

**VETERINARSKA STANICA AD BANJA LUKA
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2023. GODINU
SA IZVJEŠTAJEM NEZAVISNOG REVIZORA**

Banja Luka, mart 2024.g.

SADRŽAJ

	Strana
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	3
OBRASCI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA	5
NAPOMENE UZ IZVJEŠTAJ	21

Društvo za reviziju i poresko savjetovanje "ADITON" doo Banja Luka - Ul. V.Pelagića 24/26
Tel./faks.:+387 51 214-670 mobilni +387 65 522-723 ■ www.aditon.rs.ba ■ e-mail: aditon.doo@gmail.com
MBS 1-12461-00 ■ MBR 1954601 ■ JIB kod PU RS 4401613680003 ■ IB kod UIO 401613680003
Upisani i uplaćeni osnovni kapital 5.000 KM ■ Ž-R kod "NLB Banke" B.Luka br. 5620990001398361

<p>Društvo za reviziju i poresko savjetovanje</p>  <p>Ul. Vase Pelagića br. 24-26 BANJA LUKA</p>	<p>Tel./faks: +387 51 214-670 mob. +387 65 522-723 www.aditon.rs.ba ■ e-mail: aditon.doo@gmail.com MBS 1-12461-00 ■ JIB kod PU RS 4401613680003 ■ IB kod UIO 401613680003 ■ Statistički MBR 1954601 ■ Ž-R kod "NLB Banke" AD B.Luka; 5620990001398361</p>
--	---

Skupštini Društva i Upravnom odboru
VETERINARSKA STANICA A.D.
Banja Luka

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja VETERINARSKA STANICA A.D. Banja Luka (u nastavku teksta: Društvo), koji sadrže izvještaj o finansijskoj poziciji na dan 31.12.2023. godine, izvještaj o ukupnom rezultatu, izvještaj o promjenama na kapitalu i izvještaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na navedeni datum, kao i napomene uz finansijske izvještaje, uključujući pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji prezentuju fer i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31.12.2023. godine, finansijsku uspješnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na navedeni datum u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Skretanje pažnje

Ne modifikujući iskazano mišljenje napominjemo sljedeće:

Iako je od vlasničke transformacije i organizovanja akcionarskog društva prošlo više od 20 godina, potvrda vlasništva na nekim pozicijama nekretnina koje su ušle u početni bilans još nije okončana. Za određene lokacije još uvijek se vode upravni postupci i sudski sporovi koji se odnose na stalnu imovinu / zemljište.

Društvo je izvršilo parcijalnu procjenu i evidentiranje efekata procjene, odnosno reklasifikaciju vrijednosti za jednu parcelu zemljišta, a koja se odnosi na prilazni put. Odredbe MRS 16 – *Nekretnine, postojenja i oprema*, paragraf 26. određuju da kada se pojedina nekretnina, postrojenje i oprema revalorizuje, tada treba revalorizovati cjelokupnu grupu nekretnina, postrojenja i opreme kojoj to sredstvo pripada.

Osnov za mišljenje

Sproveli smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti, prema navedenim standardima, dodatno su opisane u pasusu Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja. Nezavisni smo u odnosu na

Društvo, u skladu sa Etičkim kodeksom IESBA za profesionalne računovođe (Kodeks IESBA), zajedno sa etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj, i ispunili smo etičke obaveze u skladu sa zahtjevima iz Kodeksa IESBA. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dovoljni i odgovarajući za pružanje osnove za davanje našeg mišljenja.

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su najznačajnija u vršenju revizije finansijskih izvještaja za tekući period.

Posebna ključna pitanja nismo odredili iz razloga što mali broj stavki čine finansijske izvještaje Društva te smo sa dužnom pažnjom obradili sva pitanja koja su značajna za vršenje revizije.

Odgovornosti menadžmenta i upravnog odbora za pripremanje finansijskih izvještaja

Menadžment je odgovoran za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, kao i za interne kontrole neophodne da bi se omogućilo sastavljanje i objektivna prezentacija finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne greške nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

U pripremi finansijskih izvještaja, menadžment je odgovoran za procjenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti (going concern), objelodanjivanja pitanja vezana za stalnost poslovanja i njegovo korištenje u računovodstvu, osim ako menadžment ne namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realnu alternativu osim da izvrši likvidiranje.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su da pružimo razumno uvjerenje da finansijski izvještaji u cjelini ne sadrže materijalno značajne greške, bilo zbog prevara ili grešaka; i da izdamo revizorski izvještaj koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjeravanje je visok nivo uvjeravanja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu sa MSR uvijek otkriti materijalne greške kada one postoje. Greške mogu da proizađu iz kriminalnih radnji i grešaka i smatraju se značajnim ako, pojedinačno ili zbirno, mogu uticati na ekonomske odluke donosioca donesene na osnovu finansijskih izvještaja. Kao dio revizije, obavljene u skladu sa MSR, izrazili smo profesionalno mišljenje i zadržali profesionalni skepticizam tokom postupka revizije. Takođe smo:

