

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07344155 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101941285 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
950 1 2 3	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26			
Vrsta posla					

Naziv : AD VETERINARSKA STANICA VETERINARSKI CENTAR KRALJEVO

Sediste : KRALJEVO, ZICKI PUT 1

BILANS STANJA



7005017983448

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		68191	11394
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		68121	11324
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		68121	11324
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		70	70
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		70	70
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		10607	9213
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		2987	3039
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		7620	6174
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		3507	3923
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		400	400
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		3388	1527

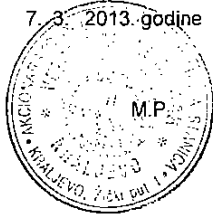
Grupa računa račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				tekuća godina	prethodna godina
				5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		325	324
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		78798	20607
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		0	5801
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		78798	26408
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		41435	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		14576	14576
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		0	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		49605	0
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		22746	14576
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		28455	26400
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		28455	26400
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		9000	13400
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		17330	10600
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		1505	1440
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		620	960
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE POREŠKE OBAVEZE	123		8908	8
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		78798	26408
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 7. 3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Marina Farkobit



Zakonski zastupnik

h. B. Čolopaufo urci

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07344155 Maticni broj		101941285 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
950 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :AD VETERINARSKA STANICA VETERINARSKI CENTAR KRALJEVO

Sediste : KRALJEVO, ZICKI PUT 1

BILANS USPEHA



7005017983455

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		47944	26754
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		46785	25142
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1159	1612
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		50107	35009
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		18176	7135
51	2. Troškovi materijala	209		5561	3974
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		20428	18588
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1561	1237
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		4381	4075
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		2163	8255
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		20	27
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		311	1612
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		351	853
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		2223	7523
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa računa račun	P.O.Z.I.C.I.J.A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		2223	7523
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		126	8
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		2349	7531
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 7. 3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštajaM. Bančić

Zakonski zastupnik

B. B. B. B. B.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07344155 Maticni broj	Sifra delatnosti	101941285 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
950 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posta		

Naziv :AD VETERINARSKA STANICA VETERINARSKI CENTAR KRALJEVO

Sediste : KRALJEVO, ZICKI PUT 1

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017983486

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun:309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun: 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
1		2		3		4		5		
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	12188	414		427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	12188	417		430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	2388	418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	14576	420		433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	14576	423		436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	0	424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	14576	426		439		452		

Red. br.	O.P.J.S.	AOP	Rezerve (racun 321-322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racun 330 i 331)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu pariteta od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu pariteta od vrednosti (racun 333)
			6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	49605	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	49605	491		504	

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10+11-12)
1			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	852	518	6802	531		544	6238
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519	5386	532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	852	520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	12188	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	2388	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	14576	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	14576	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	8170	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	22746	543		556	41435

Red. broj	Opis	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	644
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	644
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	5157
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	5801
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	5801
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	5801
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 7. 3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Marija Savic



Zakonski zastupnik

Miroslav Lovric

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07344155 Maticni broj	Sifra delatnosti	101941285 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
950 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD VETERINARSKA STANICA VETERINARSKI CENTAR KRALJEVO

Sediste : KRALJEVO, ZICKI PUT 1

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017983462

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

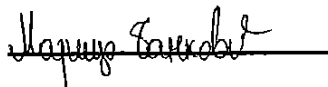
- u hiljadama dinara

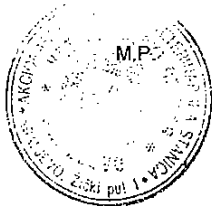
P.O.Z.I.C.I.J.A	A.O.P.	I.z.n.o.s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	57301	28646
1. Prodaja i primljeni avansi	302	57301	28646
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	50430	35408
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	25073	12491
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	20428	18588
3. Placene kamate	308	20	27
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4909	4302
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	6871	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	6762
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	201
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	201
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	201
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	11188
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326	0	2388
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	8800
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	5010	4125
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	5010	4125
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	7063
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	5010	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	57301	40035
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	55440	39533
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	1861	502
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1527	1025
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	3388	1527

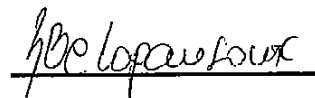
U _____ dana 7. 3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07344155 Maticni broj		101941285 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
950 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :AD VETERINARSKA STANICA VETERINARSKI CENTAR KRALJEVO

Sediste : KRALJEVO, ZICKI PUT 1

STATISTICKI ANEKS



7005017983479

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	35	35

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	41782	30458	11324
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	58359	XXXXXXXXXXXX	58359
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXX	1562
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	100141	32020	68121

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna (racun)	O.P.I.S.	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	445	204
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	2353	2675
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	189	160
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	2987	3039

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna (racun)	O.P.I.S.	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	14576	14576
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortakog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	14576	14576

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj
- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna (racun)	O.P.I.S.	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	10	10
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	14576	14576
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	14576	14576

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	3507	2999
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	17330	10600
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	2514	1463
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	32379	17380
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	12129	10581
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1638	1499
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2936	2979
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	103	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	7168	4439
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	79704	51940

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	2988	2362
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	16703	15059
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2936	2979
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	103	32
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	686	518
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	1838	1876
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	82	0
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	737	1237
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	165	165
553	13. Troškovi platnog prometa	663	145	131

Grupa racuna racun	O.P.I.S.	AOP	Tekuca godina	Prelodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troskovi clanarina	664		
555	15. Troskovi poreza	665	99	227
556	16. Troskovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	20	27
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	20	27
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naucne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	26522	24640

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O.P.I.S.	AOP	Tekuca godina	Prelodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	20846	8039
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	1155	1609
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od clanarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	22001	9648

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O.P.I.S.	AOP	Tekuca godina	Prelodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

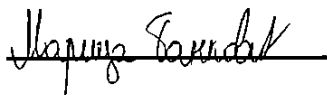
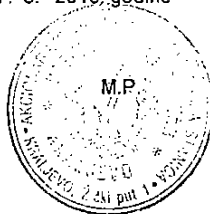
O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

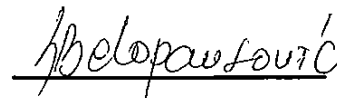
- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 7. 3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА ВЕТЕРИНАРСКИ ЦЕНТАР КРАЉЕВО

(назив правног лица)

КРАЉЕВО, ЖИЧКИ ПУТ 1.

(седиште)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
(УЗ КОРИГОВАНИ ИЗВЕШТАЈ)

ЗА 2012. ГОДИНУ

ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО АД. ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА ВЕТЕРИНАРСКИ ЦЕНТАР КРАЉЕВО (У даљем тексту : Друштво) је отворено акционарско друштво са седиштем у Краљеву ул. Жички пут бр.1.

Мат.број: 0734415

PIB : 101941285

-Друштво је основано 1960. Године као Радна организација Бетеринарска станица Краљево, а од 1993. Године као Јавна установа Ветеринарска станица Краљево и такав статус је задржало до приватизације 31.07.2008. године.

