



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA

Матични број 07169299 ПИБ 101367665 Општина KOCELJEVA

Место KOCELJEVA ПТТ број 15220

Улица MIKE STANOJLOVIC Број 8

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,
обвезник се разврстао као малог правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1006956777030 ARSENOVIC ROSA

Место STITAR

Улица STITAE

Број 88

Е-маил alex_1_68@hotmail.com

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података.

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име DUSAN

и.п.

Презиме ILICIC

ЈМБГ 1511981772057

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07189299 Matični broj	Sifra delatnosti	101397665 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrata pošte	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA

Sedište : KOCELJEVA , MICE STANOJLOVIC 8

BILANS STANJA



7005014489479

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		6218	6853
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		6218	6853
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		6218	6853
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		2892	2511
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1334	450
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		1558	2061
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		1094	1867
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		441	146

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 268	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		23	48
268	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		9110	9364
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		9110	9364
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		4618	5103
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		4322	4322
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1452	1452
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
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		1156	671
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		4448	4261
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		0	515
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		0	515
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		4448	3746
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		70	849
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		3562	2356
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		688	185
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		128	356
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		44	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		9110	9364
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 20.2. 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).

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07169299 Maticni broj		101397665 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA

Sediste : KOCELJEVA , MICE STANOJLOVIC 8

BILANS USPEHA



7005014459485

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				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		14948	11128
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		14699	10620
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smarjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		249	508
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		15261	11365
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		2836	257
51	2. Troškovi materijala	209		6320	4935
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		4233	4033
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		635	354
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1237	1786
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		313	237
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		0	55
66	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216			
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		485	106
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		857	144
	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		485	220
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prehodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		485	220
	G. POREZ NA DOBITAK				
721.	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		485	220
	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 20.2. 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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07169299 Maticni broj		101397665 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA

Sedište : KOCELJEVA , MICE STANOJLOVIC 8

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005014489493

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	14175	11128
1. Prodaja i primljeni avansi	302	14175	11128
2. Primjene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	13365	10307
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	9820	6274
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	3545	4033
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	810	821
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udele (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primjene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primjene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	299
1. Kupovina akcija i udele (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	299
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	299

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	515	588
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	515	588
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	515	588
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	14175	11128
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	13880	11194
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	295	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	66
Ā...Ā. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	146	212
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	441	146

U _____ dana 20.2. 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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

 Matični broj Sifra delatnosti PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

 1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26
 Vrsta posta

Naziv: VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA

Sediste: KOCELJEVA, MICE STANOJLOVIC 8

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005014489516

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	4322	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	4322	417		430			443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		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	4322	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	4322	423		436			449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		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	4322	426		439			452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	1452	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	1452	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	1452	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	1452	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucioj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucioj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	1452	478		491		504	

Red. br.	O.P.I.S	ADP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ADP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ADP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	ADP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	671	531		544	5103
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	505		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	671	534		547	5103
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	508		522		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	671	537		550	5103
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	671	540		553	5103
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528	485	541		554	485
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	1156	543		556	4618

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

U _____ dana 20.2. 2015. 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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07168299 Maticni broj		101397885 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA

Sediste: KOCELJEVA, MICE STANOJLOVIC 8

STATISTICKI ANEKS



7005014489509

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	9	9

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	13631	6778	6853
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	635	XXXXXXXXXXXX	635
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	12996	6778	6218

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zaliha materijala	616	1010	264
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	285	59
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	39	127
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1334	450

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	4322	4322
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	4322	4322

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao deo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	4322	4322
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	4322	4322
	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	4322	4322

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (starije na kraju godine 639 <= 016)	639	687	647
43	2. Obaveze iz poslovanja (starije na kraju godine 640 <= 119)	640	1788	1016
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	1158	702
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez početnog stanja)	643	11903	7275
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez početnog stanja)	644	1881	2500
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez početnog stanja)	645	271	283
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez početnog stanja)	646	695	585
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja- poslodavca (potrazni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez početnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	2337	1868
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	20720	14876

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1787	1542
520	2. Troškovi zarade i naknada zarada (bruto)	652	2821	3368
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	868	585
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	744	60
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657		
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	633	354
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	62	95
553	13. Troškovi platnog prometa	663	56	56

Grupa računa, racun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665		
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668		
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, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 661 do 670)	671	6771	6080

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, racun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	4954	333
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima 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	4954	333

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druge 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

OPIS	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

OPIS	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 20.2. 2013.