- Identifikovali i procijenili rizike nastanka materijalno značajnih pogrešaka u finansijskim izvještajima, uzrokovanih prevarom ili greškom,
- Osmislili i sproveli revizorske procedure kao odgovor na ove rizike i prikupili revizorske dokaze koji su dovoljni i adekvatni da pruže osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajne materijalne pogreške koja je posljedica prevare je veći od one koja je rezultat greške, jer prevara može podrazumijevati dosluh, krivotvorenje, namjerno izostavljanje, pogrešne interpretacije, kao i zaobilaženje interne kontrole

- Postigli razumijevanje interne kontrole koja je relevantna za reviziju, u cilju kreiranja revizijskih procedura, koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o efikasnosti interne kontrole Društva;
- Procijenili adekvatnosti korišćenih računovodstvenih politika, kao i razumnosti računovodstvenih procjena i povezanih objelodanjivanja menadžmenta;
- Kreirali zaključak o adekvatnosti upotrebe načela stalnosti poslovanja u računovodstvu, i na osnovu prikupljenjih revizijskih dokaza, da li postoji značajna neizvjesnost u vezi sa događajima i uslovima koji mogu dovesti do značajne sumnje u mogućnost Društva da nastavi sa poslovanjem. Ukoliko zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, dužni smo da u svom revizorskom izvještaju skrenemo pažnju o ovim objavljivanjima u finansijskim izvještajima, ili ako takva objavljivanja nisu adekvatna, da modifikujemo mišljenje. Naši zaključci su zasnovani na revizijskim dokazima koji su prikupljeni do dana izrade revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu prouzrokovati prestanak poslovanja Društva;
- Procijenili sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući objavljivanja, i da li finansijski izvještaji predstavljaju transakcije i događaje na način na koji se postiže fer prezentacija.
- Ostvarili smo komunikaciju sa upravom, u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom obavljanja revizije i značajnih rezultata revizije, uključujući bilo koje značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.
- Takođe smo dali upravnom odboru izjave da smo usaglašeni sa relevantnim etičkim zahtjevima vezanim za nezavisnost, kao i u vezi sa ostalim pitanjima za koje je razumno očekivati da mogu da utiču na našu nezavisnost, a tamo gdje je primjenjivo, i mjere povezane za zaštitom od tih prijetnji.

Banja Luka, 14.03.2024. god
Broj: 08/24



Ovlašćeni revizor
Duško Daničić

Aditon d.o.o.
78000 Banja Luka
Vase Pelagića 24-26

Opšti podaci

Oznaka: INEOIG

I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:	
1. Vrsta obveznika:	PRIVREDA (bilo koja)
2. Novosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI):	NE
3. Naziv pravnog lica:	AD "Veterinarska stаница"
4. PIB:	4400933190061
5. Matični broj:	1039926
6. Opština:	002
7. Adresa:	Knjaza Miloša 23
8. Obveznik sa godištem u inostranstvu:	NE
9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat udjela u vlasništvu:	Cegar Marko 39,430067% i Kopanja Neven 24,521557%
10. Valična:	0 - malo
11. Vlasništvo:	privatno
12. Šifra djelatnosti:	7500
13. Telefon:	/-
14. e mail:	vetstamb@blic.net
15. Web adresa:	www.
16. Status pravnog lica:	privatno preduzeće
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1. Izvještajna godina:	2023
2. Izvještajni period:	Godisnji (01.01.2023-31.12.2023)
3. Statistna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda):	N
4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija):	Redovna predaja
5. Konsolidovani izvještaj:	NE
6. Primjenjeni okvirni finansijskog izvještavanja:	medunarodni racunovodstveni standardi (MRS), odnosno Medunarodni standardi fin izvještavanja (MSFI)
7. Obveznik je u stanju razgovara (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period):	NE
III - Podaci o licu ovlaštenom za vadenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja:	
1. Ime i prezime:	Zorica Lukic
2. Broj licence:	SR -4700/24
3. Broj sertifikata:	2436-6820
4. e mail:	lukic.zorica@yahoo.com
5. Telefon:	065/460-657
6. Fax:	/-
IV - Podaci o pravnom licu/preduzetniku registrovanom za pružanje knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga:	
1. JIB:	4512984380009
2. Naziv:	TBI, Tamara Blagojevic s.p. Berja Luka
3. Način angažovanja:	ugovor sa preduzetnikom koji je registrovan za pružanje rac. usluga



Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

Naziv obveznika: AD "Veterinarska stanica"
 Matični broj: 1039920
 JIB: 440091319001
 Šifra djelatnosti: 7500
 Sjedište: Knjaz Miroša 23

Žiro račun: kod poslovnih banaka:



-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Imovna vrijednost	Neto	Prethodna godina
	BILANSNA AKTIVA A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 016 + 017 + 022 + 034)	001		1.994.644	1.047.889	946.755	156.982
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002					
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003					
011, 013, dio 019	2. Koncesije, patenti, licenca, softver i ostala prava	004					
012, dio 019	3. Goodwill	005					
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006					
015, 016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007					
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014)	008		1.994.644	1.047.889	946.755	356.982
020, dio 029	1. Zemljište	009		511.434		511.434	671.434
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010		968.567	833.944	134.623	137.158
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011		258.233	213.945	44.288	48.390
023, dio 029	4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	012					
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013					
025, 026, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	014		256.410		256.410	
03	III INVESTICIJNE NEKRETNINE	015					
04	IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP	016					
05	V BIOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021)	017					
050, dio 059	1. Šume	018					
051, dio 059	2. Višegodišnji zasadi	019					
052, 053, dio 059	3. Osnovno stado i ostala biološka sredstva	020					
055, 056 i dio 059	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	021					
06	VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (023 + 024 + 025 + 030 + 033)	022					
060, dio 069	1. Učešće u kapitalu zavirnih subjekata	023					
061, dio 069	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata	024					
dio 06	3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (026 do 029)	025					
062, dio 069	3.1. Dugoročni krediti pozivanim pravnim licima	026					
063, dio 069	3.2. Dugoročni krediti u zemlji	027					
064, dio 069	3.3. Dugoročni krediti u inostranstvu	028					
065, dio 069	3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	029					
dio 06	4. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (031 + 032)	030					
066, dio 069	4.1. Vlasnički instrumenti	031					
067, dio 069	4.2. Dužnički instrumenti	032					
068, dio 069	5. Postrojenja po finansijskom lizingu	033					

Bilans stanja - aktiva

na dan 31.12.2023.

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prihodna godina
07 i 08	VII OSTALA DUGOROČNA SREDSTAVA I RAZGRANIČENJA	034					
090	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	035					
	V. TEKUĆA SREDSTVA (037 + 044)	036		225.192		225.192	281.842
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (038 do 043)	037		39.564		39.564	46.575
100 do 109	1. Zalihe materijala	038		150		150	150
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	039					
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	040					
130 do 139	4. Zalihe robe	041		35.813		35.813	46.425
140 do 149	5. Stalna sredstva namjenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	042					
150 do 159	6. Dali avansi	043		3.601		3.601	
	II KRATKOROČNA SREDSTVA, IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMJENJENIH PRODAJI (045 + 052 + 061 + 064 + 065)	044		185.628		185.628	235.267
	1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)	045		12.229		12.229	13.997
200, dio 209	1.1. Kupci – povezana pravna lica	046		0		0	
201, 201, 203, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047		11.845		11.845	9.173
204, dio 209	1.3. Kupci iz inostranstva	048					
grupa 21, osim 214	1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova	049					
grupa 22, osim 224	1.5. Ostala kratkoročna potraživanja	050		243		243	4.683
224	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051		141		141	141
	2. Kratkoročni finansijski plasmani (051 + 058 + 059 + 060)	052					
	2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057)	053					
230, dio 238	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	054					
231, dio 238	b) Kratkoročni krediti u zemlji	055					
232, dio 238	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	056					
233, dio 238	g) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	057					
235 i 236	2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans aspeta	058					
234, 239	2.3. Potraživanja po finansijskom lizingu	059					
214	2.4. Derivatna finansijska sredstva	060					
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062 + 063)	061		107.408		107.408	211.274
240, dio 240	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062					
241 do 249	3.2. Gotovina	063		107.408		107.408	211.274
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	064		39.353		39.353	444
280 do 289	5. Kratkoročna razgraničenja	065		26.638		26.638	9.552

INEDIG - 27.02.2024

Naziv obveznika: AD "Veterinarska sarica"
Mateni broj: 1039920
JIB: 4400913190601
Šifra djelatnosti: 7509
Sjedište: Kraljica Mileša 23