У складу са Законом о приватизацији (Сл.гласник РС 38/1, 18/01) Уредбом о продаји капитала и имовине Јавном аукцијом (Сл. Гласник РС 45/1, 45/2 и 19/03) Агенција за приватизацију је на аукцији која је одржана 31.07.2008. године продала 70% капитала козорцијуму физичких лица. Од тада ово привредно друштво послује као отворено акционарско друштво.

Претежна делатност : Пољопривреда и сточарство- ветеринарска активност.

Поред наведене, претежне делатности, друштво је регистровано и за обављање делатности трговине на велико и мало сточарским производима, складиштење ветеринарских лекова.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству и ревизији ово друштво је разврстано у МАЛО привредно друштво.

Просечан број запослених у 2011. Године је био 34. Док је на почетку 2012. Годне био 32 као и на крају 2012. године број запослених је 33.

На дан састављања овог финансијског извештаја власништвом над овим привредним друштвом, а према изводи из централног регистра је следеће:

- | | |
|--|---------------------------------|
| 1. Конзорцијум | 8531. Акција или 58,52772 % ХОВ |
| 2. Акције стечене сагласно чл.41. Закона о приватизацији | 2388. Акција или 16,38310% ХОВ |
| 3. Акционарски фонд Београд | 1837. Акција или 12,6291% ХОВ |
| 4. Кепчија Милка | 425. Акција или 2,91575 % ХОВ |
| 5. Маринковић Слободанка | 410. Акција или 2,81284 % ХОВ |
| 6. Парезановић Ранко | 410. Акција или 2,81284 % ХОВ |
| 7. Павићевић Саша | 197. Акција или 1,35154 % ХОВ |
| 8. Парезановић Ненад | 182. Акција или 1,24863% ХОВ |
| 9. Станков Јечменица Љиљана | 151. Акција или 1,03595 % ХОВ |
| 10. Петровић Ацо | 45. Акција или 0,30873% ХОВ |

Јединична вредност ХОВа је 1.000,00 динара, а број емитованих ХОВа је 14.576.

За пословање овог привредног друштва одговорни су директор друштва Љиљана Белопавловић - др. Ветер. Медивине.

Органи управљања овог привредног друштва су Скупштина и Одбор Директора.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји друштва АД ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА ВЕТЕРИНАРСКИ ЦЕНТАР КРАЉЕВО за обрачунски период од 01.01. до 31.12. 2012. Године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Законом о рачуноводству и ревизији, другим подзаконским актима донетим на основу овог закона и изабраном и усвојеном рачуноводственом политиком која је уређена Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС)

ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Рачуноводствене политике су посебна начела, основи, конвенције, правила и пракса које је усвојило предузеће за припремање и приказивање финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања.

Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, укидање признавање, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода предузећа.

НЕМАТЕРЈАЛНА УЛАГАЊА

Нематеријална улагања су средства која се могу идентификовати као немонетарна и без физичког обележја.

Као нематеријална улагања признају се и подлежу амортизацији нематеријална улагања која испуњавају услове прописане MPC 38. Нематеријална улагања, имају корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке улагања је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Уколико нематеријално улагање не испуњава услове из ст.2. овог члана признаје се на терет расхода периода у коме је настало.

Почетно мерење нематеријалних улагања врши се по набавној вредности или цени коштања.

Накнадно мерење након почетног признавања нематеријалних улагања врши се по трошковном моделу из MPC 38.-Нематеријална улагања, односно по набавној вредности или цени коштања, умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и обезвређења.

Амортизација нематеријалних улагања која подлежу амортизацији, врши се применом пропорционалног метода у року од пет година, осим улагања чије је време утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора.

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Основицу за обрачун амортизације нематеријалних улагања чини набавна вредност, односно цена коштања умањена за преосталу вредност.

Преостала вредност нематеријалних улагања сматра се једнаком нули, осим када :

- 1) постоји уговорна обавеза трећег лица да откупи нематеријално средство на крају његовог преосталог века трајања или
- 2) за то нематеријално средство, односно улагање постоји активно тржиште на којем се може одредити преостала вредност и то тржиште ће трајати и на крају века тог нематеријалног средства, односно улагања.

Накнадни издатак који се односи на нематеријално улагање након његове набавке или завршетка увећава вредност нематеријалног улагања ако испуњава услове да се призна као стално средство, тј. ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задовољава предходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је и настао.

За накнадни издатак који увећава вредност нематеријалног улагања коригује се и набавна вредност.

Нематеријална улагања која су, према МСФИ 5. Стална средства намењена продаји и пословања која престају класификована као средства намењена продаји, на дан биланса исказују се као обртна средства и процењују се по нижој вредности између књиговодствене и фер вредности умањење за трошкове продаје.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Као некретнине, постројења и опрема признају се и подлежу амортизацији материјална средства која испуњавају услове за признавање прописане MPC 16. Некретнине, постројења и опрема, чији корисни век трајања је дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме који испуњавају услове за признавање као стално средство, врши се по набавној вредности или по цени коштања.

У набавну вредност, односно цену коштања некретнине, постројења и опреме укључују се и трошкови камата који су настали по основу изградње или набавке тих средства ако су испуњени услови за примену допуштеног алтернативног поступка из MPC 23. Трошкови позајмљивања.

Накнадно мерење након почетног признавања некретнина, постројење и опреме врши се по трошковном моделу из MPC 16. некретнине, постројења и опрема, односно по набавној вредности или цени коштања умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и обезвређења.

Амортизација некретнина врши се применом пропорционалног метода, док се амортизација постројења и опреме врши применом дегресивног метода.

Приликом обрачуна амортизације некретнина, постројења и опреме разврставање истих вршиће се по групама и примењиваће се следеће стопе амортизације:

Прва амортизациона група 1,25 % (Време експлоатације–коришћења је 80 година), а у коју спадају следећа средства : Асфалтне површине, авионске писте, бране и акумулације вода, цеви за гасовод, докови за везивање бродова, електране, електрични далеководи, ескалатори–покретне стеленице, хангари, лукобрани, марине, мостови, надвожњаци и вијадукти, нафтоводи, одводни и доводни канали, паркинг површине, путеви, рибењаци, скаладишта и резервоари, спортски објекти, силоси, тунели, водоводи и цевоводи, железничка инфраструктура, зграде и пословни објекти и све остале непоменуте непокретности.

Друга амортизациона група 8%, (Време експлоатације–коришћења је 12,5 година) а у коју спадају : Авиони, аутомобиле, бродови и остали пловни објекти, клима уређаји, лифтови, бојлери, намештај у бродовима, медицинска опрема, ограде, опрема за канцеларију, опрема за производњу и дистрибуцију соларне енергије, опрема за производњу дистрибуцију електричне енергије, гаса, топлоте и воде, вагони, виногради, воћњаци, нематеријална улагања тј. концесије, лиценце, патенти, жигови, ауторска права, франшиза и друга права.

