

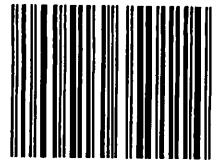
A.D. "VETERINARSKA STANICA - MIONICA", Mionica

**GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA
2013. GODINU**



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА



8100014350114

Број предмета ФИ 42517/2014
Датум 26.03.2014



0104676636000007

ПОТВРДА О ПРИЈЕМУ ИСПРАВНОГ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2013. ГОДИНУ

за

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА - МИОНИЦА МИОНИЦА (ВАРОШИЦА)

назив правног лица

Рибничка 5, Мионица (варошица)

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07134665

матични број

7500

шифра делатности

101391610

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2013. године:

Пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА - МИОНИЦА МИОНИЦА (ВАРОШИЦА),

Шифра делатности: 7500

Величина из претходног разврставања: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину примљен је у Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја на дан 28.02.2014. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 05.03.2014 под бројем ФИ 42517/2014 и уписан у Регистар дана 26.03.2014 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	6777	6387
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	6107	6387
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	6107	6387
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	670	0
1. Učešća u kapitalu	010	670	0
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	6673	7174
I. ZALIHE	013	1179	1372
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	5494	5802
1. Potraživanja	016	5329	5052
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	32	32
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	111	143
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	22	575
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	13450	13561
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	13450	13561
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	5721	7143
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	5026	5026
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	285	285
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	1	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	41	0
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	1832	1832
VIII. GUBITAK	109	1382	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	7708	6397
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	2	2
2. Ostale dugoročne obaveze	115	2	2
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	7706	6395
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	221	540
3. Obaveze iz poslovanja	119	6129	4366
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	662	720
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	688	763
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	6	6
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	21	21
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	13450	13561

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	14995	14216
1. Prihodi od prodaje	202	14995	14216
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	15309	13783
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	6998	6099
2. Troškovi materijala	209	1380	1282
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	4924	4487
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	346	364
5. Ostali poslovni rashodi	212	1661	1551
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	0	433
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	314	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	131	6
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	628	265
VII. OSTALI PRIHODI	217	68	21
VIII. OSTALI RASHODI	218	639	141
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	0	54
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	1382	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	0	54
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	1382	0
1. Poreski rashod perioda	225	0	3
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	0	7
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	0	44
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	1382	0

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	19494	20363
1. Prodaja i primljeni avansi	302	19062	17745
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	22	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	410	2618
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	18855	18028
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	11668	9545
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	4950	4577
3. Plaćene kamate	308	72	146
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2165	3760
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	639	2335
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	808	2380
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	742	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	66	2380
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	808	2380
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	221	455

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	221	455
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	84	345
3. Finansijski lizing	332	84	345
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	137	110
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	19715	20818
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	19747	20753
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	65
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	32	0
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	143	78
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	111	143

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Opis	АОП	Opis
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	5026
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	5026
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	5026
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	5026
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	5026
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	285
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	285
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	285
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	285
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	285
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	489	1
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	491	1
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	502	41
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	504	41

0304676636003207

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	1832
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	1832
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	1832
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	1832
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	1832
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528	1382
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	1382
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	7143
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	7143
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	7143
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	7143
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	5721

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2013. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 4) ¹⁾	602	1	2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
5. Просећан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (ceo broj)	605	7	9

1) Нумеричке ознаке за величину усаглашене су са Правилником о изменама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Сл. гласник РС“ бр. 3/2014) и имају следеће значење: 1-микро правно лице, 2-мало правно лице, 3-средње правно лице и 4-велико правно лице.

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол. 4-5)
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	11426	5039	6387
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	66	0	66
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	346	0	346
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	11146	5039	6107

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	72	11
4. Roba	619	969	1283
6. Dati avansi	621	138	78
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1179	1372
1. Akcijski kapital	623	5026	5026
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	5026	5026
1.1. Broj običnih akcija	634	5026	5026
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	5026	5026
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	5026	5026
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	5032	4057
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	6129	4366
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	265	472
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	896	812
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	12731	14723
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	3121	3077
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	316	379
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	846	812
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	0	8
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	2977	2633
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	32313	31339
1. Troškovi goriva i energije	651	564	492
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	3209	3669
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1503	630
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	212	188
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	840	707

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
11. Трошкови амортизације	661	346	364
12. Трошкови премија осигурања	662	58	108
13. Трошкови платног промета	663	84	86
14. Трошкови чланарина	664	0	8
15. Трошкови пореза	665	0	13
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	72	154
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	6888	6419
1. Приходи од продаје робе	672	7918	6946
6. Приходи од камата	677	22	0
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	7940	6946
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	551	662
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	551	111
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	0	551

0404676636000007

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2014. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Микро
Величина обвезника верификована од стране АПР – Регистра финансијских извештаја	1 - Микро

РЕГИСТРАТОР



Ружица Стамењковић

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Акционарско друштво Ветеринарска станица Мионица, регистровано као акционарско друштво чији је већински власник Јован Тадић.