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)

**NAPOMENJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU**

VETERINARSKA STANICA »KOCELJEVA« A.D.
KOCELJEVA, Miće Stanojlović br. 8.



II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *Veterinarska stanica »Koceljeva« a.d. Koceljeva*

Skraćeni naziv društva: VS «Koceljeva» a.d. Koceljeva

Sedište društva: Koceljeva, Miće Stanojlović br. 8.

Veličina društva: Malo pravno lice.

Oblik organizovanja: Otvoreno akcionarsko društvo.

Matični broj: 07169299.

Šifra delatnosti: 85200.

PIB: 101397665.

1.2. Istorijat društva

Privredno društvo je osnovano 1968. godine odlukom Skupštine opštine Koceljeva, od 1976 – 1990. godine posluuje kao društveno preduzeće a od 1990. godine kao javna ustanova čiji je osnivač Republika Srbija.

Godine 2008.g. izvršena je privatizacija, tako da je većinski vlasnik konzorcijum fizičkih lica.

1.3. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.4. Broj zaposlenih u društvu

Veterinarska stanica „Koceljeva“ a.d. Koceljeva je na dan 31. decembra 2011. godine imala 9 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII)	
- visoka stručna sprema (VII-2)	
- visoka stručna sprema (VII-1)	4
- viša stručna sprema (VI)	
- visokokvalifikovani radnici (V)	
- srednja stručna sprema (IV)	5
- kvalifikovani radnici (III)	
- polukvalifikovani radnici (II)	
- niža stručna sprema (I)	
- nekvalifikovani radnici	
Ukupno:	9

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

3.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- direktor privrednog društva Ilinčić Dušan, dr. vet. medicine.
- rukovodilac službe računovodstva Rosa Arsenović.

Veterinarska stanica «Koceljeva» a.d. Koceljeva
Napomene uz finansijske izveštaje

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	(u hiljadama dinara)		
		Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	14.948	11.128	134,33
2.	Finansijski prihodi		55	
3.	Ostali prihodi	485	106	457,55
	UKUPNI PRIHODI	15.433	11.289	136,71

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4.954	333
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	9.745	10.287
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	249	508
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	14.948	11.128

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 34,33%.

Veterinarska stanica «Koceljeva» a.d. Koceljeva
Napomene uz finansijske izveštaje

5.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi,

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		55
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI		55

5.3. Ostali prihodi

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka), kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		10
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	80	
Viškovi		2
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	369	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	36	94
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	485	106

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	15.261	11.365	134,28
2.	Finansijski rashodi			
3.	Ostali rashodi	657	144	456,25
	UKUPNI RASHODI	15.918	11.509	138,31

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodane robe	2.836	257
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	2.836	257
Troškovi materijala za izradu	3.964	2.896
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	570	487
Troškovi goriva i energije	1.786	1.552
Ukupno grupa 51:	6.320	4.935
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.822	3.368
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	668	585
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	743	80
Ukupno grupa 52:	4.233	4.033
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	110	79
Troškovi usluga održavanja	338	298
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande		34
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga		
Ukupno grupa 53:	448	411
Troškovi amortizacije	635	354
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		

Veterinarska stanica «Koceljeva» a.d. Koceljeva
Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	11	
Rashodi po osnovu direktnog otpisa		
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezbvredjenje bioloških sredstava		
Obezbvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezbvredjenje građevinskih objekata		
Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezbvredjenje zaliha materijala i robe		70
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	646	
Obezbvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	657	144

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	(313)	(237)	132,07
3	Dobitak finansiranja		55	
4	Gubitak finansiranja			
5	Dobitak na ostalim prihodima			
6	Gubitak na ostalim rashodima	(172)	(38)	452,63
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO GUBITAK	485	220	220,45

