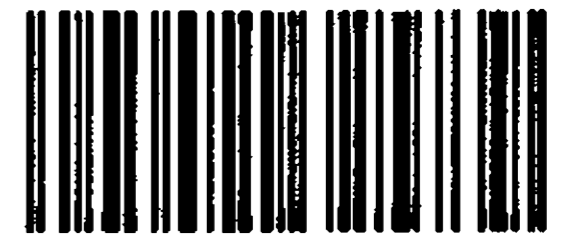




Република Србија  
Агенција за привредне регистре  
Регистар финансијских извештаја  
и података о бонитету

**ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**



**ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ**

Пословно име	VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA				
Матични број	07169299	ПИБ	101397665	Општина	KOCELJEVA
Место	KOCELJEVA	ПТТ број	8		
Улица	MICE STANOJLOVICA	Број	15220		

**ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

**ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци) словима**

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,  
обвезник се разврстао као  правно лице.

**НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ**

Начин доставе

Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

**ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**

Назив/име и презиме	1006956777030 ARSENOVIC ROSA		
Место	STITAR	Број	88
Улица	STITAR		
E-mail	alex_i_88@hotmail.com		
Телефон			

**ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података**

Законски заступник обвезника			
Својеручни потпис			
Име	DUSAN		
Презиме	ILICIC		
ЈМБГ	1511981772057		

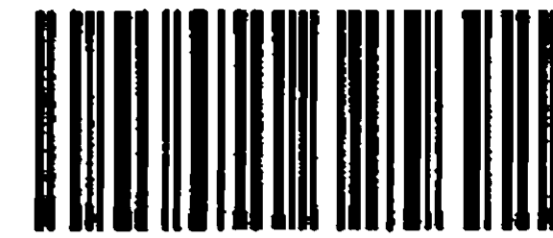
М.П.

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

Naziv : VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA

Sediste : KOCELJEVA, MICE STANOJLOVICA 15220

## BILANS USPEHA



7005021325692

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

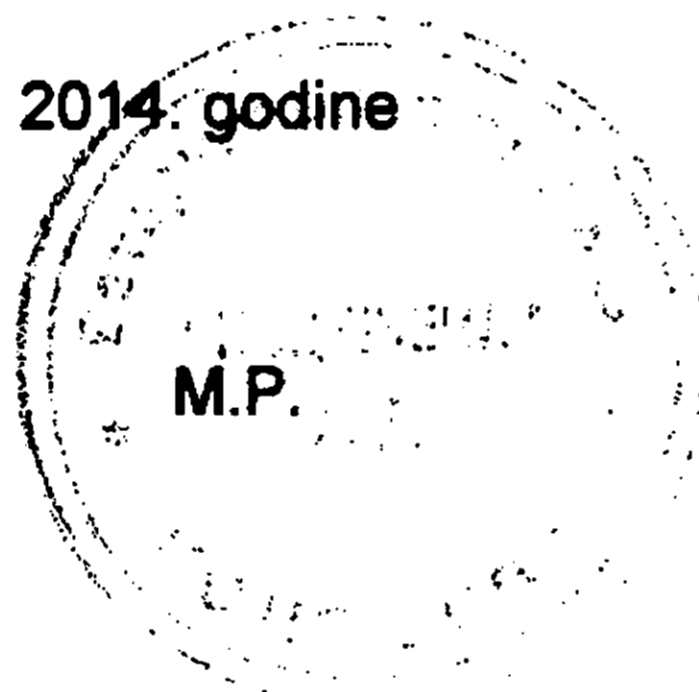
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I Z N O S	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		18322	14948
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		18089	14699
62	2. Prihodi od aktiviranja 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		233	249
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		19195	15261
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		6095	2836
51	2. Troškovi materijala	209		6536	6320
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		4264	4233
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		635	635
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1665	1237
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		873	313
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215			
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216			
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		737	485
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		113	657
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		249	485
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223			
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224		249	485
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		187	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229			
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230		436	485
	<b>Ä...Â. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

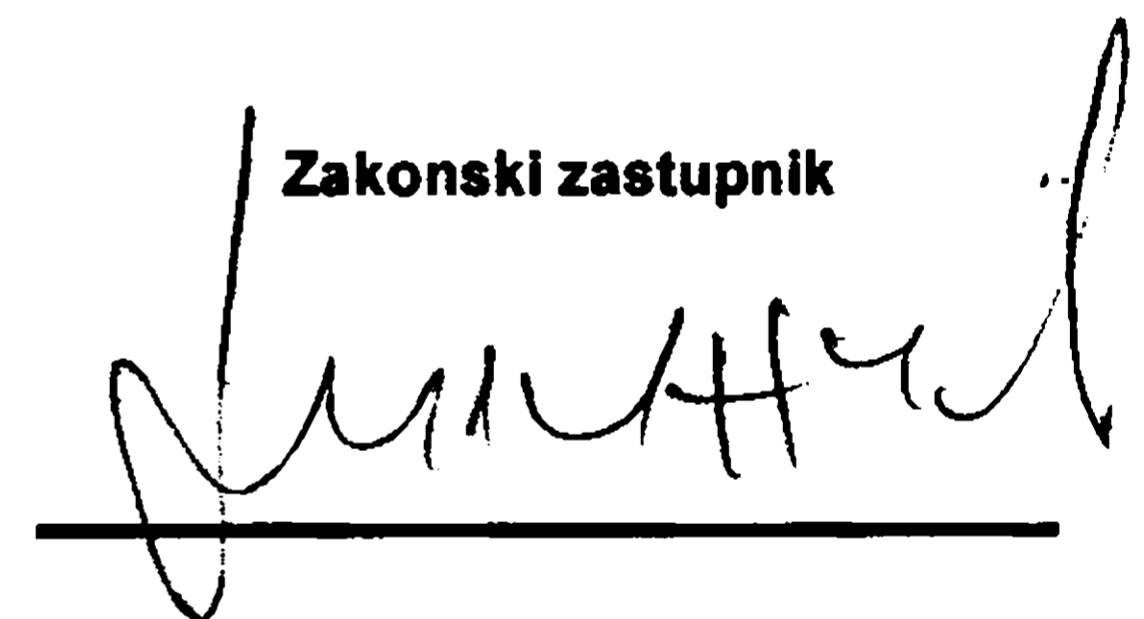
U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



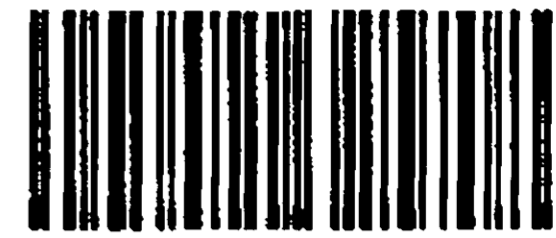
Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