Регистарски број: 27869/2008

Порески идентификациони број (ПИБ): 101391610

ПДВ број: 131394601

Друштво је основано 13.12.1989.год. друштвено предузеће, које је приватизовано у складу са Законом о приватизацији и регистровано у Трговинском суду у Ваљевоу у регистарском улошку 1-1941-00. Након приватизације 21.12.2007.год., регистровано као акционарско друштво чији је већински власник Јован Тадић.

Претежна делатност друштва је 7500 – ветеринарске услуге.

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

Просечан број запослених у 2013. год. је 8 (у 2012. - 9).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва (АД Ветеринарска станица Мионица, Мионица) за обрачунски период који се завршава 31.12.2013. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

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

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњек курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године. Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиревању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЕНЕ

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

ПРИХОДИ

Проходи друштва обухватају приходе од продаје робе и услуга, субвениције, регреса, компензација. Приходи обухватају и добитке који представљају повећање економске користи проистекле од продаје основних средстава, наплаћених и отписаних потраживања вишкова и камата.

РАСХОДИ

Расходи обухватају трошкове директног материјала робе и друге пословне расходе (трошкове осталог материјала, производне услуге, амортизације, порези и диприноси, бруто зарада и остали лични расходи). Расходи обухватају и губитке који представљају смањење

према правилима прописаним Законом о привредним друштвима, а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса евра, иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза најмање 12 месеци након датума биланса стања.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о презу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2013. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утрђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утрђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала.

Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31.12.2013.год.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност

оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камате по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.

Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: **тржишни ризик** (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена), **кредитни ризик**, **ризик ликвидности** и **ризик токова готовине**. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

Тржишни ризик

- Ризик од промене промене цена

Друштво је изложено ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расоложива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе

Будући да Друштво нема значајну каматосну имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја услуга обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризику ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем нарасполагању утврђених кредитних линија.

4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар, 2012. год.		4778	4048		2600			11426
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања					65			
Отуђења и расхоловање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2013 год.		4778	4048		2666			11492
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање -		2212	2827					5039

1. јануар 2013 год.										
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике										
Амортизација	86	260							346	
Губици због обезвређења										
Отуђења и расходовање										
Ревализација - процена по поштеној вредности										
Остало										
Крајње стање - 31. децембар 2013 год.	2298	3087							5385	
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ										
31. децембар 2013 год.	2480	961	2666						6107	
31. децембар 2012 год.	2567	1220		2600					6387	

Амортизација за 2012 годину износи 364 хиљада динара (за 2011 395 хиљаде динара) и укључена је у трошкове пословања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2013.	2012.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	7918	6946
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе	7918	6946
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	7077	7270
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга	7077	7270
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	14995	14216

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2013.	2012.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе		
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе		
УКУПНО		

7. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2013.	2012.
Почетне залихе учинака (01.01.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
Крајње залихе учинака (31.12.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		

	2013.	2012.

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2013.	2012.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина		
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО		

9. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2013.	2012.
Набавна вредност продате робе на велико		
Набавна вредност продате робе на мало	6998	6099
УКУПНО	6998	6099

10. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2013.	2012.
Трошкови материјала за израду	497	524
Трошкови режијског материјала	319	266
Трошкови горива и енергије	564	492
УКУПНО	1380	1282

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2013.	2012.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	4018	3669
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	694	630
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	212	188
УКУПНО	4924	4487

12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2013.	2012.
Трошкови амортизације	346	364
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	346	364

Основицу за амортизацију основних средстава чине набавна вредност некретнина, постројења и опреме. При обрачуну амортизације користи се метод пропорционалног отписивања. Стопа за обрачун амортизације утврђује се на основу процењеног века трајања. Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је основно средство стављено у употребу.

РАЧУНОВОДСТВЕНА АМОРТИЗАЦИЈА

- Грађевински објекти:	1,8%
- Намештај у канцеларији:	7,14%
- Контејнери:	7,69%
- Компјутерска опрема:	20%
- Телефони:	7,69%
- Кварцна пећ:	8,27%
- Аутомобили:	10%

- Телефонска секретарица:	9,09%
- ТА пећ:	8%
- Фрижидер:	10,35%
- Веш машина:	10,30%
- Клима бокс:	12,50%
- Хируршки сто:	10%
- Трихиноскоп:	9,09%
- Ормар метални:	6,67%
- Фероскоп:	12,5%

13. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2013.	2012.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	134	140
Трошкови услуга одржавања	90	
Трошкови закупнина		
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде		
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	616	568
Свега трошкови производних услуга	840	708
Трошкови непроизводних услуга	490	517
Трошкови репрезентације	33	30
Трошкови премија осигурања	58	108
Трошкови платног промета	84	86
Трошкови чланарина		8
Трошкови пореза и такси	156	94
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови		
Свега нематеријални трошкови	821	843
УКУПНО	1661	1551

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2013.	2012.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	22	
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи	109	6
УКУПНО	131	6

15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2013.	2012.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	77	265
Негативне курсне разлике	551	
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	628	265

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2013.	2012.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	62	
Добици од продаје материјала		
Вишкови	6	
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		21
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи		
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	68	21