Трећа амортизациона група 8%, (Време експлоатације–коришћења је 12,5 година) а у коју спадају: Алат и инвентар, аутобуси, опрема за термоелектране, опрема за производњу млека и млечних производа, фискалне касе, флипери, хладњаче за поврће, калкулатори, камиони и приколице, лабораторијска опрема, машине за чишћење житарица, опрема за фотокопирање, намештај који није поменут на другим местима, опрема за истраживање, постројења за прављење бетона, покретна опрема за производњу електричне енергије као што су агрегати и сл, радари, телевизијске антене, сва остала стална средства осим непокретности која нису посебно назначена у групама од два до пет.

Четврта амортизациона група 8%, (Време експлоатације–коришћења је 12,5 година) а у коју спадају: Намештај у авионима, опрема за контролу загађења ваздуха и воде – нелиценцирана, опрема за емитовање радио и ТВ програма, опрема за нафтне бушотине, опрема за обраду руде, резервни делови за авионе, телеграфска и телефонска опрема (жице и разни каблови).

Пета амортизациона група 8%, (Време експлоатације–коришћења је 12,5 година) а у коју спадају: Аутомобили за изнајмљивање или лизинг и такси возила, билбордови, браници за путеве и пруге, електричне рекламе, електронска опрема за процесирање података (компјутери) и системски и апликациони софтвери, опрема за информатичку инфраструктуру, филмови, телевизијске рекламе и спотови, грађевинска покретна опрема, калупи за ливење, књиге у библиотеци које се изнајмљују, индустријски ножеви, опрема за сечу дрва, платно (теписи, застори, завесе, итисони и сл.), покретна опрема која користи електричну енергију (бушилице, бруслилице и сл.), покретни кампови, скенери и бар–кодови, трактори, униформе, видео игре на новчић, видео траке, ЦД, ДВД и сл. и основно стадо.

Основицу за обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност, односно цена коштања.

Преосталу вредност утврђује посебна комисија коју образује директор, а процена се врши према вредностима на дан набавке.

Преостала вредност се утврђује и умањује основица за обрачун амортизације у случају када постоји јасна намера у предузећу да се набављено средство отуђи пре истека рока трајања, а ако такве намере нема основицу за обрачун амортизације чиниће набавна вредност некретнине, постројења и опреме.

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење или опрему након његове набавке или завршетка, увећава вредност средства на које се односи ако испуњава услове да се призна као стално средство, односно ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку овлашћеног органа за послове статистике.

Накнадни издатак који не испуњава услове из предходног става овог члана исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао. Такође, ако је накнадни издатак настао претежно на основу рада, потрошног материјала и ситнијих резервних делова тај издатак се исказује као трошак текућег одржавања.

За накнадни издатак који увећава вредност непокретности, постројења и опреме увећава се њихова набавна вредност.

Ако је век трајања уградјеног дела , прознатог као накнадни издатак, различит од века трајања средства и припада различитој амортизационој групи онда се тај део води као посебно средство и амортизује се у току корисног века трајања.

Одстрањени део се расходује по процењеној вредности ако није могуће утврдити његову књиговодствену вредност.

Некретнине, постројења и опрема који су, према МСФИ 5. Стална средства намењена продаји и пословања која престају класификовани као средства намењена продаји, на дан биланса исказују се као обртна средства и процењују се по нижој вредности између књиговодствене и фер вредности умањене за трошкове продаје.

Улагање на туђим средствима ради обављања пословне делатности признају се и исказују се на посебном рачуну као основна средства под условом да испуњавају услове за признавање у основна средства у погледу рока улотребе и прописане вредности. Амортизација улагања на туђим основним средствима врши се на основу процењеног века коришћења који је утврђен уговорним односом са власником тих средстава.

Утврђује се да, када приликом приликом годишњег обрачуна амортизације крањи салдо неке групе буде мање од ПЕТ просечних бруто зарада исплаћених у Републици у последњем месецу периода када се обрачун амортизације врши, целокупан салдо те групе признаје се као расход амортизације салдо групе се своди на нулу.

АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

Као стално средство признају се и подлежу амортизацији средства ата и ситног инвентара, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, а према податку републичког органа за послове статистике.

Средства алата и ситног инвентара за која овим правилником није прописана стопа амортизације исказују се на посебном појединачном аналитичком рачуну. Ако је њихова појединачна набавна вредност мања од 50.000,00 динара отписује се по годишњој стопи од 1/4.

Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из ст.1. овог члана исказују се као обртна средства (залихе).

РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ

Као стално средство признају се резервни делови чији је корисни век трајања дужи од годину дана, а појединачна набавна цена у време набавке већа о просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњим објављеним подацима републичког органа за послове статистике.

Тако резервни делови, након уградње, увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Резервни делови који не задовољавају услове из ст.1. овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

ЗАЛИХЕ

Залихе чине средства а) која се држе за продају у уобичајеном току пословања, б) која су у процесу производње, а намењена су за продају или ц) у облику матерјала или помоћних средстава која се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

Залихе обухватају:

- 1) Основни и помоћни матерјал који ће бити искоришћен у процесу производње,
- 2) Недовршене производе чија је производања у току,
- 3) Готови производе коју су произведени у предузећу,
- 4) Робу која је набављена и држи се ради продаје, укључујући некретнине (земљиште, градјевински објекти и остале некретнине) прибављене ради даље продаје.

Залихе матерјала, недовршене производње, готових производа и робе, изузев залиха пољопривредних производа, рачуноводствено се исказују у складу са МРС 2.

Залихе пољопривредних производа рачуноводствено се обухватају у складу са МРС 40.- пољопривреда.

ЗАЛИХЕ РОБЕ И ЛЕКОВА

Залихе робе мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности ако је нижа.

Набавну вредност чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези, осим оних које предузеће може да поврати као што је ПДВ који се може одбити као преходни порез, тошкови превоза, манипулативни трошкови, трошкови анализа и други трошкови које се могу директно приписати стицању залиха робе. Попуст, рабати и друга слична одобрења одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје.

Процењени трошкови продаје залиха робе, а за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност утврђују се на бази искуственог, вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе.

Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха робе, посебно.

Процену нето продајне вредности залиха робе врши посебна комисија коју образује директор предузећа, а то може бити и образована пописна комисија уколико њени чланови испуњавају услове у погледу стручности.

Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене робе врши се после сваког улаза залиха.

Ако се залихе робе воде по продајним ценама, обрачун разлике у цени врши се тако да вредност излаза робе и вредност робе на залихама буде исказана по методи просечне пондерисане цене.

Обрачун оствареног дела разлике у цени приликом сводјења залиха робе са продајне цене на набавни цену врши се према проценту остварења укупне разлике у цени за дати обрачки период, односно на потражни салдо исказан на Ко-1329 примениће се проценат који чини количник између потражног и дуговоног салда Ко-1320.