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

Naziv : VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA

Sediste : KOCELJEVA, MICE STANOJLOVICA 15220

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005021325708

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

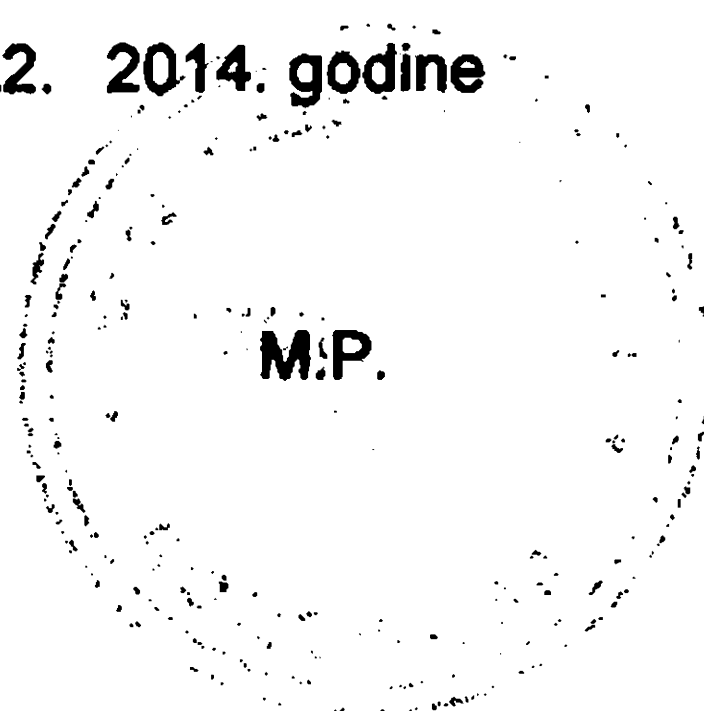
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	17658	14175
1. Prodaja i primljeni avansi	302	17658	14175
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	17323	13365
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	13059	9820
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	4264	3545
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	335	810
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	230	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	230	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	230	0

POZICIJA	AOP	IZPOS	
		Tekuća godina	Prethodna godina
		3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	0	515
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	0	515
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	0	515
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	17658	14175
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	17553	13880
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	105	295
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	441	146
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	546	441

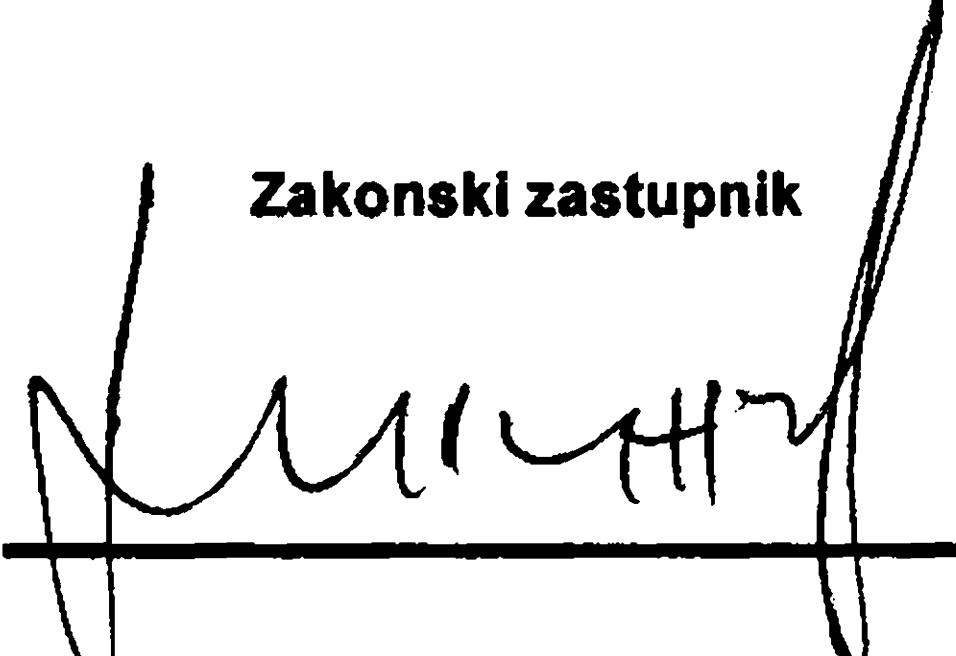
U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2014. godine

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, 118/12 i 3/2014)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07169299 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	101397665 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA

Sediste : KOCELJEVA, MICE STANOJLOVICA 15220

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005021325722

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplascani upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	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.	OPIS	AOP	Rezerva (racun 321-322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racun 330-331)	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 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	1452	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		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	1452	478		491		504	

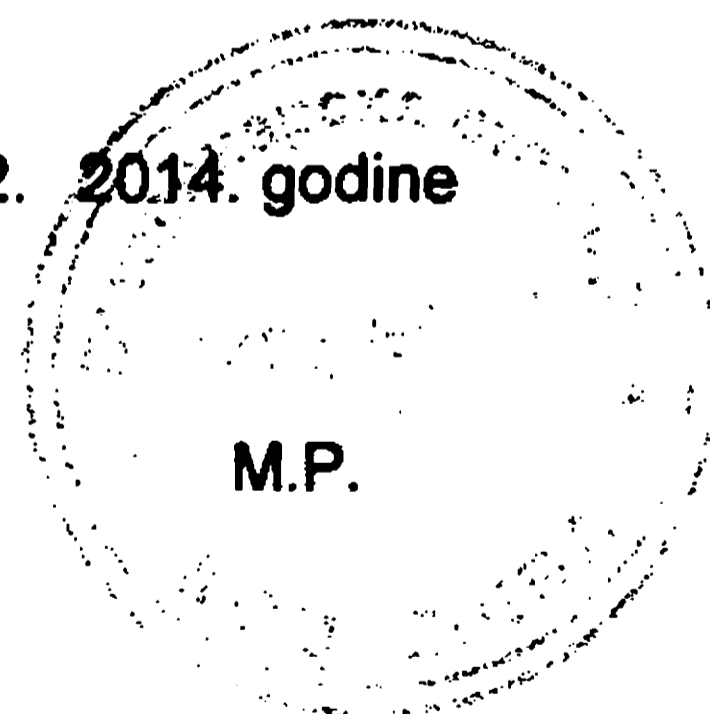
Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037/237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8+9+10-11-12)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	1156	531		544	4618
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	1156	534		547	4618
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		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	1156	537		550	4618
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	1156	540		553	4618
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	436	541		554	436
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	1592	543		556	4182



Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
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	
5	Ukupna povecanja 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 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	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja



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, 118/12 i 3/2014)

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

Naziv : VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA

Sediste : KOCELJEVA, MICE STANOJLOVICA 15220

## STATISTICKI ANEKS



7005021325715

za 2013. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća 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 4)	602	1	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	1
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	10	9

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravke vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	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	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	13631	7413	6218
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	230	XXXXXXXXXXXX	230
	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	13226	7413	5813

## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	1958	1010
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	172	285
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	0	39
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>2130</b>	<b>1334</b>

## 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. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>4322</b>	<b>4322</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	4322	4322
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	4322	4322
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>4322</b>	<b>4322</b>

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	1966	687
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	2406	1788
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	1712	1158
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	16615	11903
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	2010	1881
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	267	271
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	699	695
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		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	2832	2337
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	28507	20720

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	2772	1787
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	2972	2821
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	630	668
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	662	744
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 zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	635	633
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	65	62
553	13. Troškovi platnog prometa	663	46	56

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca 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		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>7782</b>	<b>6771</b>

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	7199	4954
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja 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 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		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>7199</b>	<b>4954</b>

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
2	3	4	5
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 troškova 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		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>		