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2013.	2012.
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расхоровања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања	350	
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	289	141
Остали непоменути расходи		
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	639	141

18. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	2013.	2012.
Добитак пословања које се обуставља		
Приходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
Минус: Губитак пословања које се обуставља		
Минус: Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	1382	54

19. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

	2013.	2012.
Неуплаћене уписане акције		
Неуплаћени уписани удели		
УКУПНО		

20. ЗАЛИХЕ

	2013.	2012.
Материјал	72	11
Недовршена производња		
Готови производи		
Роба у промету на мало	969	1283
Минус: Обезвређење залиха		
Аванси	138	78
УКУПНО	1179	1372

21. ПОТРАЖИВАЊА

	2013.	2012.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	5032	4057
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца		
Свега потраживања по основу продаје	5032	4057
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	164	1
Потраживања од државних органа и организација	100	100
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	32	32
Остала потраживања	33	894
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	329	1027
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	5361	5084

За доспела потраживања од купаца од чијег је рока за наплату протекло више од 60 дана није формирана исправка вредности у складу са одлуком директора јер се ради о физичким лицима са којима и даље сарађујемо и наплативост је извесна.

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2013.	2012.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи		
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО		

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2013.	2012.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	111	140
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		3
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	111	143

**24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА
РАЗГРАНИЧЕЊА**

	2013.	2012.
Порез на додату вредност – претходни порез		
Активна временска разграничења	12	551
УКУПНО	12	551

25. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

	2013.	2012.
Добитак пре опорезивања		54
Важећа пореска стопа		10%
Порез из добитка (добитак пре опорезивања * пореска стопа)		5
Ефекти по основу разлике за признату амортизацију		7
Ефекти сталних разлика – непризнати трошкови		
Неискоришћен порески кредит по основу губитака ранијих година		
Неискоришћен порески кредит по основу улагања у основна средства		3
Неискоришћени остали порески кредити		
Промене одложених пореских средстава / обавеза		
Ефекти промене пореске стопе		
Укупни порески трошак / (кредит) – нето		9
Ефективна пореска стопа (% у односу на добит пре опорезивања)		16,67

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе
Стање на почетку године	21	15
Повећање / (смањење) у току године		6
Ефекти промене пореске стопе		
Стање на крају године	21	21

26. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2013.	2012.
Акцијски капитал	5026	5026
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	5026	5026

За акционарска друштва

Акционари друштва су

	Врста акција ³	% Учешћа	2013.	2012.
Акционар <i>Јован Тадић</i>	Обична	69,99	2943	2943
Акционар <i>Мали акционари</i>	Обична	29,99	1260	1260
Акционар <i>Акцијски фонд</i>	Обична	0,02	823	823
Мањински интерес				
УКУПНО			5026	5026

27. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

	2013.	2012.
Неуплаћене уписане акције		
Неуплаћени уписани удели		
УКУПНО		

28. РЕЗЕРВЕ

	2013.	2012.
Емисиона премија		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве		
УКУПНО		

29. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2013
Почетно стање – 1.1.2013	1832
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2009.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	
Стање на дан 31.12.2013.	1832

Расподела нераспоређеног добитка извршена на основу Скупштине/Управног одбора (навести број и датум одлуке) на следећи начин:

	2013
Покриће губитка	
Исплата дивиденде	
Учешће запослених у добити	
Резерве	
Основни капитал	
Остало	
Обрачунати порез	

Износ ислаћене дивиденде по акцији износио је _____ дин.

30. ГУБИТАК

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

	2013.	2012.
Губитак ранијих година		
Губитак текуће године	1382	
УКУПНО	1382	

31. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ (ИЛИ УДЕЛИ)

	2013.	2012.
Откупљене сопствене акције (или удели) које је које је друштво дужно да отуђи у периоду дужем од годину дана од дана стицања		
Откупљене сопствене акције (или удели) ради продаје или поништавања у року од годину дана.		
УКУПНО		

32. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2013.	2012.
<u>Дугорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице NLB leasing Београд				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Дугорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО				

33. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2013.	2012.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	2	2
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана		
Остале дугорочне обавезе		
УКУПНО	2	2

34. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2013.	2012.
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Краткорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице INTESA Банка				414
Правно лицедозбољен минус			221	41
Остали				
Свега			221	455
<u>Краткорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2013.	2012.
<u>Део дугорочних кредита који доспева до једне године</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године</u>				
Правно лице NLB leasing Београд				85
Правно лице				
Остали				
Свега				85
<u>Обавезе по краткорочним хартијама од вредности</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Остале краткорочне финансијске обавезе</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО			221	540

35. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2013.	2012.
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	5999	4085
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања	130	281
Свега обавезе из пословања	6129	4366
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега обавезе из специфичних послова		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	6129	4366

**36. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА
РАЗГРАНИЧЕЊА**

	2013.	2012.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	420	411
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	42	53
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	89	37
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	93	37
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		101
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		13
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		50
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	644	702
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде	18	18
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе		
Свега друге обавезе	18	18
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
Свега ПВР		
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	662	720

37. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

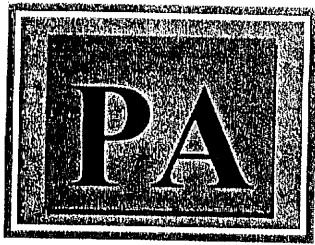
	2013.	2012.
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	678	669
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	678	669

У МИОНИЦИ 28.02.2013.