Овакав метод обрачуна разлике у цени примениће се и на обрачун разлике у цени остварене у малопродајном промету стим што ће се из вредности робе у малопродаји исказане на Ко-1340 искључити укалкулисани, односно остварени ПДВ, односно на потражно салдо Ко-1349 примениће се проценат остварење који чини количник између оставреног раздужења малопродаје, без ПДВ и укалкулисаног задужења малопродаје, а без укалкулисаног ПДВ.

КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

Краткорочна потраживања потраживања обухватају потраживања од купаца повезаних (матичног, зависних и придружених) и осталих правних и физичких ливца у земљи и иностранству по основу продаје производа, робе и услуга.

Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана биланса.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре.

Ако се вредност у фактури исказије у иностранј валути врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције.

Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или на терет расхода.

Потраживања исказана у иностранј валути на дан биланса прерачунавају се према важећем курсу, а курсне разлике признају се ко приход или као расход периода.

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца, а на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се као потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60. дана.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца, а преко рачуна исправке вредности на предлог пописне комисије потраживања и краткорочних пласмана доноси директор предузећа или своју сагласност за исправку потраживања даје сагласношћу на записник о сравањењу који је сачинила пописна комисија и рачунополагач, а на основу упоређивања стварно-пописаног и књиговодствено стања.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована- предузеће није успело судским путем да изврши њихову наплату, потраживање је преходно било укључено у приходе предузећа, потраживања су минорна, а купац је угашен или ликвидан па би трошкови наплате били већи и од самог потраживања, а наплата је неизвесна, потраживања која се исказују у веома ситним износивама, а последица су заокруживања рачунара и сл.

Одлуку о директном отпису потраживања од купаца, а на предлог пописне комисије доноси директор предузећа.

Краткорочни финансијски пласмани и хартије од вредности којима се тргује исказују се по амортизационој вредности, а не узимајући у обзир намеру предузећа да их држи до доспећа.

Хартије од вредности којима се тргује, односно које су купљене ради даље продаје исказују се по фер (тржишној) вредности. Ефекти промене фер (тржишне) вредности обухватају се као приходи или расходи периода.

ОБАВЕЗЕ

Обавезама се сматрају дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и правним лицима са узајамним учешћем, дугорочни кредити, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и правним лицима са узајамним учешћем, краткорочни кредити и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из пословања) и остале краткорочне обавезе.

Краткорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана о дана састављања финансијског извештаја.

Обавеза је свака обавеза која представља уговорену обавезу:

- а) предаје готовине или другог финансијског средства другом предузећу, или
- б) размене финансијског инструмента са другим предузећима под потенцијално неповољним условима.

Дугорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају за плаћање у периоду дужем од годину дана од дана састављања финансијског извештаја.

Део дугорочних обавеза које доспевају за плаћање у периоду краћем од годину дана од дана састављања финансијског извештаја исказују се као краткорочне обавезе.

Предузеће може да има уговорену обавезу која може да се измири било плаћањем финансијским средствима, било плаћањем сопственим акцијама. У том случају, уколико број акција који је потребан за измирење обавеза варира са променама њихове поштене вредности, тако да се плаћање врши у износу поштене вредности акција који је једнак износу уговорене обавезе, ималац обавезе није изложен добитку или губитку насталом услед промена цена његових акција. Таква обавеза се рачуноводствено обухвата као финансијска обавеза предузећа.

Приликом почетног признавања предузеће мери финансијску обавезу по њеној набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је примљена за њу. Трансакциони трошкови се укључују у почетно мерење свих финансијских обавеза.

Након почетног признавања, предузеће мери све финансијске обавезе по амортизационој вредности, осим обавезе које држи ради трговања и деривате који представљају обавезе које мери по поштеној вредности.

Обавезе у иностраној валути, као и обавезе са валутном клаузулом, процењују се на дан састављања финансијског извештаја по средњем курсу стране валуте на дан састављања финансијског извештаја. Разлике које се том приликом обрачунају обухватају се као расходи или приходи периода.

Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и сл. врши се директним отписом, односно оприходовањем. Отписивања, односно оприходована веома минорних износа која су последица заокруживања вредности приликом електронске обраде података или обавеза према добављачима или другим лицима која су угашена, односно ликвидирана у периоду дужем од пет година, а да у међувремену нису захтевала

испуњење обавезе, као и ситних обавеза која имају статус ситне грешке, а утврђена су на основу сравњење и усклађивања са повериоцима или на основу размене оверених ИОС образаца извршиће се одлуком директор предузећа, а на крају обрачунског периода.

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се признају када: а) предузеће има обавезу (правну или стварну) које је настала као резултат прошлог догађаја б) је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза, и ц) износ обавеза може поуздано да се процени. Уколико ови услови нису испуњени резервисање се не признаје.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за трошкове у гарантном року, резервисања за трошкове обнављања природних богатстава, резервисања за задржане кауције и депозите, резервисања за трошкове реструктурирања предузећа, резервисања за отпремнине и друге накнаде утврђене по уговору о раду и остала дугорочна резервисања за покриће обавеза (правних и стварних), насталих као резултат прошлог догађаја, а за који је вероватно да ће изазвати одлив ресурса који садрже економске користи, ради њиховог измирења и које се могу поуздано проценити (на пример: спорови у току), као и резервисања за издате гаранције и друга јемства.

Дугорочна резервисања за трошкове и разлике прате се по врстама, а њихово смањење односно укидање врши се у корист прихода.

Резервисање се не сме вршити за будуће пословне губитке.

Резервисање се разликује од других обавеза као што су, на пример, обавезе према добављачима и обрачунате обавезе, јер је код њих присутна неизвесност у погледу рока настанка или износа будућих издатака који су потребни за измирење.

Мерење резервисања врши се у износу који је признат као резервисање и он представља најбољу процену издатака који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса стања.

Резервисања се испитују на дан сваког биланса стања и коригују тако да одражавају најбољу садашњу процену. Ако више не постоји вероватноћа да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити потребан за измирење обавеза, резервисање се укида.

Тамо где је учинак временске вредности новца значајан, износ резервисања представља садашњу вредност издатака за које се очекује да ће бити потребни за измирење обавеза.

Због временске вредности новца, резервисање у вези са одливом готовине који настају одмах после дана биланса стања штетнија су од оних где одливи готовине у истом износу настају касније. Резервисања се, дакле, дисконтују, тамо где је учинак значајан.

Дисконтна стопа је стопа пре опорезивања која одражава текуће тржишне процене временске вредности новца и ризика специфичних за обавезу. Дисконтна стопа не одражава ризике за које су процене будућих токова готовине кориговани.

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Приходи обухватају све приходе од уобичајених активности предузећа и све добитке.

Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, комензација и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга, приходи од доприноса и чланарина и други приходи који су обрачунати у књиговодственим исправама, независно од времена наплате.