**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		


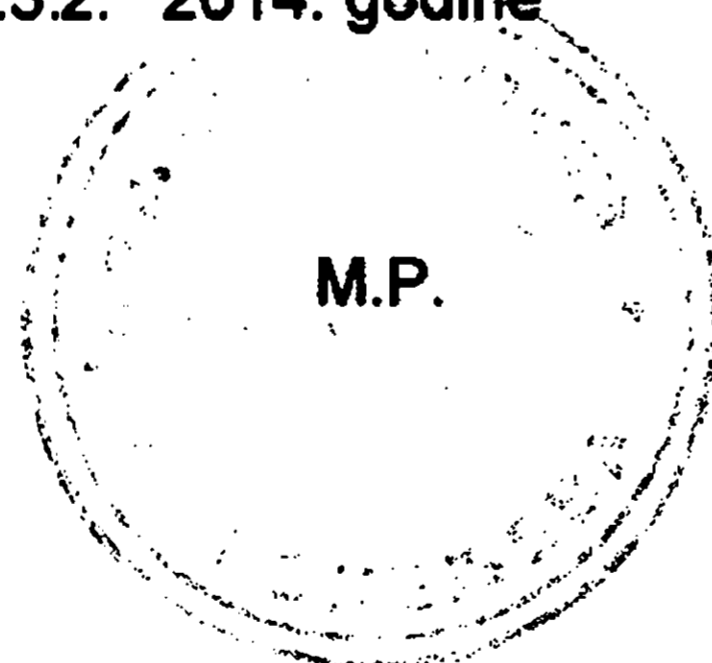
**XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

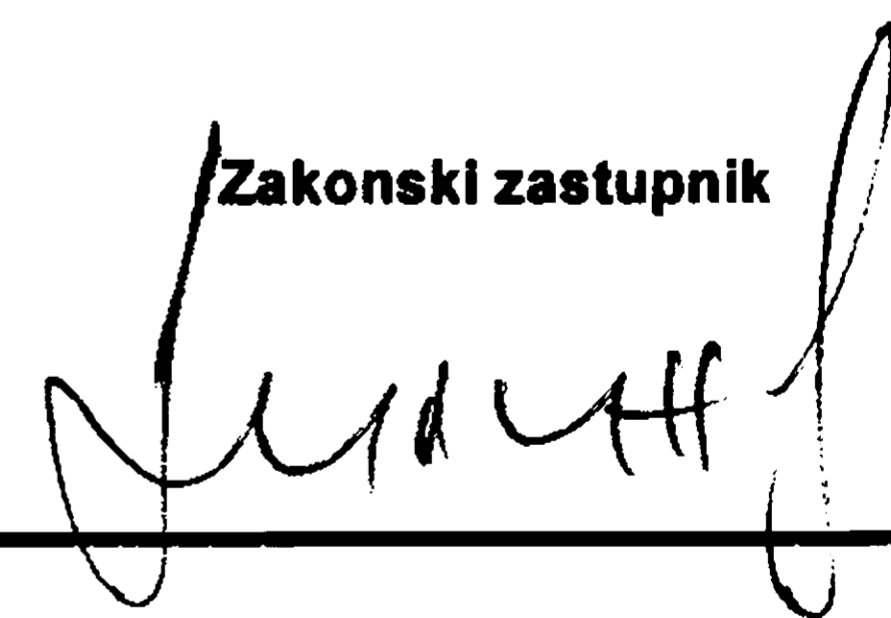
OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog 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 23.2. 2014. 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, 118/12 i 3/2014)

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

Naziv :VETERINARSKA STANICA AD KOCELJEVA

Sediste : KOCELJEVA, MICE STANOJLOVICA 15220

## BILANS STANJA



7005021325685

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Znos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		5813	6218
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		5813	6218
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		5813	6218
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			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		5299	2892
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		2130	1334
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		3169	1558
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		2623	1094
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		546	441

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Naromena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		0	23
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		11112	9110
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		11112	9110
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		4182	4618
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		1592	1156
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		6700	4448
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			
	<b>III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)</b>	116		6700	4448
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2144	70
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		3010	3562
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		1313	688
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		233	128
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

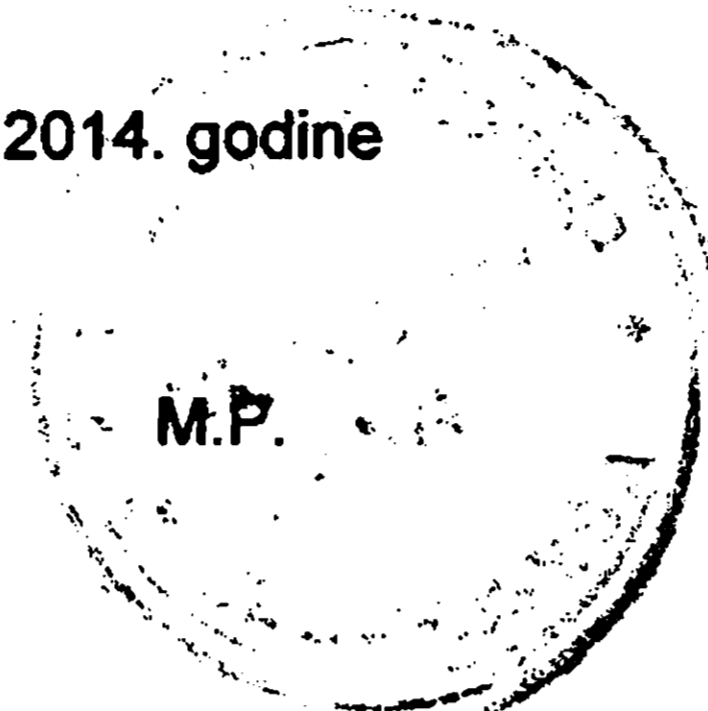


Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Znane	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3		5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		230	44
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		11112	9110
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2014. 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 , 118/12 i 3/2014)

IZVEŠTAJ O REVIZIJI  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2013. GODINU

**VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“  
AD KOCELJEVA**

BEOGRAD, APRIL 2014. GODINE

**Global | Reach, Local | Touch**

[www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)

Gece Delčeva 38 11070 Novi Beograd, Srbija

Te: +381 (0)11 319 3516 • +381 (0)11 319 5309 • +381 (0)11 319 5379 • fax: +381 (0)11 2602 556 E-mail: [office@revizija-dst.co.rs](mailto:office@revizija-dst.co.rs) Web: [www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)

HLB DST Revizija je članica mreže međunarodno priznatih računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika  
HLB DST Revizija je članica mreže međunarodno priznatih računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika, Republike Srbije  
Srbija: matični broj: 1602041905 • PIB: 101212530 • OIB: 12745651 • Šifra poslovanja: 6820



**DST-Revizija**

**Accounting ; Business & Financial Advisers**

## SADRŽAJ

**Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD  
KOCELJEVA**

**Izveštaj za period od 01.01. do 31.12.2013. godine**

**Izveštaj na dan 31.12.2013. godine**

**Izveštaj o tokovima gotovine za 2013. godinu**

**Izveštaj o promjenama na kapitalu**

**Opisivanje uz finansijske izveštaje**

**Global Reach, Local in Touch**

**Beogradska 28 • 11000 Novi Beograd, Srbija**

**Tel: +381 (0)11 329 3535 • +381 (0)11 319 5809 • +381 (0)11 319 5879 Fax: +381 (0)11 2602 556 E-mail: [office@revizija.dst.co.rs](mailto:office@revizija.dst.co.rs) Web: [www.revizija.dst.co.rs](http://www.revizija.dst.co.rs)**

**Revizorska kuća DST-Revizija d.o.o. je članica međunarodne mreže računovodstvenih firmi i pružila usluge savetovanja i izveštavanja za period od 01.01. do 31.12.2013. godine. Izveštaj je sastavljen u skladu sa zahtevima Zakona o reviziji iz 2007. godine, a izdat je u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu iz 2007. godine. Izveštaj je izdat u Beogradu, Srbija, 17.12.2013. godine. Izveštaj je izdat u skladu sa zahtevima Zakona o reviziji iz 2007. godine, a izdat je u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu iz 2007. godine.**