Лице одговорно за састављање

Дво Галаховић





Revizorska kuća
„PAN AUDIT“ doo

Pančevo

Nemanjina br. 8

26000 Pančevo

Tel/faks: 011/ 3098-185; 013/335-255

Matični broj: 20836067

Tekući račun: 170-0030015002001-18

e-mail: office@panaudit.rs



April 2014. godine, Pančevo

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-3
IZJAVA O NEZAVISNOSTI.....	4
IZJAVA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA	5

PRILOG

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

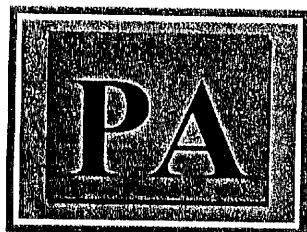
BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE



Revizorska kuća
„PAN AUDIT“ doo

Pančevo

Nemanjina br. 8

26000 Pančevo

Tel/faks: 011/ 3098-185; 013/335-255

Matični broj: 20836067

Tekući račun: 170-0030015002001-18

e-mail: office@panaudit.rs

REVIZORSKA KUĆA
PAN AUDIT DOO

Br. 39
28. 04. 2014. god.
PANČEVO

VETERINARSKA STANICA
MIONICA a. d.,
Ribnička br.5
Mionica

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu VETERINARSKA STANICA MIONICA a.d. Monica

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva VETERINARSKA STANICA MIONICA a.d. Monica (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući 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

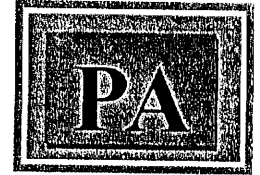
Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne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

Odgovornost revizora

Nаша je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. 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.

- nastavak na sledećoj strani -



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu VETERINARSKA STANICA MIONICA a.d. Monica

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 mišljenja sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Nismo prisustvovali godišnjem popisu imovine i obaveza sa stanjem na dan 31. decembar 2013. godine, pošto je taj dan prethodio danu kada smo imenovani za revizora Društva za 2013. godinu. Zbog prirode računovodstvenih evidencija koje Društvo vodi, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u iskazano stanje, količine i vrednost zaliha na dan bilansiranja.

Na dan 31. decembar 2013. godine potraživanja su iskazana u iznosu od 5.329 hiljada dinara od čega se na potraživanja od kupaca u zemlji odnosi iznos od 5.032 hiljade dinara. U postupku revizije izvršili smo kontrolu konfirmiranosti i naplativosti, kao i analizu starosne strukture. Na osnovu analize starosne strukture utvrdili smo da postoje potraživanja koja su starija od godinu dana, nisu realizovana do datuma revizije niti su indirektno otpisana. Usled navedenog, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u naplativost navedenih potraživanja kao ni da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2013. godinu mogu imati korekcije po osnovu otpisa.

Ostale kratkoročne obaveze iskazane su u iznosu od 662 hiljade dinara i u celosti se odnose na obaveze po osnovu zarada i naknada zarada. U postupku revizije utvrdili smo da Društvo ne izmiruje redovno obaveze po osnovu zarada odnosno da postoji docnja i da postoji mogućnost pokretanja sudskih sporova i obračun zateznih kamata. Na osnovu prethodno navedenog smatramo da obaveze po osnovu zarada i naknada zarada nisu priznate u visini očekivanih odliva. Tačan iznos korekcija po ovom osnovu nismo u mogućnosti da utvrdimo.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva VETERINARSKA STANICA MIONICA a.d. Monica 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 računovodstvenim propisima Republike Srbije.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu VETERINARSKA STANICA MIONICA a.d. Monica

Skretanje pažnje

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže ne sadrže potrebna obelodanjivanja vezana za sudske sporove, kao ni obelodanjivanja vezana za dobitak odnosno gubitak po akciji u skladu sa MRS-33 Zarada po akciji.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

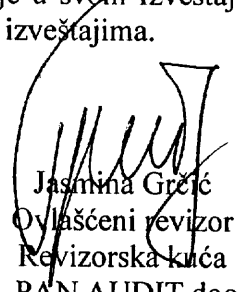
Da datuma izdavanja ovog izveštaja nije nam prezentovan Godišnji izveštaj o poslovanju te se u tom smislu ne možemo izjasniti o njegovoj usklađenosti sa finansijskim izveštajima koji su predmet revizije.

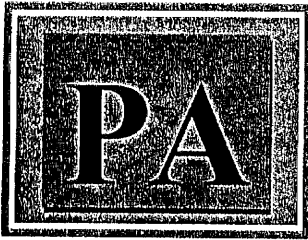
Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za 2012. godinu je vršio drugi revizor koji je u svom Izveštaju od 18.04.2013. godine izrazio mišljenje sa rezervom o predmetnim finansijskim izveštajima.