Добици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију прихода и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности предузећа. Добици представљају повећање економских користи и као такви по природи нису различити од прихода. Добици укључују добитке проистекле из продаје дугорочних средстава, нереализоване добитке, на пример, они што проистичу из ревалоризације тржишне вредности лапира и оне што резултирају из пораста исказане вредности дугорочних средстава. Добици се приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће расходе.

Различите врсте средстава могу да буду примљене или враћене преко прихода, примери укључују готовину, потраживања и робу и услуге које су примљене у замену за испоручене производе и услуге. Приходи такође могу настати и из измирења обавеза. На пример, предузеће може да испоручи робу и пружи услуге ради измирења обавезе по основу отплате преосталог дуга.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности предузећа и губитке. Трошкови који проистичу из уобичајених активности предузећа укључују расходе директног материјала и робе и друге пословне расходе (трошкови осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси правног лица независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи), независно од момента плаћања.

Губици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију расхода и могу, али не морају, да проистекну из уобичајених активности предузећа. Губици представљају смањења економских користи и као такви нису по својој природи различити од других расхода.

Губици укључују, на пример, оне који су последица катастрофа, као што су пожар, поплава, али и оне који су проишшли из продаје дугорочних средстава.

Категорија расхода, такође, укључује нереализоване губитке, на пример, оне проишле из ефекта пораста курсева стране валуте у вези са задуживањима предузећа у тој валути. Када се губици признају у билансу успеха, приказују се посебно, због тога што је сазнање о њима корисно при доношењу економских одлука. Губици се обично приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће приходе.

КАМАТА И ДРУГИ ТРОШКОВИ ПОЗАЈМЉИВАЊА

Камате и остали трошкови позајмљивања предузећа обухватају се по основном поступку у складу са МРС 23. Трошкови позајмљивања, односно на терет расхода периода у коме су настали, осим у мери у којој се капитализују када обухватају по допуштеном алтернативном поступку.

Капитализација камате и других трошкова позајмљивања у складу са допуштеним алтернативним поступком из МРС 23. Трошкови позајмљивања врши се када се камата и други трошкови позајмљивања непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава које се оспособљава за употребу, када је вероватно да ће

ти трошкови донети предузећу будуће економске користи и када могу да се поуздано измере. Уколико сви наведени услови за капитализацију камате нису испуњени камата и трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

НАКНАДНО УСТАНОВЉЕНЕ ГРЕШКЕ

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен МРС 8. Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или кумулативном износу са осталим грешкама за више од 2% мења опорезиву добит, односно губитак исказан у пореском билансу.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване

ФУНКЦИОНАЛНА ВАЛУТА И ВАЛУТА ПРИКАЗИВАЊА

Функционална валута и валута за исказивање финансијских позиција према МРС 21. Ефектне промене девизних курсева.

1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Приходи од продаје друштва састоје се од следећих врста прихода:

АОП - 202 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	20.846	25.142
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе	20,846	25.142
Приходи од продаје производа и услуга мат.и зав. правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга ост. повез. правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	25.939	
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга	25.939	
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	46.785	25.142

2. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

АОП - 206 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	1.159	1.612
Приходи од закупнина		
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	1.159	1.612

3. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе друштва састоји се од следећих врста трошкова:

АОП - 208 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
Набавна вредност продате робе на велико	18.176	7.135
Набавна вредност продате робе на мало		
Набавна вредност продатих стал. средстава намењ. продаји		
УКУПНО	18.176	7.135

4. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала друштва састоје се од следећих врста трошкова:

АОП - 209 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
Трошкови материјала за израду	1.120	748
Трошкови режијског материјала	1.454	864
Трошкови горива и енергије	2.987	2.362
УКУПНО	5.561	3.974

5. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи друштва састоје се од следећих врста трошкова:

АОП - 210 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	16.703	15.059
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2.936	2.979
Трошкови накнада по уговорима о делу	103	32
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	686	518
УКУПНО	20.428	18.588

6. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације и резервисања друштва састоје се од следећих врста трошкова:

АОП - 211 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
Трошкови амортизације	1.561	1.237
Трошкови резервисања за гарантни рок		

АОП - 211 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
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	1.561	1.237

До повећања амортизације је дошло након укњижења процене некретнина, постројења и опреме од стране овлашћеног проценитеља, а која је дата под 31.12.2012.год.

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Остали пословни расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

АОП - 212 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
Трошкови услуга на изради учинака	329	118
Трошкови транспортних услуга	785	912
Трошкови услуга одржавања	724	676
Трошкови закупнина	82	
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	4	156
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	126	14
Свега трошкови производних услуга	2.050	1.876
Трошкови непроизводних услуга	828	1.207
Трошкови репрезентације	338	82
Трошкови премија осигурања	165	165
Трошкови платног промета	145	131
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза	99	227
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	756	387
Свега нематеријални трошкови	2.331	2.199
УКУПНО	4.381	4.075

8. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

АОП - 215 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		

АОП - 215 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
Приходи од камата		
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО		

9. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

АОП - 216 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	27	20
Негативне курсне разлике		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних прав. лица		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	27	20

10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

АОП - 217 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
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		201
Вишкови	245	196
Наплаћена отписана потраживања	2	
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		1.080
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	64	135
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности		

АОП - 217 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
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	311	1.612

11. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

АОП - 218 Б.У.	2012. у 000 дин.	2011. у 000 дин.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		423
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови	78	41
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	114	29
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	1	109
Остали непоменути расходи	158	278
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		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		396
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	351	853

12. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА: АОП - 004 Б.С.

Нематеријална улагања су извршена током 2012.године и исказана су према вредности улагања – НИЈЕ БИЛО.

Износ немат. улагања : / бруто, а отписан вредност у / .години је / Вредност на дан 31.12.2012.год. је /.

13. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА АОП - 006 Б.С.

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

Процена постројења и опреме по поштеној вредности са стањем на дан 31.12.2012. вршена је од стране овлашћеног проценитеља, а по налогу већинских власника овог привредног друштва.

Вршена је према књиговодственој, као и набавној вредности (цена коштања је увећана за трошкове набавке)за ново набављена средства, а приликом обрачуна амортизације примењена је регресивна метода.

Накнадна процена земљишта, некретнина и опреме вршена је од стране овлашћеног проценитеља, а по налогу власника овог привредног друштва. Процена је извршена са стањем 31.12.2012. године, а након обрачунате амортизације за 2012. Годину. Процена је стигла након састављања и усвајања урађеног Финансијског извештаја. Приступило се књижењу и поновној изради финансијског извештаја са уважавањем процене која је стигла након израде и усвајања па се приступило изради корективног Финан. Извештаја, а уз који се и израђују ове напомене и обелодањују ови догађаји.