**[www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)**

## SADRŽAJ

**Ime i prezime revizora vlasnicima društva VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD  
KOCELJEVA**

**Ime i prezime za period od 01.01. do 31.12.2013. godine**

**Ime i prezime na dan 31.12.2013. godine**

**Ime i prezime gotovine za 2013. godinu**

**Ime i prezime promjena na kapitalu**

**Ime i prezime iz finansijske izvještaje**

### „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Na osnovu člana 37. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

#### Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

#### Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja

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

## MIŠLJENJE

### Osnova za mišljenje sa rezervom

1. 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 od prelaska na MRS do 2013. godine i vrednost nekretnina, postrojenja i opreme nije usklađen sa fer vrednošću.
2. Revizor nije prisustvovao popisu zaliha materijala i robe jer je ugovor o ovoj reviziji zaključen posle datuma popisa i nije u mogućnosti da potvrdi postojanje istih na dan popisa.
3. Potraživanja od kupaca u zemlji iskazana su na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 2.005 hiljada dinara, od čega je do dana revizije naplaćeno svega 515 hiljada dinara ili 25,68%. Iz navedenog se može zaključiti da je naplativost potraživanja od kupaca nezadovoljavajuća.

### Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA, na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Beograd,

14.04.2014. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR  
Prof. dr Srbobran Stojiljković



VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Finansijski izveštaji

Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2013. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Znos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 + 205 + 206)</b>	201		18.322	14.948
50 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		18.099	14.659
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zalihna učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalihna učinaka	205			
54 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		233	249
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)</b>	207		19.156	15.261
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		6.095	2.836
51	2. Troškovi materijala	209		6.535	6.320
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		4.764	4.253
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		635	635
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1.665	1.237
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (213 - 207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207 - 201)</b>	214		873	313
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215			
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216			
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		737	485
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		113	557
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	220		249	485
69-59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59-69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 - 220 + 221 - 222)</b>	223			
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 - 219 + 222 - 221)</b>	224		249	485
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		187	
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	<b>D. NETO DOBITAK (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	229			
	<b>E. NETO GUBITAK (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	230		436	485
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Finansijski izveštaji

Bilans stanja na dan 31.12.2013. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

- u hiljadama dinara -

Grupa računa. račun	POZICJA	ACP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	001		5,813	6,218
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	I. GOODWILL	003			
01 bez 012	II. NEMATERIJALNA JLAGANJA	004			
	<b>IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BILOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)</b>	005		5,813	6,218
020, 027, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		5,813	6,218
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 026 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	<b>V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLSMANI (010 + 011)</b>	009			
030 do 037, 039 (deo)	1. Umešca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo), minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRATNA IMOVINA (013 + 014 + 015 - 021)</b>	012		5,299	2,692
10 do 13, 15	I. ZALIFE	013		2,130	1,334
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSILOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	<b>III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLSMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	015		3,169	1,558
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		2,523	1,094
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		546	441
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020			23
289	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	<b>V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)</b>	022		11,112	9,110
29	6. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	<b>D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)</b>	024		11,112	9,110
38	<b>D. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			



VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Finansijski izveštaji

u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL				
	(102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)	101		4.182	4.618
31	I. OSNOVNI KAPITAL	102		4.322	4.322
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1.452	1.452
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBIC PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		1.592	1.155
037 i 237	IX. ODKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE				
	(112 + 113 + 116)	111		6.700	4.448
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 - 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 nez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE				
	(117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		6.700	4.448
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2.144	70
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namijenjena procati i sredstava poslovanja koje se odustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		3.010	3.562
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		1.313	688
47 i 48, osim 481 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivne vremenska razgraničenja	121		233	128
491	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		230	44
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		11.112	9.113
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Finansijski izveštaji

Izveštaj o tokovima gotovine za 2013. godinu

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	17,658	14,175
1. Prodaja i primljeni avansi	302	17,658	14,175
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	17,323	13,365
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	13,059	9,820
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	4,264	3,545
3. Plaćene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311	335	810
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	230	
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	230	
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	230	
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
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
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		515
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335		515
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)</b>	336	17,658	14,175
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)</b>	337	17,553	13,880
<b>Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)</b>	338	105	295
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)</b>	339		
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	340	441	146
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)</b>	343	546	441

VFTTINARSKA STANICA "KOCELJEVA" AO KOCELJEVA

Finansijski izveštaji

Izveštaj o promjenama na kapitalu

Red. broj	Opis	31. 12. 2012. godine													Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
1	Stanje na dan 31. 12. 2011. godine	401	4.322				1.452			518	1.150			564	4.618			
2	Ispravak materijalnih rezervi za gubitke i prihode od prodaje nekretnosti i ostalih imovinskih vrijednosti u prethodnoj godini - oduzimanje	402								319				319				
3	Ispravak materijalnih rezervi za gubitke i prihode od prodaje nekretnosti i ostalih imovinskih vrijednosti u prethodnoj godini - smanjenje	403								520				520				
4	Korigovano materijalno stanje na dan 01. 01. 2012. godine (br. 1 i 2 - 3)	404	4.322				1.452			521	1.156			547	4.618			
5	Ukupno povećanje u prethodnoj godini	405								457				457				
6	Likvidna sredstva u prethodnoj godini	406								458				458				
7	Stanje na dan 31. 12. 2012. godine (br. 4 + 5 - 6)	407	4.322				1.452			524	1.156			524	4.618			
8	Ispravak materijalnih rezervi za gubitke i prihode od prodaje nekretnosti i ostalih imovinskih vrijednosti u prethodnoj godini - povećanje	408								525				525				
9	Ispravak materijalnih rezervi za gubitke i prihode od prodaje nekretnosti i ostalih imovinskih vrijednosti u prethodnoj godini - smanjenje	409								461				461				
10	Korigovano materijalno stanje na dan 01. 01. 2012. godine (br. 4 + 8 - 9)	410	4.322				1.452			527	1.156			527	4.618			
11	Likvidna povećanja u prethodnoj godini	411								528	436			528	425			
12	Likvidna smanjenja u prethodnoj godini	412								529				529				
13	Stanje na dan 31. decembra 2012. godine (br. 10 + 11 - 12)	413	4.322				1.452			530	1.562			530	4.702			

— iznosi u hiljadama kuna —

## 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

Skrraćeni 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: 0/169299.

Šifra delatnosti: 85200.

PIB: 101397665.

#### 1.2. Istorijat društva

Privredno društvo je osnovano 1968. godine odlukom Skupštine opštine Koceljeva, od 1976 – 1990. godine posluje 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 (navesti naziv društva) su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Direktor, kao organ poslovođenja.

#### 1.4. Zaposlenost u društvu

Veterinarska stanica «Koceljeva» a.d., Koceljeva je na dan 31. decembra 2013. godine imala 10 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VI:-1)	_____4_____
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____6_____
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
<b>Ukupno:</b>	_____10_____

## 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 ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domaćina 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 nablate.

### 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 fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

### 3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu 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.

## VETERINARSKA STANIĆA „KOCELJEVA“ AD KOCELJVA

### Napomene uz finansijske izveštaje

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

#### 3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno 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 prošle najmanje 60 dana.

#### 3.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Pučetni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

#### 3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

### 4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POBBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2013.	Ostvareni prihodi u 2012.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	18.322	14.348	122,57
2.	Finansijski prihodi			
3.	Ostali prihodi	737	485	151,96
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>19.059</b>	<b>15.433</b>	<b>123,50</b>

### 5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U POBBILANSIMA

#### 5.1. Poslovni prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	7.199	4.954
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	10.890	9.745
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	233	249
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>18.322</b>	<b>14.948</b>

VETERINARSKA STANIĆA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Napomene uz finansijske izveštaje

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 22.57%.