U Pančevu, 28.04.2014. godine.




Jasmina Grčić
Ovlašćeni revizor
Revizorska kuća
PAN AUDIT doo
Nemanjina 8, Pančevo



Revizorska kuća
„PAN AUDIT“ d.o.o.
Pančevo
Nemanjina br. 8
26000 Pančevo
Tel/faks: 011/ 3098-185; 013/335-255

Matični broj: 20836067

Tekući račun: 170-0030015002001-18

e-mail: office@panaudit.rs

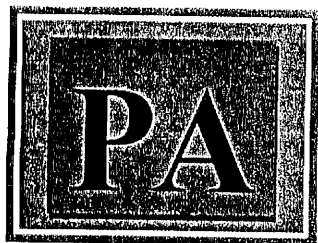
VETERINARSKA STANICA
MIONICA a. d.,
Ribnička br.5
Mionica

Izjava o nezavisnosti

Saglasno Kodeksu etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji izjavljujemo sledeće:

1. Da revizorska kuća „PAN AUDIT“ d.o.o., Pančevo nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju, nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i Zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod revizorske kuće „PAN AUDIT“ d.o.o., Pančevo.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.





Revizorska kuća
„PAN AUDIT“ doo
Pančevo
Nemanjina br. 8
26000 Pančevo
Tel/faks: 011/ 3098-185; 013/335-255

Matični broj: 20836067
Tekući račun: 170-0030015002001-18
e-mail: office@panaudit.rs

**VETERINARSKA STANICA
MIONICA a. d.,
Ribnička br.5
Mionica**

Potvrda o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga

Saglasno Pravilniku o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 50/212) član 7, izjavljujemo sledeće

Revizorska kuća PAN AUDIT doo, Pančevo i sa njom povezana lica nisu obavljala konsultantske usluge javnom društvu VETERINARSKA STANICA MIONICA a.d., Monica i sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.



[Handwritten signature]
Direktor

A.D. Veterinarska stanica Mionica
Sediste Mionica, Ribnicka 5
Maticni broj - 7134665
PIB - 101391610
Kontakt telefon - 014-62-808, 014-3421-146 faks - 014 - 62-808

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Revizorska kuća
PAN AUDIT doo
Nemanjina 8
Pančevo

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2013. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2013. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2013. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2013. godinu;
- 3) Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- 4) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 5) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- 6) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;

- 8) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- 9) Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 10) Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje stavljeni su revizorima na uvid;
- 11) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga, niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- 12) Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 13) Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2013. godinu.

Lerovica, 28.04.2014.

Mesto i datum



Zakonski zastupnik

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07134665 Maticni broj	7500 Sifra delatnosti	101391610 PIB
--------------------------	--------------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

750 1 2 3	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20	<input type="checkbox"/> 21	<input type="checkbox"/> 22	<input type="checkbox"/> 23	<input type="checkbox"/> 24	<input type="checkbox"/> 25	<input type="checkbox"/> 26
--------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

Vrsta posla

Naziv : VETERINARSKA STANICA MIONICA AD

Sediste : MIONICA, RIBNICKA 5

BILANS STANJA



7005023583557

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	ABP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		6777	6387
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		6107	6387
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		6107	6387
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		670	0
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		670	0
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		6673	7174
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1179	1372
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		5494	5802
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		5329	5052
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		32	32
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		111	143

Grupa računa račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena 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		22	575
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		13450	13561
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		13450	13561
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		5721	7143
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		5026	5026
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		285	285
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		1	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		41	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1832	1832
35	VIII. GUBITAK	109		1382	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		7708	6397
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		2	2
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		2	2
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		7706	6395
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		221	540
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		6129	4366
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		662	720
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		688	763
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		6	6

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		21	21
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		13450	13561
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Mionice dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Ano Jalašević



Zakonski zastupnik

C. B.

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

07134665 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik 7500 Sifra delatnosti	101391610 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : VETERINARSKA STANICA MIONICA AD

Sediste : MIONICA, RIBNICKA 5

BILANS USPEHA



7005023583564

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZIC IJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prehodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		14995	14216
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		14995	14216
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			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		15309	13783
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		6998	6099
51	2. Troškovi materijala	209		1380	1282
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		4924	4487
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		346	364
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1661	1551
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	433
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		314	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		131	6
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		628	265
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		68	21
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		639	141
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	54
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		1382	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07134665 Maticni broj	7500 Sifra delatnosti	101391610 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : VETERINARSKA STANICA MIONICA AD

Sediste : MIONICA, RIBNICKA 5

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023583571

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AGP	IZNOS	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	19494	20363
1. Prodaja i primljeni avansi	302	19062	17745
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	22	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	410	2618
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	18855	18028
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	11668	9545
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	4950	4577
3. Placene kamate	308	72	146
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2165	3760
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	639	2335
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i 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	808	2380
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	742	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	66	2380
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	808	2380

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	221	455
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	221	455
3. Ostale dugoročne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	84	345
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	84	345
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	137	110
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	19715	20818
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	19747	20753
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	65
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	32	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	143	78
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	111	143