НЕКРЕТНИНЕ,	ПОСТРОЈЕЊА					И	ОПРЕМА	
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар 2012. год.		27.938	11.454		1.730			41.122
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања								
Отуђења и расхоловање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности	9.171	47.191	1.996					58.358
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2012. год.	9.171	75.129	13.450		1.730			99.480
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2012. год.		20.981	8.817					29.798
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Амортизација		937	624					1.561
Губици због обезвређења								
Отуђења и расхоловање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2012. год.		21.918	9.441					31.359
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
	9.171	53.211	4.009		1.730			68.121

13/1 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

АОП- 009 ДУГ.ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	31.12.2012.	31.12.2011.
Учешће у капиталу	70	70
Остали дугор. Финан. пласмани		
УКУПНО:	70	70

Удео се односи на учешће у капиталу „Агробанке“

14. ЗАЛИХЕ

Стање залиха друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 013 Б.С.		
Материјал	445	204
Недовршена производња		
Готови производи		
Трговачка роба- лекови	2.353	2.675
Минус: Обезвређење залиха		
Дати аванси	189	160
УКУПНО	2.987	3.039

Нема вредност залиха које је друштво zaloжило као средство за обезбеђење обавеза према банци на име одобреног кредита, нема ни залиха које су обезврежене.

15. ПОТРАЖИВАЊА

Стање потраживања друштва може се приказати на следећи начин:

АОП - 016 Б.С.	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
<u>Потраживања по основу продаје</u>		
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	3,725	3.295
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредн.потражив. од купаца	295	296
Свега	3.430	2.999
<u>Потраживања из специфичних послова</u>		
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		

Потраживања из комис. и консиг. продаје		
Остала потраживања из специф.послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега	3.430	2.999
Друга потраживања		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	143	141
Потраживања од држ.органа и организација		708
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Остала потраживања	34	175
Минус: Исправка вредн.других потраживања	100	100
Свега	77	924
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	3.507	172.777

НАПОМЕНА:

Усаглашавање потраживања од купаца је извршено са стањем на дан 31.12.2012.године за сва потраживања до тог датума.

СПИСАК КУПАЦА СА КОЈИМА НИЈЕ УСАГЛАШЕНО СТАЊЕ, МАДА СУ ИСТИМ ДОСТАВЉАНИ ИОС-И У ВИШЕ НАВРАТА:

КУПАЦ	усаг.стање	стање на крају год.
-------	------------	---------------------

УКУПНО: /

Привредно друштво остварује приходе наплатом у готову, а мали број купаца који су усаглашени 100%.

Значајна (усаглашена) потраживања од купаца у 000 дин

ВЕТЕР.ИНСИТУТ КРАЉЕВО	2.893.299,70
МИЛПРОДУКТ КРАЉЕВО	66.664,40
ИНТЕРКОМЕРЦ АД БЕОГРАД	2.627,00

АОП -17 Б.С. ПОТРАЖИВАЊЕ ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Износ потраживања је /

1. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани друштва могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 018 Б.С.		
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала		

повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи	400	400
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		
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	400	400

НАПОМЕНА

Остали кратк.фин.пласмани – Уговор о зајму са друштвима ВС„ЉИГ“ и ВС„ЈАЗАРЕВАЦ“

2. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Стање готовинских еквивалената и готовине друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011 у 000 дин
АОП - 019 Б.С.		
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	3.388	1.527
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	3.388	1.527

3. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Стање ПДВ и АВР друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 020 Б.С.		
Порез на додату вредност – претходни порез	29	28
Активна временска разграничења	296	296
УКУПНО	325	324

НАПОМЕНА АВР – разграничење потраживања од Министарства пољопривреде за накнаде за обележавање животиње и уверења о здр.стању животиња, а ПДВ је садржан у рачунима који се односе на 2012. Годину, а пристигли су после 10.01.2013.

АОП-021 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА: /

/

23- ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА

	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 23. Б.С.		
Губитак изнад висине капитала	0	5.801
УКУПНО (ТЕКУЋА И ПРЕДХОДНЕ)	0	5.801

Привредно друштво је покрило губитак уз ранијих и текуће године, а из повећања Капитала по основу ревалоризационих резерви, тако да привредно друштво има вредност капитала преко исказаног губитка

4. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни и остали капитал друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 102 Б.С.		
Акцијски капитал	14.576	14.576
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	14.576	14.576

Акционари друштва су:

	% удела	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
Акције у власништву физичких лица (Обучне акције)	87,3971	12.379	12.379
Акције у власништву правних лица (Обичне акције)	12,6029	1.837	1.837
УКУПНО	100	14.576	14.576

5. РЕЗЕРВЕ

Резерве друштва се могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 104 Б.С.		
Емисиона премија		
Законске резерве		
Ревалоризационе резрве	49.605	0
УКУПНО	49.605	0

Резерве су исказане по основу процене земљишта, некретнина и опреме, а након умањења предвиђеног МРС-12. Односно искључивљем 15% од повећања вредности у одложене пореске обавезе.

Спецификација резерви: Земљиште – 7.796. Грађев.објекти – 40.112. опрема- 1.697.

6. ДОБИТАК-ГУБИТАК

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

АОП - 108 Б.С.	у 000 дин.
Нераспоређена добит ранијих година – 1.1.2012.	
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2012.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	
Стање на дан 31.12.2012.	
ГУБИТАК:	у 000 дин.
Губитка из ранијих година до вис.капитала	14.576
Губитак текуће године до висине капитала	2.369
Губитак ранијих година који је био непокривен	5.801
Укупан губитак	22.746
Пкривени губитак	22.746
Разлика:	/

НАПОМЕНА: Цео губитак оставрен у ранијим годинама је покривен на терет капитала до висине оствареног губитка, као и губитак текуће године који је покривен на терет капитала.

7. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по основу дугорочних кредита друштва могу се приказати на следећи начин:

	Ознака валуте	Каматна стопа	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 114 Б.С.				
<u>Дугорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице ХИПО БАНКА				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Дугорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ				

Део дугорочних кредита који доспева до једне године од дана биланса је 0 и исказали смо га у оквиру краткорочних финансијских обавеза. За наведено стање кредита постоји оверени ИОС са банком.

8. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ФИНАСИЈСКОГ ЛИЗИНГА

Нема лизинга

	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 115 Б.С.		
Укупне обавезе на крају године		
Део обавезе који доспева до 1. године		

9. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе могу се приказати на следећи начин:

	Ознака валуте	Каматна стопа	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 117 Б.С. + део од 112				
<u>Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				

Свега				
<u>Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица</u>				
Правно лице БЗ Суботица	дин	0	9.000	10.100
Правно лице				
Остали				3.300.
Свега	дин	0	9.000	13.400
<u>Краткорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице Банка				
Правно лице Банка				
Остали –обавеза по кред.картици				
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 ХИПО БАНКА				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Обавезе по краткорочним хартијама од вредности</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Остале краткорочне финансијске обавезе</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	дин	0	9.000	13.400

СВЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ СУ УСГЛАШЕНЕ НА ОСНОВУ ОВЕРЕНИХ ИОС-А СА БАНКАМА.

10. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 119 Б.С.		
Обавезе из пословања		
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	17.330	10.600
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		
Свега	17.330	10.600
Обавезе из специфичних послова		
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	17.330	10.600

НАПОМЕНА: Материјално значајне обавезе (**усаглашене**) према добављачима
ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАБОД СУБОТИЦА
БЕТЕРИНАРСКИ ИНСТИТУТ КРАЉЕВО
ЈПЦ ВЕЛИКА ПЛАНА

Неусаглашена стања - ИОС

Нема неусаглашених обавеза према добављачима.

11. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Остале краткорочне обавезе и ПВР могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 120 Б.С.		
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада,	955	890
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	123	120

	31.12.2012. у 000 дин	31.12.2011. у 000 дин
АОП - 120 Б.С.		
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	217	215
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	210	215
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		
Свега	1.505	1.440
<u>Друге обавезе</u>		
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		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе		
Свега		
<u>Пасивна временска разграничења</u>		
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
Свега		
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	1.505	1.440

12. А) ОБАВЕЗА ЗА РАЗЛИКУ ПДВ ПО ОБРАЧУНУ 31.12.2012. 241. Измирена
 Јануару 2013. АОП - 121. Б.С.

Б) ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ ЗА 2012-ГОДИНУ је 379. И чини је
 обавеза за градско градјевинско земљиште. АОП - 122. Б.С.

13. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Стање и промене на одложеним пореским обавезама могу се приказати на следећи начин:

	2012. у 000 дин	2011. у 000 дин
АОП - 123 Б.С.		
Почетно стање – 1. јануар	8	0
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике		
Повећање у току године, разлика амортизацији	146	8
Повећање применом МРС-12 на ревалориза. Резерве из процене земљишта, некретнина и опреме:	8.754	
Смањење :		
УКУПНО:	8.908	8

НАПОМЕНА: Одложена пореска обавеза потичке као разлика између резултата обрачуна амортизација према рачуноводственим политикама друштва и обрачуна амортизације према пореским прописима и то за 146, као и повећање по основу примене МРС-12 на ревалоризационе резерве настале приликом процене од стране овлашћеног процењивача, а на захтев власника привредног друштва, и то у износу од 8.754 (на земљиште 1.376. на објекте 7.079 и на опрему 299)

14. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Редован Финансијског извештај је предат 22.02.2013. године, међутим, након усвајања и предаје изврштаја стигла је процена земљишта, некретнина и опреме вршена од стране овлашћеног процењивача, а по предлогу власника привредног друштва. Процена је вршена на дан 31.12.2012. године, а након обрачунате амортизације за 2012. Годину. По наведеној процени извршена су књижења и приступило се изради ниовог (коригованог) финансијског извештаја, а у који су укључени сви ефекти исказани у налазу овлашћеног проценитеља. Сагласно наведеном израђен је овај кориговани финансијски извештај који је предат електронским путем 07.03.2013. године.

15. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR		
USD		
CHF		

У Краљеву
дана: 07.03.2013. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Маринез Банковић



Законски заступник:

Јелена Јанковић



"Veterinarski centar Kraljevo" AD

"Veterinarski centar Kraljevo" a.d.
Veterinarska stanica

ADRESA:
36 000 Kraljevo, Žički put 1

PIB:101941285

ŽR:
AGROBANKA, 245-0049212101116-48

TEL:
+381 36 515 00 60
+ 381 36 515 00 61

FAX:
+381 36 371 022

EMAIL:
vskraljevo@gmail.com

AKCIONARNO DRUŠTVO VETERINARSKI CENTAR



VETERINARSKI CENTAR
KRALJEVO

Br. 581
23 04 20 13 god
K R A L J E V O

Godišnji izveštaj o poslovanju

I Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje u kome se društvo nalazi i podaci vezani za procenu stanja imovine društva

Svi podaci koji su iskazani u Finansijskom izveštaju za 2012. godinu o poslovanju, stanju imovine, kao i svih obaveza i potraživanja su istinito prikazani i predstavljaju realnu sliku poslovanja, odnosno ukupnog stanja ovog privrednog društva.

Imovina ovog privrednog društva je relano procenjena i prikazana, a tokom godine su vršena ulaganja u cilju revitalizacije imovine, a nastavljeno je ulaganje i u ovoj godini, a što se odrazilo i što će se dalje odraziti na povećanje vrednosti imovine.

Tokom godine povećan je ukupan kapital društva, što kroz ulaganje, a što kroz povećanje tržišne vrednosti koja je utvrđena procenom od strane ovlašćenog procenjivaca, a evidentirano preko revalorizacionih rezervi privrednog društva. Društvo je uspelo da pokrije gubitak iznad visine kapitala koji je imalo u ranijim godinama, kao i da nakon tog pokriva iskaže na kl.3. kapital od 41.435. hilj.dinara.

II Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promene poslovnih politika društva, glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo

Ovo privredno društvo je u 2012. Godini sprovodilo doneti program reorganizacije poslovanja, a sve u okviru utvrđenih delatnosti društva, odnosno povećalo je nivo vršenja veterinarskih usluga u odnosu na predhodnu godinu, kao i detaljnije i u većem obimu izvršilo „Program mera“ na terenu koji pokriva. Privredno društvo je povećalo i nivo prodaje hrane za životinje, a što je kao delatnost doregistrovano u 2011. Godini. Otuda i porast prodaje, odnosno prihoda od prodaje robe i vršenja usluga sa 25.142. u 2011. Godini na 46.785. u 2012. Godini, a što je povećanje za 86%.

Konkurenciju u radu na terenu čine mala privredna društva-veterinarske stanice koje nisu obveznici PDV pa nastupaju sa dampingovanim cenama jer na svoje usluge nisu u obavezi da zaračunaju PDV, kao i društva kod kojih su angažovani zaposleni po raznim ugovorima gde su porezi i doprinosi mnogo manji u odnosu na redvno zaposlene dipl.veterinare i veterinarske tehničere koji su u ovom privrednom društvu zaposleni na nedodređeno vreme.

Sa ovom konkurencijom se nosimo kvalitetom usluga, velikom pokrivenošću i prisustvom na terenu, kao i provereni kvalitetni rad ovog društva godinama unazad, a uspeli smo da u 2012. godini da podmladimo stručni kadar sa mladim i edukovanim dipl.veterinarima.

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

Nije bilo važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon 2012. godine, osim obnavljanja ugovornih odnosa koji su bili aktivni i u 2012. godini, kao i kupovina dela nove opreme (transportnih sredstva), odnosno zamena stare opreme, a sve u cilju racionalizacije i smanjenja troškova održavanja, kao i smanjenja troškova utroška energenata.