Zero račun kod poslovnih banaka

Bilans stanja - aktiva
na dan 31. 12. 2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	ADP	Napomeni	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	G. BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036)	066		2.219.836	1.047.889	1.171.947	1.138.824
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	067		77.337		77.337	77.337

Lice sa licencom: 

Lice ovlašteno za zastupanje: 





Bilans stanja - pasiva
 na dan 31.12.2023

-KM

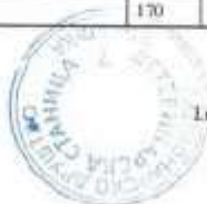
Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	BILANSNA PASIVA A. KAPITAL (102 – 116 + 113 – 114 + 115 + 119 + 122 – 125 + 124 – 128 + 131)	101		1.148.790	1.100.741
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 + 106 + 107 + 108 + 109)	102		800.304	800.304
300	I. Akcijski kapital (104+105)	103		800.304	800.304
	1.1. Akcijski kapital - obične akcije	104		800.304	800.304
	1.2. Akcijski kapital - povlaćene (prioritetne akcije)	105			
302	2. Ujeli društva sa ograničenom odgovornošću	106			
304	3. Ulozi	107			
305	4. Državni kapital	108			
309	5. Ostali osnovni kapital	109			
31	II OTKUPLENE SOPSTVENE AKCIJE I UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL (111 + 112)	110			
316	1. Otkupljene sopstvene akcije i ujeli	111			
311	2. Upisani neuplaćeni kapital	112			
320	III EMISIONA PREMIJA	113			
321	IV EMISIONI GUBITAK	114			
dio 32	V REZERVE (116 do 118)	115		304.872	304.872
322	1. Zakonske rezerve	116		80.030	80.030
323	2. Statutarne rezerve	117		24.708	24.708
329	3. Ostale rezerve	118		200.134	200.134
dio 33	VI REVALORIZACIONE REZERVE (120 + 121)	119		4.676	4.676
330	1. Revalorizacione rezerve za nekretnne, postrojenja, oprema i nematerijalna sredstva	120		4.676	4.676
331 i 334	2. Ostale revalorizacione rezerve	121			
332	VII POZITIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	122			
333	VIII NEGATIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	123			
34	IX NERASPOREDA DOBIT (125 do 127)	124		48.047	
340 ili 342	1. Neraspoređena dobit ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	125			
341 ili 343	2. Neraspoređena dobit tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	126		48.047	
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127			
35	X GUBITAK (129 + 130)	128		9.109	9.109
350 ili 352	1. Gubitak ranijih godina / Višak rashoda nad prihodima ranijih godina	129		9.109	
351 ili 353	2. Gubitak tekuće godine / Višak rashoda nad prihodima tekuće godine	130		0	0.100
	XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	131			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145)	132			
dio 40	I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136)	133			
400	1. Rezervisanja za troškove u građevnom radu	134			
404	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135			
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136			
	II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)	137			
411	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138			

Bilans stanja - pasiva

sa dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
413	2. Dugoročni krediti u zemlji	139			
414	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140			
412	4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	141			
415, 416	5. Dugoročne obaveze po lizingu	142			
418	6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti	143			
do 409, 410, 419	7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući ograničenja	144			
408	III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	145			
407	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	146			
42 do 49	G. KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA (148 + 151 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 166 + 167 + 168)	147		23.157	38.081
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)	148			
420	1.1. Kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima	149			
421 do 424	1.2. Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	150			
425 i 426	1.3. Kratkoročne obaveze po lizingu	151			
427	1.4. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	152			
428	1.5. Derivatne finansijske obaveze	153			
429	1.6. Ostale obaveze po amortizovanoj vrijednosti	154			
43	2. Obaveze iz poslovanja (156 do 160)	155		3.635	3.435
430 i 436	2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	156			
431	2.2. Dobavljači – povezana pravna lica	157			
432, 433, 434	2.3. Dobavljači u zemlji	158		3.635	3.435
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159			
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160			
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161			
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162		19.218	29.445
460 do 469	5. Ostale obaveze	163		27	245
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164		0	4.635
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165		277	321
481	8. Obaveze za porez na dobit	166			
49, osim 496	9. Kratkoročna ograničenja	167			
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168			
	D. BILANSNA PASIVA (10) + 132 + 146 + 147	169		1.171.947	1.138.824
890 do 898	DJ. VANBILANSNA PASIVA	170		77.337	77.337



Lice sa licencom

Lice ovlašteno za zastupanje

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

INEOIG - 27.02.2024

Naziv obveznika: AD "Veterinarska stanica"