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

Veterinarska stanica «Koceljeva» a.d. Koceljeva
Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	11	
Rashodi po osnovu direktnog otpisa		
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje građevinskih objekata		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		70
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	646	
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	657	144

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	(313)	(237)	132,07
3	Dobitak finansiranja		55	
4	Gubitak finansiranja			
5	Dobitak na ostalim prihodima			
6	Gubitak na ostalim rashodima	(172)	(38)	452,63
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO GUBITAK	485	220	220,45

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

9. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja pricati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	2.835		4.165	5.995					12.995
2	Povećanje									
2.1	Nove nabavke									
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12.2012.)	2.835		4.165	5.995					12.995
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			2.343	3.799					6.142
2	Povećanje			87	548					635
2.1	Oluđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			87	548					635
2.3										
2.4										
2.5										
2.6										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2012.)			2.430	4.347					6.777
III.	SADAŠNJA	2.835		1.735	1.648					6.218

Veterinarska stanica «Koceljeva» a.d. Koceljeva
Napomene uz finansijske izveštaje

VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA									
-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 0 hiljada dinara.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 87 hiljada dinara, a opreme 548 hiljada dinara, što čini ukupno 635 hiljada dinara.

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38, nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije. Međutim, procena nije vršena i vrednost nekretnina, postrojenja i opreme nije usklađivana sa fer vrednošću od 2004. do 2012. godine.

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

Red. br.	Opis	Stopa amortizacije (u procentima)
1	2	3
1.	Građevinski objekti	2,50
2.	Oprema za veterinarsku delatnost	15,00
3.	Nameštaj	10,00
4.	Vozila	15,50
5.	Kompjuterska oprema	20,00

11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Materijal	1.011	264
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	284	59
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	39	127
UKUPNO ZALIHE	1.334	450

Revizor je prisustvovao popisu zaliha materijala, rezervnih delova i gotovih proizvoda i uverio se u ispravnost i tačnost vršenja naturalnog popisa.

12. DATI AVANSI

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	NIS Jugopetrol	N.Sad	39	2012
	Ukupno		39	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	39	100,00
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	39	100,00

13. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 1.558 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	1.342
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(655)

Veterinarska stanica «Koceljeva» a.d. Koceljeva
Napomene uz finansijske izveštaje

Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	407
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	441
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	23
Ukupno potraživanja	1.558

14. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2012.
1.	Potraživanje od radnika za nepredat pazar	407
	UKUPNO	407

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 441 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	289	146
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	152	
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	441	146

16. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 23 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	23
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi	-
• Potraživanja za više plaćen PDV	-
• Unapred plaćeni troškovi	-
• Potraživanja za nefakturisani prihod	-
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost	-
• Odložena poreska sredstva	-
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja	20
• UKUPNO	23

Veterinarska stanica «Koceljeva» a.d. Koceljeva
Napomene uz finansijske izveštaje

Ukupna poslovna imovina iskazana je u iznosu od 9.110 hiljada dinara.

17. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

18. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Akcijski kapital	4.322	4.322
UKUPNO	4.322	4.322

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	2012.	2011.
Akcionar konzorcijum fizičkih lica	obične	71,17	3.076	3.076
Akcionar Akcijski fond a.d. Beograd	obične	19,25	832	832
Manjinski interes, zaposleni radnici		9,58	414	414
UKUPNO		100,00	4.322	4.322

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) u korist računa 351 – Nepokriveni gubitak tekuće godine, knjižen je i neto gubitak 2012. godine u iznosu od 485 hiljada dinara.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama u Centralnom registru hartija od vrednosti i u APR-u iskazan je u iznosu od 4.322 hiljada dinara.

19. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze). Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze. Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospelaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa. Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 4.448 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

• Dugoročna rezervisanja	
• Dugoročne obaveze	
• Kratkoročne obaveze	4.448
• UKUPNO	4.448

(u hiljadama dinara)

20. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Prmanja zaposlenih. Revizorski tim je preporučio rukovodstvu privrednog društva da u 2012. godini izvrši rezervisanje za otpremnine zaposlenih i da ih proknjiži u poslovnim knjigama.

21. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 4.448 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospelava do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospelaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjениh prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	70	849
Ukupno grupa 42:	70	849
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	1.788	1.016
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43:	1.788	1.016
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvosa za ljud račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	1.774	1.339

(u hiljadama dinara)

Veterinarska stanica «Koceljeva» a.d. Koceljeva
Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.774	1.339
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		185
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	688	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		
Ukupno grupa 46:	688	
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu manjkova po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu manjkova po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	128	313
Ukupno grupa 47:	128	313
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Ukupno grupa 48:		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primijene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		44
Ukupno grupa 49:		44
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	4.448	3.746

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz ugovora zaključena sa Ilinčić Dušanom, direktorom privrednog društva o kratkoročnoj pozajmici za tekuću likvidnost u iznosu od 70 hiljada dinara.

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2012.
430	Primijeni avansi	
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.788
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	1.774
	UKUPNO:	3.562

23.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 3.565 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 1.788 hiljada dinara.

23.2. OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Na računu 449 – Obaveze iz specifičnih poslova, odnose se na primljene uplate iz zajedničkih poslova sa Ministarstvom poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede Beograd.

23.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 185 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada		185
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		

Veterinarska stanica «Koceljeva» a.d. Koceljeva
Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	688	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		
UKUPNO	688	185

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih za decembar 2012. godine i isplaćene su u decembru 2012. godine.

24. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 128 hiljada dinara sastoje se od

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 128 hiljada dinara za decembar 2012. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2013. godine.

25. SUDSKI SPOROVİ

I. Privredno društvo nema sudskih sporova.

26. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo nema zaloga, hipoteka niti drugih ograničenja nad nepokretnostima.

Veterinarska stanica «Koceljeva» a.d. Koceljeva
Napomene uz finansijske izveštaje

Koceljeva,
25.02. 2013. godine



Direktor

Miličić Dušan, dr.vet.med.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Miličić Dušan".

Период извештавања:

од

1.1.2012.

до

31.12.2012.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: Ветеринарска станица „Коцелјева“ АД Коцелјева

Матични број (МБ): 07169299

Поштански број и место: 16220

Коцелјева

Улица и број: Миле Станојловића број 8

Адреса е-поште: uskoceljeva@gmail.com

Интернет адреса: _____

Консолидован/Појединачни: појединачни

Усвојен (да/не): да

Друштва субјекта консолидације:

Седиште

МБ

Особа за контакт: Душан Илинчић

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 064/2259431

Факс: 016/556-173

Адреса е-поште: uskoceljeva@gmail.com

Презиме и име: Душан Илинчић

(особа овлашћена за заснување)

*Заступник одговорног саопштења консолидованих/појединачних финансијских извештаја

БИЛАНС СТАЊА

Позиција	1	2	
		3	4
		Трговна година	Препходна година
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	0 218	0 803
I. НЕУПЛАЋЕНИ (УПИСАНИ) КАПИТАЛ	002	0 218	0 953
II. РЕЗЕРВИ	003		
III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV. НЕКРЕТНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005		
1. некретне, постројенја и опрема	006	0 218	0 853
2. инвестициона опрема	007		
3. биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		
1. Удела у капиталу	010		
2. Остали дугокорни финансијски пласмани	011		
B. ОБРТНА ИМОВИНА (012 + 014 + 016)	012	2 892	2 611
I. ЗАЛИХЕ	013	1 304	480
II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈА СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	1 588	2 061
1. Потраживања	016	1 084	1 897
2. Потраживања за ефикасност пореза на добитак	017		
3. Крајкорни финансијски пласмани	018		
4. Готовини, евалуација и готовина	019	441	146
5. Порез на додату вредност и акција временско разрешења	020	22	48
IV. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
C. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	0 110	0 304
D. ГУБИТАК ИЗНАД УПИСАНЕ КАПИТАЛА	023		
B. УКУПНА АКТИВА (023 + 023)	024	0 110	0 304
E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+106+106+107+108+109+110)	101	4 168	5 103
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	4 322	4 322
II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III. РЕЗЕРВЕ	104	1 452	1 452
IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИЦИ	108		
VIII. ГУБИТАК	109	1 156	671
IX. ОТУЂИЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	4 448	4 261
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	0	519
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	4 448	3 746
1. Крајкорне финансијске обавезе	117	70	846
2. Обавезе по основу скупљања намењених продаја и средства пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	3 562	2 356
4. Остале краткорочне обавезе	120		
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и остали језик пореза и латинске временско разрешења	121	880	188
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	128	556
III. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
G. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	0 110	0 304
D. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