5.2. Ostali prihodi

	(u hiljadama dinara)	
	2013	2012.
Dotici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dotici od prodaje materijala		80
Viškovi	7	
Prihodi od smanjenja obaveza	41	369
Ostali nepomenuti prihodi	72	36
Naplaćena otpisana potraživanja	67	
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>737</b>	<b>485</b>

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 2013.	Ostvareni rashodi u 2012.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	19.195	15.267	125,78
2.	Finansijski rashodi			
3.	Ostali rashodi	113	637	17,20
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>19.308</b>	<b>15.918</b>	<b>121,30</b>

7. ANALITIĆKA 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)		
	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodane robe	6.095	2.536
<b>Ukupno grupa 50:</b>	<b>6.095</b>	<b>2.836</b>
Troškovi materijala za izradu	3.074	3.964
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	740	570
Troškovi goriva i energije	2.722	1.786
<b>Ukupno grupa 51:</b>	<b>6.536</b>	<b>6.320</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.972	2.822
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	630	668
Ostali lični rashodi i naknade	662	743
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>4.264</b>	<b>4.233</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	216	110
Troškovi usluga održavanja	110	338
Troškovi reklame i propagande		
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>326</b>	<b>448</b>

VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013.	2012.
Troškovi amortizacije	635	635
<b>Ukupno grupa 54:</b>	<b>635</b>	<b>635</b>
Troškovi reprezentacije	87	37
Troškovi premije osiguranja	65	92
Troškovi platnog prometa	46	56
Troškovi članarina	35	
Troškovi poreza	36	22
Ostali nematerijalni troškovi	1 070	610
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>1.339</b>	<b>789</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)</b>	<b>19.195</b>	<b>15.261</b>

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, šrafovska galanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2013. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za svih dvanaest meseci u toku 2013 godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni.

7.2. Ostali rashodi

	(u hiljadama dinara)	
	2013.	2012.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	38	11
Obevređenje zaliha materijala i robe		
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	75	646
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>	<b>113</b>	<b>657</b>

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)				
Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2013.	Ostvareno u 2012.	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	(873)	(313)	278,91
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja			
5	Dobitak na ostalim prihodima	624		
6	Gubitak na ostalim rashodima		(172)	
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	167		
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	<b>NETO GUBITAK</b>	<b>436</b>	<b>485</b>	<b>90,00</b>



VETERINARSKA STANIČA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Napomene uz finansijske izveštaje

BILANS STANJA

9. NEMATERIJALNA ULAGANJA

10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorija osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2013. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2012. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	2.835	2.835	100,00
2.	Gradevinski objekti	4.165	4.165	100,00
3.	Postrojenja i oprema	6.775	5.995	103,84
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avarsi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>13.225</b>	<b>12.995</b>	<b>101,77</b>

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

11. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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.	Ovis	Stopa amortizacije (u procentima)
1	2	3
1.	Gradevinski objekti	2,50
2.	Oprema za veterinarsku delatnost	15,00
3.	Nameštaj	10,00
4.	Vozila	15,50
5.	Kompjuterska oprema	25,00

VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Napomene uz finansijske izveštaje

12. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

R.b.	Kategorija osnovnih sredstava	Iznos	(u hiljadama dinara)
			Učešće u %
1	Zemljište	7.835	45,60
2	Građevinski objekti	1.735	27,93
3	Postrojenja i oprema	1.648	26,50
4	Investicione nekretnine		
5	Osnovno stado		
6	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>6.218</b>	<b>100,00</b>

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 obavezivanja. 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 230 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 2013. godine.

VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Napomene uz finansijske izveštaje

13. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

	Dinamika promena	Zemljišta	Sume i više-godišnji zapadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicijska nekretnina	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	<b>NABAVNA VREDNOST</b>									
1	Početno stanje	2.835		4.165	5.995					12.995
2	Povećanje				230					230
2.1	Nova nabavke				230					230
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškov									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenja									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2013.)</b>	<b>2.835</b>		<b>4.165</b>	<b>6.225</b>					<b>13.225</b>
II	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>									
1	Početno stanje			2.430	4.347					6.777
2	Povećanje			87	548					635
2.1	Oduzimanje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			87	548					635
2.3										
3	Smanjenja									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjizenje ispravke									
4	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2013.)</b>			<b>2.517</b>	<b>4.895</b>					<b>7.412</b>
III	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	<b>2.835</b>		<b>1.648</b>	<b>1.330</b>					<b>5.813</b>

VETERINARSKA STANIČA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Napomene uz finansijske izvještaje

14. 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, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa (navesti ključ), a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Materijal	1.958	1.011
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	172	284
Nekretnine prikavljene radi prodaje		
Dati avansi		39
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>2.130</b>	<b>1.334</b>

15. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

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 3.169 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	2.004
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(38)
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	451
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	206
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	546
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	-
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>3.169</b>

16. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 1.966 hiljada dinara.

VETERINARSKA STANIĆA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Napomene uz finansijske izveštaje

17. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 451 hiljada dinara se odnose na

		(u hiljadama dinara)
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2013.
1.	Potraživanje od radnika za manje predat pazar	451
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	<b>UKUPNO</b>	<b>451</b>

18. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 206 hiljada dinara odnose se na:

– potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od 206 hiljada dinara.

19. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za ADP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 546 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

		(u hiljadama dinara)	
		2013.	2012.
	Tekuci (poslovni) računi	546	289
	<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>546</b>	<b>441</b>

20. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

21. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2013.	2012.
Akcioni kapital	4.322	4.322
<b>UKUPNO</b>	<b>4.322</b>	<b>4.322</b>

Akcionari društva su:

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

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) u korist računa 351 – Gubitak tekuće godine, knjižen je i neto gubitak 2013. godine u iznosu od 436 hiljada dinara.

VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Napomene uz finansijske izveštaje

22. OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za ACP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 6.700 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• dugoročna rezervisanja .....	-
• dugoročne obaveze .....	-
• kratkoročne obaveze .....	6.700
• odložene poreske obaveze .....	-
• <b>UKUPNO</b> .....	<b>6.700</b>

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, slično MRS 19 – Primanja zaposlenih.

24. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 6.700 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2013.	2012.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2.144	70
<b>Ukupno grupa 42:</b>	<b>2.144</b>	<b>70</b>
Dobavljači u zemlji	2.406	1.788
<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>2.406</b>	<b>1.788</b>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	604	1.774
<b>Ukupno grupa 44:</b>	<b>604</b>	<b>1.774</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze prema zaposlenima	1.313	688
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>1.313</b>	<b>688</b>
Obaveze za PDV na osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	233	128
<b>Ukupno grupa 47:</b>	<b>233</b>	<b>128</b>
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno grupa 49:</b>		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>6.700</b>	<b>4.448</b>

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proistizale iz ugovora zaključenih sa Ilinčić Dušanom, direktorom privrednog društva o kratkoročnoj pozajmici za tekuću likvidnost u iznosu od 2.144 hiljada dinara.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2013. imaju sledeću strukturu:

		(u hiljadama dinara)
Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2013.
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	2.406
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	604
	<b>UKUPNO:</b>	<b>3.010</b>

## VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

### Napomene uz finansijske izveštaje

#### 26.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 2.40 hiljada dinara koje se odnose na obaveze prema dobavljačima u celosti.