U Mionici dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Anto Gačić



Zakonski zastupnik

C. Z.

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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07134665 Maticni broj	7500 Sifra delatnosti
101391610 PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3	19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla	

Naziv : VETERINARSKA STANICA MIONICA AD

Sediste : MIONICA, RIBNICKA 5

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023583595

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplacani upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
			2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	5026	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	5026	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	5026	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	5026	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	5026	426		439		452	

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Rezerve (racuni 321-322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330-331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
			6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	285	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	285	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	285	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	285	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489	1	502	41
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	285	491	1	504	41

Red. br.	OPIS	ADP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ADP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ADP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037, 237)	ADP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10+11+12)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1832	518		531		544	7143
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	1832	521		534		547	7143
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	1832	524		537		550	7143
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	1832	527		540		553	7143
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	1382	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	1832	530	1382	543		556	5721

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
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 MIONICI dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Anto Fabrović



Zakonski zastupnik

[Signature]

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)

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Акционарско друштво Ветеринарска станица Мионица, регистровано као акционарско друштво чији је већински власник Јован Тадић.

Регистарски број: 27869/2008

Порески идентификациони број (ПИБ): 101391610

ПДВ број: 131394601

Друштво је основано 13.12.1989.год. друштвено предузеће, које је приватизовано у складу са Законом о приватизацији и регистровано у Трговинском суду у Ваљеву у регистарском улошку 1-1941-00. Након приватизације 21.12.2007.год., регистровано као акционарско друштво чији је већински власник Јован Тадић.

Претежна делатност друштва је 7500 – ветеринарске услуге.

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

Просечан број запослених у 2013. год. је 8 (у 2012. - 9).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва (АД Ветеринарска станица Мионица, Мионица) за обрачунаски период који се завршава 31.12.2013. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва.

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

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњек курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године. Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, неказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЕНЕ

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

ПРИХОДИ

Проходи друштва обухватају приходе од продаје робе и услуга, субвенције, регреса, компензација. Приходи обухватају и добитке који представљају повећање економске користи проистекле од продаје основних средстава, наплаћених и отписаних потраживања вишкова и камата.

РАСХОДИ

Расходи обухватају трошкове директног материјала робе и друге пословне расходе (трошкове осталог материјала, производне услуге, амортизације, порези и дивиденди, бруто зарада и остали лични расходи). Расходи обухватају и губитке који представљају смањење

према правилима прописаним Законом о привредним друштвима, а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса евра, иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза најмање 12 месеци након датума биланса стања.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о презу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2013. годину износи 15% и плаћа се на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утрђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике пронашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала.

Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31.12.2013. год.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа допринос дражавним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност

оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Кamate по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.

Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена), кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

Тржишни ризик

- Ризик од промене цене

Друштво је изложено ризику промена цена власничких хартија од вредности с' обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расоложива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе

Будући да Друштво нема значајну каматосну имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја услуга обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравни позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем нарасполагању утврђених кредитних линија.

4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2012. год.		4778	4048		2600			11426
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања								
Отуђења и расхоловање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2013 год.		4778	4048		2666			11492
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање -		2212	2827					5039

4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2012. год.		4778	4048		2600			11426
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања					65			
Отуђења и расхоловање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2013 год.		4778	4048		2666			11492
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање -		2212	2827					5039

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2013.	2012.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	7918	6946
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе	7918	6946
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	7077	7270
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга	7077	7270
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	14995	14216

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2013.	2012.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе		
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе		
УКУПНО		

7. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2013.	2012.
Почетне залихе учинака (01.01.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
Крајње залихе учинака (31.12.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		

	2013.	2012.

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2013.	2012.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина		
Приходи од чланарина		
Приходи од тактијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО		

9. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2013.	2012.
Набавна вредност продате робе на велико		
Набавна вредност продате робе на мало	6998	6099
УКУПНО	6998	6099

10. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2013.	2012.
Трошкови материјала за израду	497	524
Трошкови режијског материјала	319	266
Трошкови горива и енергије	564	492
УКУПНО	1380	1282

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2013.	2012.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	4018	3669
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет последивца	694	630
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	212	188
УКУПНО	4924	4487

12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2013.	2012.
Трошкови амортизације	346	364
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресектурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	346	364

Основницу за амортизацију основних средстава чине набавна вредност некретнина, постројења и опреме. При обрачуна амортизације користи се метод пропорционалног отписивања. Стопа за обрачун амортизације утврђује се на основу процењеног века трајања. Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је основно средство стављено у употребу.