из: 01.01.2018 до: 31.12.2018

у извешajima iznosi

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (201 + 202 + 203 + 204 + 205)	201	14.948	11.128
1. Приход од промета	202	14.650	10.520
2. Приход од aktiviranja zaliha i robe	203		
3. Povećanje vrednosti zaloga učesnika	204		
4. Smanjenje vrednosti zaloga učesnika	205		
5. Ostali poslovni prihodi	206	249	608
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (207 до 212)	207	15.261	11.368
1. Nabava vrednosti prodane robe	208	2.038	267
2. Troškovi materijala	209	6.320	4.956
3. Troškovi zarada - novčana zarada i ostali lični rasходи	210	4.233	4.034
4. Troškovi amortizacije i rekonstrukcije	211	635	354
5. Ostali poslovni rasходи	212	1.237	1.798
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	-313	237
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	0	65
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216		
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	495	108
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	657	144
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	495	220
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 + 216 - 215 + 217 + 218)	220	-480	220
II) НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
III) НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
B. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 + 220 + 221 - 222)	223		
B. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	495	220
C. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порези сваког периода	225		
2. Одложени порезни расходи периода	226		
3. Одложени порезни приходи периода	227		
4. Исплаћена лихва по овлашћеном пословању	228		
Б. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Б. НЕТО ГУБИТАК (224 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	495	220
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАНИЈАМ	231		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ЗПАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВОГ ЛИЦА	232		
II) ЗАРАДА ОД АКЦИЈА:			
1. Социјална зарада по акцији	233		
2. Умњана (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 31.07.2012. до 31.12.2012.

У МИЛИОНИМА ДИНАРА

Појединачно	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходне година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаje и приливи из продаje	301	14.175	11.128
2. Приливи камата из пословних активности	302	14.175	11.128
3. Остали приливи из редовног пословања	303		
II Одливи готовине из пословних активности (4 до 6)	305	13.365	10.307
4. Издати добавavnici и dati avansi	305	9.820	8.274
5. Завode, namena zavoda и ostala lična raslođa	307	3.545	4.033
6. Plaćene oplate	308		
7. Porezi na dobitak	309		
8. Plaćenja po osnovu ostalih ličnih prelođa	310		
III Neto prihodi gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	810	821
IV Neto odliki gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-III)	312		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаje akcija и udela (neto prihodi)	313		
2. Продаje nematerijalnih ulaganja, nekretnosti, postrojenja, opreme и finansijskih sredstava	314		
3. Oстали finansijsки plasmani (neto prihodi)	315		
4. Приливи камата из активности инвестирања	316		
5. Приливи дивиденди	317		
II Одливи готовине из активности инвестирања (6 до 8)	319	0	299
6. Kupovine akcija и udela (neto odliki)	320		
7. Kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnosti, postrojenja, opreme и finansijskih sredstava	321	0	299
8. Oстали finansijsки plasmani (neto odliki)	322		
III Neto prihodi gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV Neto odliki gotovine iz aktivnosti investiranja (I-III)	324	0	299
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)			
1. Uveličanje osnovnog kapitala	325		
2. Dugoroni и краткорoni kreditи (neto prihodi)	326		
3. Oстали dugoroni и краткорoni obavezi	327		
II Одливи готовине из активности финансирања (4 до 6)	329	515	688
4. Oпозовani akcije и udeli	330		
5. Dugoroni и краткорoni kreditи и ostale obavezi (neto odliki)	331		
6. Finansijski izdatci	332	515	688
7. Isplaćene dивиденде	333		
III Neto prihodi gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	334		
IV Neto odliki gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-III)	335	515	688
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	14.175	11.128
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	13.850	11.104
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	325	24
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (337 - 338)	339	0	80
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНОСКОГ ПЕРИОДА	340	145	272
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНОСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	641	145

4. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај друштва састављен је уз примену одговарајућих стандарда финансијског извештавања и даје истините објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима, губицима, токовима готовине и променама на јавном капиталу друштва.