#### 27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za ACP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 233 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:

	2013.	2012.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada		
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		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	1.313	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		
<b>UKUPNO</b>	<b>1.313</b>	<b>688</b>

#### 28. 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 233 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 233 hiljada dinara za decembar 2013. godine koje su isplaćene o roku januaru 2014. godine.

#### 29. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, što preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnog rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

VETERINARSKA STANICA „KOCELJEVA“ AD KOCELJEVA

Napomene uz finansijske izveštaje

Prihodi za 2013. godinu i plaćeni PDV

u hiljadama dinara

Opis	Prihod 20%	PDV 20%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja i usluge	7.966	1.002	10.123	1.829	2.831
<b>UKUPNO</b>	<b>7.966</b>	<b>1.002</b>	<b>10.123</b>	<b>1.829</b>	<b>2.831</b>

### 30. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za ADP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na račun 498 u iznosu od 730 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

### 31. SUDSKI SPOROVI

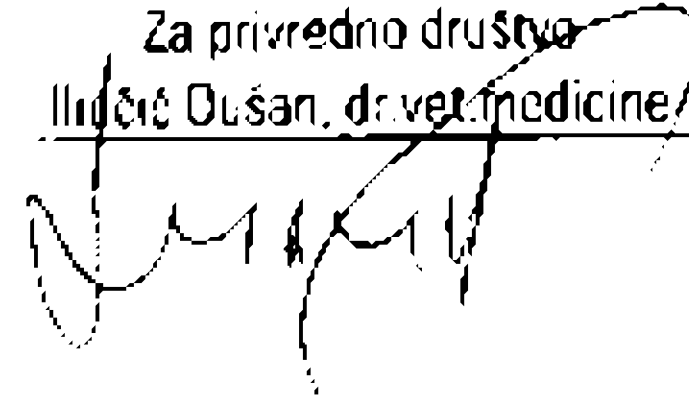
Privredno društvo nema sudskih sporova.

### 32. ZALOGI I HIPOTEKE

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

Koceljeva, 24. februara 2014. g.

Za privredno društvo  
Ilićić Dušan, dr. vet. medicine





## 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 још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва -- Скупштине акционара. Друштво ће у целости накнадно објавити одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја.

## 6. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТАКА

### \*(НАПОМЕНА)

Одлука о расподели добити није донета до објављивања Годишњег извештаја. Друштво ће у целости накнадно објавити одлуку надлежног органа о расподели након њеног усвајања.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави у јавности и достави га Комисији на регулисаном тржишту, односно МТП, 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 Арсеновић

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

Функција: књиговодствена агенција -- књиговођа

Статутарни заступник: Душан Илинич

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 још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва -- Скупштине акционара. Друштво ће у целости накнадно објавити одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја.

## 6. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТАКА

\*(НАПОМЕНА)

Одлука о расподели добити није донета до објављивања Годишњег извештаја. Друштво ће у целости накнадно објавити одлуку надлежног органа о расподели након њеног усвајања.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави у јавности и достави га Комисији на регулисаном тржишту, односно МТП, 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 Арсеновић

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

Функција: књиговодствена агенција -- књиговођа

Статутарни заступник: Душан Илинич

Функција: генерални директор



#### 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.

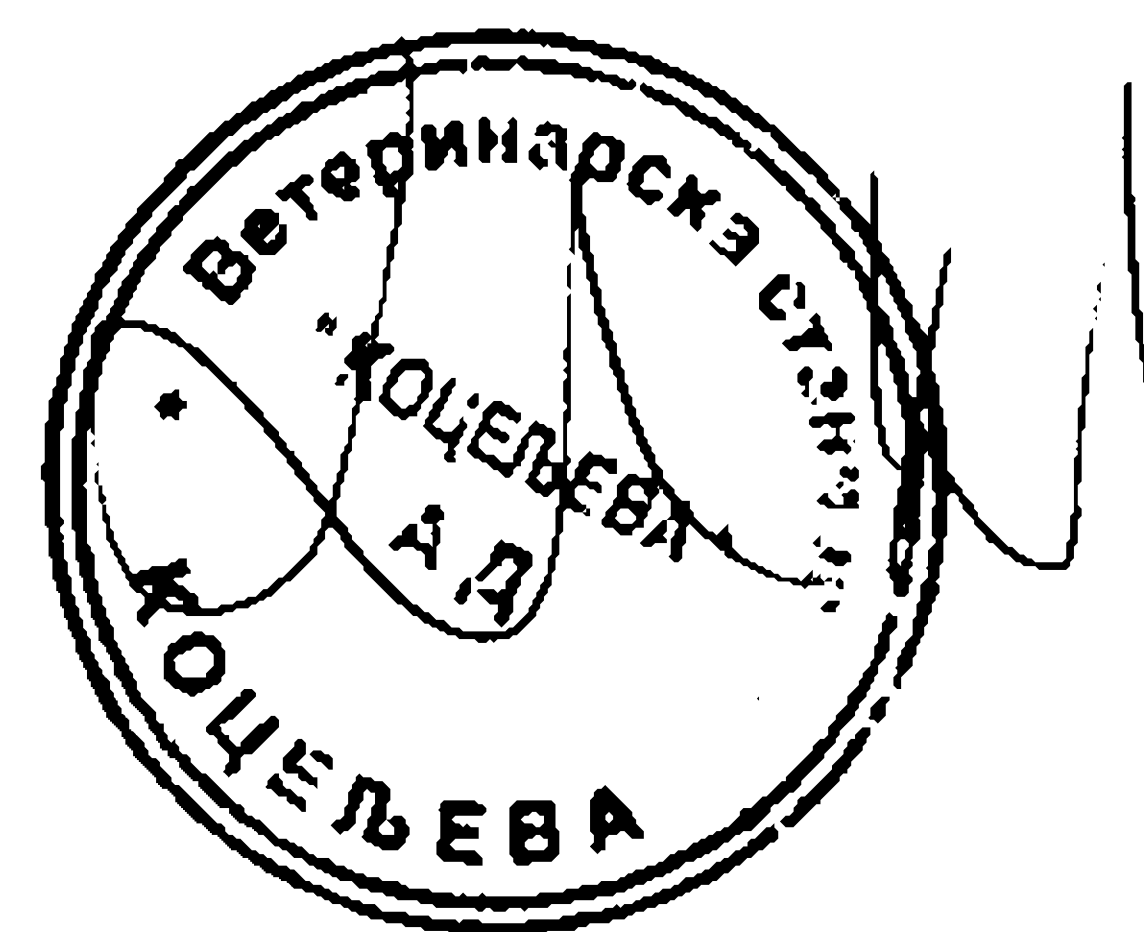
Лице одговорно за састављање годишњег извештаја: Роса Арсеновић - књиговођа

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

Књиге води књиговођствена агенција - СЛОБОДАН БОЈИЋ ПРЕДУЗЕТНИК,  
КЊИГОВОДСТВЕНЕ УСЛУГЕ ЕКОНОМСКИ БИРО, ШАБАЦ

Статутарни заступник: Душан Илинчић

Функција: генерални директор



**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2013. GODINU**  
Privredno društvo VETERINARSKA STANICA  
„KOCELJEVA“ a.d. Koceljeva

– ŠABAC, 24. februar 2014. GODINE –

## I. 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 (navesti naziv društva) su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Direktor, kao organ poslovođenja.