РАЧУНОВОДСТВЕНА АМОРТИЗАЦИЈА

- Грађевински објекти:	1,8%
- Намештај у канцеларији:	7,14%
- Контејнери:	7,69%
- Компјутерска опрема:	20%
- Телефони:	7,69%
- Кварцна пећ:	8,27%
- Аутомобили:	10%

- Телефонска секретарица:	9,09%
- TA peh:	8%
- Фрижидер:	10,35%
- Веш машина:	10,30%
- Клима бокс:	12,50%
- Хирушки сто:	10%
- Трихивескон:	9,09%
- Ормар метални:	6,67%
- Ферескон:	12,5%

13. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2013.	2012.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	134	140
Трошкови услуга одржавања	90	
Трошкови закупнина		
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде		
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	616	568
Свега трошкови производних услуга	840	708
Трошкови непроизводних услуга	490	517
Трошкови репрезентације	33	30
Трошкови премија осигурања	58	108
Трошкови платног промета	84	86
Трошкови чланарина		8
Трошкови пореза и такси	156	94
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови		
Свега нематеријални трошкови	821	843
УКУПНО	1661	1551

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2013.	2012.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	22	
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи	109	6
УКУПНО	131	6

15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2013.	2012.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	77	265
Негативне курсне разлике	551	
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	628	265

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2013.	2012.
Добити од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добити од продаје биолошких средстава		
Добити од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	62	
Добити од продаје материјала		
Вишкови	6	
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		21
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи		
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пламана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пламана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	68	21

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2013.	2012.
Губици по основу расхороовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расхороовања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се истражу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања	350	
Расходи по основу расхороовања залиха материјала и робе	289	141
Остали непоменути расходи		
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пламана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пламана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	639	141

18. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	2013.	2012.
Добитак пословања које се обуставља		
Приходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
Минус: Губитак пословања које се обуставља		
Минус: Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	1382	54

19. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

	2013.	2012.
Неуплаћене уписане акције		
Неуплаћени уписани удели		
УКУПНО		

20. ЗАЛИХЕ

	2013.	2012.
Материјал	72	11
Недовршена производња		
Готови производи		
Роба у промету на мало	969	1283
Минус: Обезвређење залиха		
Аванси	138	78
УКУПНО	1179	1372

21. ПОТРАЖИВАЊА

	2013.	2012.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	5032	4057
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца		
Свега потраживања по основу продаје	5032	4057
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	164	1
Потраживања од државних органа и организација	100	100
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	32	32
Остала потраживања	33	894
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	329	1027
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	5361	5084

За доспела потраживања од купаца од чијег је рока за наплату протекло више од 60 дана није формирана исправка вредности у складу са одлуком директора јер се ради о физичким лицима са којима и даље сарађујемо и наплативост је извесна.

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2013.	2012.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и завешта правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи		
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО		

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2013.	2012.
Хартије од вредности -- готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	111	140
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	111	143

**24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА
РАЗГРАНИЧЕЊА**

	2013.	2012.
Порез на додату вредност – претходни порез		
Активна временска разграничења	12	551
УКУПНО	12	551

25. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

	2013.	2012.
Добитак пре опорезивања		54
Важећа пореска стопа		10%
Порез из добитка (добитак пре опорезивања * пореска стопа)		5
Ефекти по основу разлике за признату амортизацију		7
Ефекти сталних разлика – непризнати трошкови		
Неискоришћен порески кредит по основу губитака ранијих година		
Неискоришћен порески кредит по основу улагања у основна средства		3
Неискоришћени остали порески кредити		
Промене одложених пореских средстава / обавеза		
Ефекти промене пореске стопе		
Укупни порески трошак / (кредит) – нето		9
Ефективна пореска стопа (% у односу на добит пре опорезивања)		16.67

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе
Стање на почетку године	21	15
Повећање / (смањење) у току године		6
Ефекти промене пореске стопе		
Стање на крају године	21	21

26. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2013.	2012.
Акцијски капитал	5026	5026
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	5026	5026

За акционарска друштва

Акционари друштва су

	Врста акција ³	% Учешћа	2013.	2012.
Акционар <i>Јован Тадић</i>	Обична	69,99	2943	2943
Акционар <i>Мили акционари</i>	Обична	29,99	1260	1260
Акционар <i>Акцијски фонд</i>	Обична	0,02	823	823
Мањински интерес				
УКУПНО			5026	5026

27. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

	2013.	2012.
Неуплаћене уписане акције		
Неуплаћени уписани удели		
УКУПНО		

28. РЕЗЕРВЕ

	2013.	2012.
Емисиона премија		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве		
УКУПНО		

29. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2013
Почетно стање – 1.1.2013	1832
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2009.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	
Стање на дан 31.12.2013.	1832

Расподела нерасподеђеног добитка извршена на основу Скупштине/Управног одбора (навести број и датум одлуке) на следећи начин:

	2013
Покриће губитка	
Исплата дивиденде	
Учешће запослених у добити	
Резерве	
Основни капитал	
Остало	
Обрачунати порез	

Износ исплаћене дивиденде по акцији износио је _____ дин.