Лице одговорно за састављање годишњег извештаја: Роса Арсеновић - књиговођа

Назив издаваоца: ВС "Коцељева" а.д. Коцељева

Књиге води књиговодствена агенција - СЛОБОДАН БОЛИЋ ПРЕДУЗЕТНИК,
КЊИГОВОДСТВЕНЕ УСЛУГЕ ЕКОНОМСКИ БИРО, ШАБАЦ

Статутарни заступник: Душан Иличкић

Функција: генерални директор



5.ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА ДРУШТВА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

*(НАПОМЕНА)

Напомињемо да су Финансијски извештаји Ветеринарске станице "Коцељева" а.д. Коцељева благовремено достављено Агенцији за привредне регистре. Годишњи извештај у моменту објављивања усвојен од стране надлежног органа друштва – Скупштине акционара 22.04.2013.г.

6. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТАКА

*(НАПОМЕНА)

Одлука о расподели добити није донета , јер нема добити, друштво је пословало са губитном.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави у јавности и достави га Комисији на регулисаном тржишту, односно МПН, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања.

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем финансијском извештају.

Лице одговорно за састављање годишњег извештаја: Роса Арсенић

Назив издаваоца: ВС "Коцељева" а.д. Коцељева

Функција: књиговодствена агенција – књиговођа

Статутарни заступник: Душан Илинчић

Функција: генерални директор



На основу члана 18. оснивачког акта Привредног друштва Ветеринарске станице "Коцељева", а.д., Миће Станојловић бр. 8. и чл. 329. тачка 8. Закона о привредним друштвима, Председник скупштине дана 22.04.2013.године, доноси:

ОДЛУКА

о усвајању завршног рачуна за пословну 2012. годину

Овом одлуком усваја се финансијски извештај - завршни рачун за пословну 2012.годину.

Одлука ступа на снагу даном доношења.

За спровођење ове одлуке задужује се књиговодствена агенција која води финансије Друштва.

Одлука ће бити истакнута на огласној табли друштва.

Коцељева, 22.04.2013.године

председник скупштине

Владимир Милић



достављено:

- надлежним институцијама
- архива

На основу члана 18. оснивачког акта привредног друштва Ветеринарске станице „Коцељева“ а.д. Миће Станојловића бр. 8., и члана 83 Статута друштва и чл. 329.тачка 8 Закон о привредним друштвима, на скупштини дана 22.04.2013.године Председник скупштине доноси

ОДЛУКА

О усвајању извештаја ревизора за пословну 2012.годину

Усваја се извештај ревизора „ВОЈИС РЕВИЗИЈА“ д.о.о Шабац од априла 2012.године,

Одлука ступа на снагу даном доношења.

За спровођење ове одлуке задужује се књиговодствена агенција која води финансије друштва.

Одлуку истакнути на огласној табли друштва.

Коцељева, 22.04.2013..год.

Председник скупштине
Владимир Милоћ



На основу члана 18. оснивачког акта привредног друштва Ветеринарске станице „Коцељева“ а.д. Миће Станојловића бр. 8., и члана 26 Статута друштва и чл.329 тачка 7. Закон о привредним друштвима, на скупштини дана 22.04.2013.године Председник скупштине доноси

ОДЛУКА

О расподели нераспоређене добити за пословну 2012.годину

У пословној 2012.године није исказан пословни добитак.

Одлука ступа на снагу даном доношења.

Ову одлуку доставити књиговодственој агенцији која води финансије друштва.

Одлуку истакнути на огласној табли друштва.

Коцељева, 22.04.2013.год.



Председник скупштине
Владимир Милић