IV Značajniji poslovi sa povezanim licima

V Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

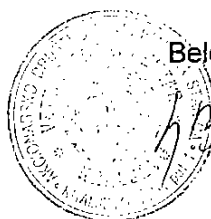
Ovo privredno društvo je tokom 2012. godine aktivno radilo na istraživanja potreba za robom i uslugama iz svog asortimana, odnosno popularizaciji robe (stočne hrane i lekova) koje prodaje na terenima na kojima vrši veterinarske usluge. Ovo je posebno dalo efekte, a i nastavlja se pozitivan trend prodaje na terenu Vrnjačke Banje, Vrbe, Konareva, Ušća i Raške. Privredno društvo je prepoznalo i nastavilo sa radom na lečenju, zaštiti i nadzoru nad zdravljem životinja koje se nalaze u karantinu u selu Rvati kod Raške. Privredno društvo je izvršilo osavremenjavanje u delu informacionih tehnologija pa je izvršilo i opremanje svih svojih ambulanti računarima koji imaju stalnu internet vezu, a što omogućuje pristup bazi podataka koja se vodi za sve vrste životinja na terenima koje pokriva ovo privredno društvo.

VI- Usvajanje godišnjeg izveštaja

Redovna Skupština akcionara do dana izrade ovog izveštaja nije održana, a pravilo je da se ista održava tokom meseca juna, te će se i Odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja, kao i druge potrebne odluke obelodaniti nakon njihovog usvajanja.

Generalni direktor

Belopavlović Ljiljana, dvm



Belopavlović Ljiljana



"Veterinarski centar Kraljevo" AD

AKCIONARSKO DRUŠTVO VETERINARSKA STANICA



VETERINARSKA STANICA
KRALJEVO

Br. 584
1304 2013 god.
KRALJEVO

IZJAVA

"Veterinarski centar Kraljevo" a.d.
Veterinarska stanica

ADRESA:
36 000 Kraljevo, Žički put 1

PIB:101941285

ŽR:
AGROBANKA, 245-0049212101116-48

TEL:
+381 36 515 00 60
+ 381 36 515 00 61

FAX:
+381 36 371 022

EMAIL:
vskraljevo@gmail.com

Kojom izjavljujemo, a kao odgovorna lica za sastavljanje i odobravanje finansijskog izveštaja, da je prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2012. godinu sastavljen na bazi primene međunarodnih računovodstvenih standarda finansijskog izveštavanja i da su uneti podaci istiniti i objektivni i to: o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu ovog privrednog društva.

Izjavu dali

Fin.izveštaj sačinio

Šef računovodstva
Marica Banković
JMBG 2003963785034

Marica Banković

Generalni direktor

Ljiljana Belopavlović, dvm



Ljiljana Belopavlović

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

АКЦИОНАРИМА ВЕТЕРИНАРСКОГ ЦЕНТРА КРАЉЕВО А.Д., КРАЉЕВО (наставак)

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 13. уз финансијске извештаје Привредно друштво је на дан 31. децембра извршило процену вредности некретнина, постројења и опреме, од стране независних проценитеља. Нето позитиван ефекат ревалоризације без одложеног пореза на добитак исказан је у корист ревалоризационих резерви у оквиру капитала. Наведено књиговодствено евидентирање процене вредности некретнина, постројења и опреме на дан 31. децембра 2012. године није у складу са параграфом 38. Међународног рачуноводственог стандарда („МРС“) 16 – „Некретнине, постројења и опрема“, у којем је прецизирано да се негативни ефекат ревалоризације признаје као расход периода. Сходно томе, Привредно друштво је на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2012. године, потценило остале расходе у износу од 2,368 хиљада динара у билансу успеха, односно ревалоризационе резерве у износу од 2,013 хиљада динара и одложене пореске обавезе у износу од 355 хиљада динара у билансу стања. Такође, Привредно друштво обрачунало је амортизацију у билансу успеха 2012. године у износу од 824 хиљаде динара на процењену вредност основних средстава на дан 31. децембра 2012. године. Услед тога, Привредно друштво је на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2012. године, преценило трошкове амортизације и потценило садашњу вредност грађевинских објеката, постројења и опреме за напред наведени износ.

Као што је обелодањено у напоменама 16. и 17. уз финансијске извештаје, потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани исказани на дан 31. децембра 2012. године, у износима од 3,507 хиљада динара, односно 400 хиљада динара, укључују потраживања и краткорочне финансијске пласмане од најмање 730 хиљада динара која нису наплаћена у периоду дужем од једне године од њиховог доспећа на наплату. За овај део потраживања Привредно друштво није извршило исправку вредности на терет осталих расхода у билансу успеха, ради њиховог свођења на накнадиву вредност, као што се то захтева према МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, у делу овог стандарда који се односи на „Умањење вредности и ненаплативост финансијских средстава“.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања описаних у пасусима – Основе за мишљење са резервом, приложени финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Привредног друштва на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате његовог пословања, и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Привредно друштво је у билансу успеха за 2012. годину, исказало материјално значајан губитак у износу од 2,349 хиљада динара, а у билансу стања на дан 31. децембра 2012. године исказан је акумулирани губитак у износу 22,746 хиљада динара. Поред тога, краткорочне обавезе Привредног друштва су веће од његове обртне имовине у износу од 17,848 хиљада динара. Наведене чињенице указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу да ће Привредно друштво бити у стању да настави пословање по начелу сталности пословања. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Београд, 15. април 2013. године



Jovan Papić
Јован Папић
Овлашћени ревизор

Broj: 01-2
Dana: 28.06.2013. godine
KRALJEVO

Na osnovu člana 329. Stav 1. tačka 8) Zakona o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“, br. 36/2011, 99/2011), Skupština akcionara Akcionarskog društva "VETERINARSKA STANICA VETERINARSKI CENTAR-KRALJEVO" iz Kraljeva, na sednici održanoj dana 28.06.2013. godine donela je sledeću:

ODLUKU

Usvaja se Finansijski Izveštaj o poslovanju Akcionarskog društva VETERINARSKA STANICA VETERINARSKI CENTAR KRALJEVO, Kraljevo, za 2012. godinu prema sledećim elementima iskazanim u hiljadama dinara

1.	Ukupni prihodi	47.944
2.	Ukupni rashodi	50.107
3.	Poreski rashod perioda	126
4.	Neto gubitak	2.349

Bilans stanja na dan 31.12.2012. godine i bilans uspeha u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine Društva se prilažu uz ovu odluku i čine njen sastavni deo.



Predsednik Skupštine

Slavica Batinica

Broj: 01-3
Dana: 28.06.2013. godine
KRALJEVO

Na osnovu člana 329.stav 1. Tačka 7. Zakona o privrednim društvima ("Sl. Glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011), Skupština akcionara Akcionarskog društva "VETERINARSKA STANICA VETERINARSKI CENTAR-KRALJEVO" iz Kraljeva, na sednici održanoj dana 28.06.2013. godine donela je sledeću:

ODLUKU

1. Utvrđuje se gubitak po godišnjem računu za poslovnu 2012. godinu u iznosu od RSD 2.349 hilj.dinara
2. Utvrđeni gubitak iz tačke 1. ove Odluke pokriće se iz kapitala u iznosu od RSD 2.349 hilj. dinara.
3. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Predsednik Skupštine

Slavica Batinica