30. ГУБИТАК

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

	2013.	2012.
Губитак ранијих година		
Губитак текуће године	1382	
УКУПНО	1382	

31. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ (ИЛИ УДЕЛИ)

	2013.	2012.
Откупљене сопствене акције (или удели) које је које је друштво дужно да отуђи у периоду дужем од годину дана од дана стицања		
Откупљене сопствене акције (или удели) ради продаје или поништавања у року од годину дана.		
УКУПНО		

32. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2013.	2012.
Дугорочни кредити у земљи				
Правно лице NLB leasing Београд				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Дугорочни кредити у иностранству				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО				

33. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2013.	2012.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	2	2
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана		
Остале дугорочне обавезе		
УКУПНО	2	2

34. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2013.	2012.
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Краткорочни кредити у земљи				
Правно лице INTESA Банка				414
Правно лицедозбољен минус			221	41
Остали				
Свега			221	455
Краткорочни кредити у иностранству				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2013.	2012.
<u>Део дугорочних кредита који доспева до једне године</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године</u>				
Правно лице NLB Leasing Београд				85
Правно лице				
Остали				
Свега				85
<u>Обавезе по краткорочним хартијама од вредности</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Остале краткорочне финансијске обавезе</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО			221	540

35. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2013.	2012.
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	5999	4085
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања	130	281
Свега обавезе из пословања	6129	4366
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега обавезе из специфичних послова		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	6129	4366

**36. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА
РАЗГРАНИЧЕЊА**

	2013.	2012.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	420	411
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	42	53
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	89	37
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	93	37
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		101
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		13
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		50
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	644	702
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде	18	18
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе		
Свега друге обавезе	18	18
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
Свега ПВР		
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	662	720

37. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2013.	2012.
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	678	669
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	678	669

У МИОНИЦИ 28.02.2013.

Лице одговорно за састављање

Др. Јаковчић



Законски заступник

С. Б.

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva , a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

1.1 Prikaz razvoja poslovanja društva:

Privredno društvo je poslovalo u 2013. godini pod nazivom Veterinarska stanica ad, Mionica. U Registar privrednih subjekata , Agencije za privredne subjekte u Beogradu , privredno društvo je upisano pod br. BD 27869/2008 od 16.04.2008. godine ,nakon sprovedenog postupka privatizacije , pod matičnim brojem 07134665 (u daljem tekstu :privredno društvo).

1.2.Prikaz rezultata poslovanja društva:

Privredno društvo je u 2013. godini poslovalo u skladu sa usvojenim poslovnim planovima.

1.3.Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Privredno društvo je u 2013. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od 1.381.971,79 dinara.

1.4.Podaci o relevantnim pokazateljima za procenu stanja imovine privrednog društva:

Na dan 31.12.2013. godine kratkoročne obaveze privrednog društva vece su od obrtne imovine za 1.033 hiljada dinara.

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva , kao i glavnih rizika I pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Planovi privrednog društva u narednom periodu usmereni su na ostvarivanje pozitivnih poslovnih rezultata kroz povećanje korisnika usluga iz Programa obaveznih mera koje sprovodi Ministarstvo poljoprivrede.

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

U 2013. godini nije bilo promena u poslovnim politikama privrednog društva.

2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo:

Ne postoje materijalni rizici koji bi ugrozili poslovanje privrednog društva u narednom periodu.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Nije bilo važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema.

4. Svi značajni poslovi sa povezanim licima:

Privredno društvo nema povezana lica.


5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoje:

Nije bilo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

6. Sopstvene akcije društva:

Privredno društvo u 2013. godini nije sticalo sopstvene akcije

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja



Ana Pavlović, knjigovoda

Zakonski zastupnik
Direktor

Slobodan Išić 

Veterinarska stanica "Mionica" a.d., Mionica

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu privrednog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja

Ana Pavlović

Ana Pavlović, knjigovodja

Zakonski zastupnik
Direktor
Slobodan Višić
Slobodan Višić



The stamp is circular with a double border. The text 'VETERINARSKA STANICA MIONICA' is written around the inner edge. A horizontal line passes through the center of the stamp, and a signature is written over it to the right.

A.D."VETERINARSKA STANICA-MIONICA".

MIONICA

Ribnička br. 5

Datum: 30.6.2014.god.

AD VETERINARSKA STANICA
MIONICA
Bz. 3
30 06 2014 god
MIONICA

PREDLOG ODLUKE

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima i osnivačkim aktima društva A.D."VETERINARSKA STANICA-MIONICA" na godišnjoj Skupštini akcionara, održanoj dana 30.06.2014. godine, doneta je

O D L U K A

USVAJAJU SE finansijski izveštaji A.D."VETERINARSKA STANICA-MIONICA" za 2013. godinu.

PREDSEDNIK SKUPŠTINE

AKCIONARA



A.D.VETERINARSKA STANICA MIONICA
MIONICA
Ribnička 5

AD VETERINARSKA STANICA
MIONICA
Br. 4
30 06 2014 god
MIONICA


U skladu sa Zakonom o privrednim društvima i osnivačkim aktima društva

A.D.VETERINARSKA STANICA MIONICA na godišnjoj Skupštini

akcionara, održanoj dana 30.06.2014 godine, doneta je

ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA ZA 2013 GODINU

Usvaja se odluka o pokriću gubitka za 2013 godinu u iznosu od 1.381971,79 dinara
na teret neraspoređene dobiti iz ranijih godina.



PREDSEDNIK SKUPŠTINE
AKCIONARA