#### 1.4. Zaposlenost u društvu

Veterinarska stanica »Koceljeva« a.d., Koceljeva je na dan 31. decembra 2013. g imalo 10 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)	_____ 6
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
<b>Ukupno:</b>	_____ <b>10</b>

## **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 (IASC), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

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 odgovorajuću 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. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

### **3.5. Osnovna sredstva**

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. 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 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. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

### 3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

## PREGLAD 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 klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansni prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2013.	Ostvareni prihodi u 2012.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	18.322	14.948	122,57
2.	Finansijski prihodi			
3.	Ostali prihodi	737	485	151,96
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>19.059</b>	<b>15.433</b>	<b>123,50</b>

## 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, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

Veterinarska stanica "Koceljeva" a.d., Koceljeva

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013.	2012.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	7.199	4.954
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	10.890	9.745
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	233	249
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>18.322</b>	<b>14.948</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 22,57%.

## 5.2. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje materijala		80
Viškovi	7	
Prihodi od smanjenja obaveza	41	369
Ostali nepomenuti prihodi	72	36
Naplaćena otpisana potraživanja	617	
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>737</b>	<b>485</b>

## 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 2013.	Ostvareni rashodi u 2012.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	19.195	15.261	125,78
2.	Finansijski rashodi			
3.	Ostali rashodi	113	657	17,20
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>19.308</b>	<b>15.918</b>	<b>121,30</b>

## 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)

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe	6.095	2.836
<b>Ukupno grupa 50:</b>	<b>6.065</b>	<b>2.836</b>
Troškovi materijala za izradu	3.024	3.964
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	740	570
Troškovi goriva i energije	2.722	1.786
<b>Ukupno grupa 51:</b>	<b>6.536</b>	<b>6.320</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.972	2.822
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	630	668
Ostali lični rashodi i naknade	662	743



<b>NETO GUBITAK</b>	<b>436</b>	<b>485</b>	<b>90,00</b>
---------------------	------------	------------	--------------

**BILANS STANJA****9. NEMATERIJALNA ULAGANJA****10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2013. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2012. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	2.835	2.835	100,00
2.	Građevinski objekti	4.165	4.165	100,00
3.	Postrojenja i oprema	6.225	5.995	103,84
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>13.225</b>	<b>12.995</b>	<b>101,77</b>

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

**11. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE**

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

**12. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA**

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	2.835	45,60
2.	Građevinski objekti	1.735	27,90
3.	Postrojenja i oprema	1.648	26,50
4.	Investicione nekretnine		

Veterinarska stanica "Koceljeva" a.d., Koceljeva

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>6.218</b>	<b>100,00</b>

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 230 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 2013. godine.

### 13. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

				Postro-					
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
1	Početno stanje	2.835		4.165	5.995				12.995
2	Povećanje				230				230
2.1	Nove nabavke				230				230
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								
	<b>Stanje na kraju godine (31.12. 2013.)</b>	<b>2.835</b>		<b>4.165</b>	<b>6.225</b>				<b>13.225</b>

## Veterinarska stanica "Koceljeva" a.d., Koceljeva

## Napomene uz finansijske izveštaje

II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			2.430	4.347					6.777
2	Povećanje			87	548					635
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			87	548					635
2.3										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2013.)			2.517	4.895					7.412
III.	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	<b>2.835</b>		<b>1.648</b>	<b>1.330</b>					<b>5.813</b>

## 14. 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, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa (navesti ključ), a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Materijal	1.958	1.011
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	172	284
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi		39
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>2.130</b>	<b>1.334</b>

**15. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

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 3.169 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	2.004
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(38)
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	451
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	206
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	546
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	-
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>3.169</b>

**16. KUPCI**

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 1.966 hiljada dinara.

**17. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 451 hiljada dinara se odnose na:

		(u hiljadama dinara)
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2013.
1.	Potraživanje od radnika za manje predat pazar	451
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	<b>UKUPNO</b>	<b>451</b>

**18. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 206 hiljada dinara odnose se na:

– potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od 206 hiljada dinara.

**19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 546 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2013.	2012.
Tekući (poslovni) računi	546	289
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>546</b>	<b>441</b>

**20. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU****21. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

	2013.	2012.
Akcijski kapital	4.322	4.322
<b>UKUPNO</b>	<b>4.322</b>	<b>4.322</b>

Akcionari društva su:

	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
<b>UKUPNO</b>		<b>100,00</b>	<b>4.322</b>	<b>4.322</b>

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) u korist računa 351 – Gubitak tekuće godine, knjižen je i neto gubitak 2013. godine u iznosu od 436 hiljada dinara.

**22. OBAVEZE**

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 6.700 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• dugoročna rezervisanja .....	-
• dugoročne obaveze .....	-
• kratkoročne obaveze .....	6.700
• odložene poreske obaveze .....	-
• <b>UKUPNO</b> .....	<b>6.700</b>

**23. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

**24. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 6.700 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2.144	70
<b>Ukupno grupa 42:</b>	<b>2.144</b>	<b>70</b>
Dobavljači u zemlji	2.406	1.788
<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>2.406</b>	<b>1.788</b>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	604	1.774
<b>Ukupno grupa 44:</b>	<b>604</b>	<b>1.774</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze prema zaposlenima	1.313	688
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>1.313</b>	<b>688</b>
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	233	128
<b>Ukupno grupa 47:</b>	<b>233</b>	<b>128</b>
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno grupa 49:</b>		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>6.700</b>	<b>4.448</b>

**25. 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 2.144 hiljada dinara.

**26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2013. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2013.
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	2.406
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	604
	<b>UKUPNO:</b>	<b>3.010</b>

**26.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 2.406 hiljada dinara koje se odnose na obaveze prema dobavljačima u celosti.

**27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

## Veterinarska stanica "Koceljeva" a.d., Koceljeva

### Napomene uz finansijske izveštaje

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 233 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)

	2013.	2012.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada		
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		
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	1.313	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		
<b>UKUPNO</b>	<b>1.313</b>	<b>688</b>

## 28. 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 233 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 233 hiljada dinara za decembar 2013. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2014. godine,

## 29. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

### Prihodi za 2013. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 20%	PDV 20%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja i usluge	7.966	1.002	10.123	1.829	2.831
<b>UKUPNO</b>	<b>7.966</b>	<b>1.002</b>	<b>10.123</b>	<b>1.829</b>	<b>2.831</b>

### 30. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 230 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

### 31. SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo nema sudskih sporova.

### 32. ZALOGE I HIPOTEKE

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

Koceljeva, 24.februare 2014.g.

---

---

Za privredno društvo  
Ilinčić Dušan, dr.vet.medicine

---



**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA 2013. GODINU**  
Privredno društvo VETERINARSKA STANICA  
„KOCELJEVA“ a.d. Koceljeva

– ŠABAC, 28. april 2014. GODINE –

## I. 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 (navesti naziv društva) su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Direktor, kao organ poslovođenja.

#### 1.4. Zaposlenost u društvu

Veterinarska stanica »Koceljeva« a.d., Koceljeva je na dan 31. decembra 2013. godine imalo 10 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)	_____ 6
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
<b>Ukupno:</b>	<b>_____ 10</b>

## **2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštaja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakon o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donekim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

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 formi i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i fizičke osobe ("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, prihoda od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina na osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode. Prihodi su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

### **3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervacije, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata 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 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 posebno i dinarno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim u Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

### **3.5. Osnovna sredstva**

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. 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 gubitak 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 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. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

### 3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

## 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 klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2013.	Ostvareni prihodi u 2012.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	18.322	14.948	122,57
2.	Finansijski prihodi			
3.	Ostali prihodi	737	485	151,96
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>19.059</b>	<b>15.433</b>	<b>123,50</b>

## 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, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

Veterinarska stanica "Koceljeva" a.d., Koceljeva

Izveštaj o poslovanju

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	7.199	4.954
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	10.890	9.745
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	233	249
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>18.322</b>	<b>14.948</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 22,57%.

## 5.2. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje materijala		80
Viškovi	7	
Prihodi od smanjenja obaveza	41	369
Ostali nepomenuti prihodi	72	36
Naplaćena otpisana potraživanja	617	
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>737</b>	<b>485</b>

## 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 2013.	Ostvareni rashodi u 2012.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	19.195	15.261	125,78
2.	Finansijski rashodi			
3.	Ostali rashodi	113	657	17,20
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>19.308</b>	<b>15.918</b>	<b>121,30</b>

## 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)

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodane robe	6.095	2.836
<b>Ukupno grupa 50:</b>	<b>6.065</b>	<b>2.836</b>
Troškovi materijala za izradu	3.024	3.964
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	740	570
Troškovi goriva i energije	2.722	1.786
<b>Ukupno grupa 51:</b>	<b>6.536</b>	<b>6.320</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.972	2.822

## Veterinarska stanica "Koceljeva" a.d., Koceljeva

## Izveštaj o poslovanju

	2013.	2012.
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	630	668
Ostali lični rashodi i naknade	662	743
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>4.264</b>	<b>4.233</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	216	110
Troškovi usluga održavanja	110	338
Troškovi reklame i propagande		
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>326</b>	<b>448</b>
Troškovi amortizacije	635	635
<b>Ukupno grupa 54:</b>	<b>635</b>	<b>635</b>
Troškovi reprezentacije	87	37
Troškovi premije osiguranja	65	62
Troškovi platnog prometa	46	56
Troškovi članarina	35	
Troškovi poreza	36	22
Ostali nematerijalni troškovi	1.070	610
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>1.339</b>	<b>789</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)</b>	<b>19.195</b>	<b>15.261</b>

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, šrafovska galanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2013. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za svih dvanaest meseci u toku 2013.godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni.

## 7.2. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	38	11
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	75	646
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>	<b>113</b>	<b>657</b>

## 8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2013.	Ostvareno u 2012.	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	(873)	(313)	278,91
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja			
5	Dobitak na ostalim prihodima	624		
6	Gubitak na ostalim rashodima		(172)	
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			

## Veterinarska stanica "Koceljeva" a.d., Koceljeva

## Izveštaj o poslovanju

9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	187		
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	<b>NETO GUBITAK</b>	<b>436</b>	<b>485</b>	<b>90,00</b>

**BILANS STANJA****9. NEMATERIJALNA ULAGANJA****10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2013. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2012. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	2.835	2.835	100,00
2.	Građevinski objekti	4.165	4.165	100,00
3.	Postrojenja i oprema	6.225	5.995	103,84
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>13.225</b>	<b>12.995</b>	<b>101,77</b>

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

**11. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE**

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

**12. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA**

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

## Veterinarska stanica "Koceljeva" a.d., Koceljeva

## Izveštaj o poslovanju

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	2.835	45,60
2.	Građevinski objekti	1.735	27,90
3.	Postrojenja i oprema	1.648	26,50
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>6.218</b>	<b>100,00</b>

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 230 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 2013. godine.

## 13. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(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	<b>NABAVNA VREDNOST</b>									
1	Početno stanje	2.835		4.165	5.995					12.995
2	Povećanje				230					230
2.1	Nove nabavke				230					230
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje									



## Veterinarska stanica "Koceljeva" a.d., Koceljeva

## Izveštaj o poslovanju

3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
	<b>Stanje na kraju godine (31.12. 2013.)</b>	<b>2.835</b>		<b>4.165</b>	<b>6.225</b>				<b>13.225</b>
II	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
1	Početno stanje			2.430	4.347				6.777
2	Povećanje			87	548				635
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija			87	548				635
2.3									
3	Smanjenje								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2013.)</b>			<b>2.517</b>	<b>4.895</b>				<b>7.412</b>
III.	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	<b>2.835</b>		<b>1.648</b>	<b>1.330</b>				<b>5.813</b>

## 14. 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, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa (navesti ključ), a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Materijal	1.958	1.011
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	172	284
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi		39
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>2.130</b>	<b>1.334</b>

**15. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

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 3.169 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	2.004
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(38)
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	451
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	206
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	546
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	-
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>3.169</b>

**16. KUPCI**

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 1.966 hiljada dinara.

**17. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 451 hiljada dinara se odnose na:

		(u hiljadama dinara)
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2013.
1.	Potraživanje od radnika za manje predat pazar	451
<del>2.</del>	<del>Ostala potraživanja od zaposlenih</del>	
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	<b>UKUPNO</b>	<b>451</b>

**18. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 206 hiljada dinara odnose se na:

– potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od 206 hiljada dinara.

**19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 546 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Tekući (poslovni) računi	546	289
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>546</b>	<b>441</b>

**20. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU****21. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

	2013.	2012.
Akcijski kapital	4.322	4.322
<b>UKUPNO</b>	<b>4.322</b>	<b>4.322</b>

Akcionari društva su:

	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
<b>UKUPNO</b>		<b>100,00</b>	<b>4.322</b>	<b>4.322</b>

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) u korist računa 351 – Gubitak tekuće godine, knjižen je i neto gubitak 2013. godine u iznosu od 436 hiljada dinara.

**22. OBAVEZE**

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 6.700 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• dugoročna rezervisanja .....	-
• dugoročne obaveze .....	-
• kratkoročne obaveze .....	6.700
• odložene poreske obaveze .....	-
• <b>UKUPNO</b> .....	<b>6.700</b>

**23. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

**24. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 6.700 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2.144	70
<b>Ukupno grupa 42:</b>	<b>2.144</b>	<b>70</b>
Dobavljači u zemlji	2.406	1.788
<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>2.406</b>	<b>1.788</b>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	604	1.774
<b>Ukupno grupa 44:</b>	<b>604</b>	<b>1.774</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze prema zaposlenima	1.313	688
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>1.313</b>	<b>688</b>
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	233	128
<b>Ukupno grupa 47:</b>	<b>233</b>	<b>128</b>
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno grupa 49:</b>		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>6.700</b>	<b>4.448</b>

**25. 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 2.144 hiljada dinara.

**26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2013. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2013.
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	2.406
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	604
	<b>UKUPNO:</b>	<b>3.010</b>

**26.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 2.406 hiljada dinara koje se odnose na obaveze prema dobavljačima u celosti.

**27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 233 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)

	2013.	2012.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada		
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		
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	1.313	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		
<b>UKUPNO</b>	<b>1.313</b>	<b>688</b>

**28. 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 233 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 233 hiljada dinara za decembar 2013. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2014. godine,

**29. OBRAČUN PDV**

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

**Prihodi za 2013. godinu i plaćeni PDV**

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 20%	PDV 20%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja i usluge	7.966	1.002	10.123	1.829	2.831
<b>UKUPNO</b>	<b>7.966</b>	<b>1.002</b>	<b>10.123</b>	<b>1.829</b>	<b>2.831</b>

### **30. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 230 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

### **31. SUDSKI SPOROVI**

I. Privredno društvo nema sudskih sporova.

### **32. ZALOGE I HIPOTEKE**

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

Koceljeva, 28.april 2014.g.

---

Za privredno društvo  
Ilinčić Dušan, dr.vet.medicine

---