Matični broj: 1639420

JIB: 440601190001

Šifra djelatnosti: 7500

Sjedište: Knjaz Miloša 23



Žiro račun kod poslovnih banaka

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekača godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI - I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 214 + 215 + 216 + 217 + 218)	201		491.650	374.309
60	1. Prihodi od prodaje robe (202 do 205)	202		227.325	232.231
600, dio 605	1.1. Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203			
601, 602, 603, dio 605	1.2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204		227.325	232.231
604, dio 605	1.3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205			
61	2. Prihodi od prodaje proizvoda (207 do 209)	206			
610, dio 615	2.1. Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima	207			
611, 612, 613, dio 615	2.2. Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	208			
614, dio 615	2.3. Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	209			
62	3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213)	210		226.260	246.221
620, dio 625	3.1. Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	211			
621, 622, 623, dio 625	3.2. Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	212		226.260	246.221
624, dio 625	3.3. Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu	213			
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	214			
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	215			
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretna i bioloških sredstava koja se ne amortiziraju	216			
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretna i bioloških sredstava koja se ne amortiziraju	217			
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	218		38.265	95.855
	II POSLOVNI RASHODI (220 + 221 + 222 + 223 + 226 + 227 + 224 + 235 + 236)	219		542.775	581.346
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	220		169.408	180.362
510 do 512	2. Troškovi materijala	221		39.661	52.565
513	3. Troškovi goriva i energije	222		30.002	40.812
52	4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224 + 225)	223		253.461	266.556
520 i 523	4.1. Troškovi bruto plata i bruto naknada plata	224		243.660	259.225
524 do 529	4.2. Troškovi ostalih ličnih primanja	225		11.801	7.331
530 do 539	5. Troškovi proizvodnih usluga	226		18.315	15.211
54	6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228 + 233)	227		9.987	11.624
540	6.1. Troškovi amortizacije (229 do 232)	228		9.987	11.624
dio 540	a) Amortizacija nekretna, postrojenja i opreme	229		9.987	11.624
dio 540	b) Amortizacija investicionih nekretna	230			
dio 540	v) Amortizacija sredstava uzeta u zakup	231			
dio 540	g) Amortizacija ostalih sredstava	232			
541	6.2. Troškovi rezervisanja	233			
55 osim 555 i 556	7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	234		15.236	9.804
555	8. Troškovi poreza	235		4.454	4.217
556	9. Troškovi doprinosa	236		231	189
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 219)	237			
	V. POSLOVNI GUBITAK (219 - 201)	238		51.125	7.037
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - I FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243)	239			
660, 661	1. Prihodi od kamata	240			

Naziv obveznika: AD "Veterinarska stаница"
 Matični broj: 1039920
 JIB: 4400913190001
 Šifra djelatnosti: 7500
 Sjedište: Križevci, Milota 23

Žiro računi kod poslovnih banaka

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOF	Napomena	Tekuća godišna	Prethodna godišna
662	2. Pozitivne kursne razlike	241			
663	3. Prihodi od efekata valutne klauzule	242			
669	4. Ostali finansijski prihodi	243			
56	II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248)	244			
560, 561	1. Rashodi kamata	245			
562	2. Negativne kursne razlike	246			
563	3. Rashodi po osnovu valutne klauzule	247			
569	4. Ostali finansijski rashodi	248			
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (237 + 239 - 244) ili (239-244-238)	249			
	E. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238 + 244 - 239) ili (244-239-237)	250		51.125	7.037
67	E. OSTALI DOBICI I GUBICI - I OSTALI PRIHODI I DOBICI (252 do 269)	251		101.394	4.070
670, 570 neto prikaz	1. Neto dobitak po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	252		100.696	2.041
671, 571 neto prikaz	2. Neto dobitak po osnovu prodaje investicionih nekretnina	253			
672, 572 neto prikaz	3. Neto dobitak po osnovu prodaje bioloških sredstava	254			
673, 573 neto prikaz	4. Neto dobitak po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	255			
674, 574 neto prikaz	5. Neto dobitak po osnovu prodaje finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	256			
675, 575 neto prikaz	6. Neto dobitak po osnovu prodaje materijala	257			
676	7. Manjkovi	258		399	1.633
677, 679	8. Ostali prihodi i dobitci	259		99	396
678, 577	9. Neto dobitak od derivatnih finansijskih instrumenata	260			
57	II OSTALI RASHODI I GUBICI (262 do 270)	261		2.222	6.142
570, 670 neto prikaz	1. Neto gubici po osnovu otuđenja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	262			1.165
571, 671 neto prikaz	2. Neto gubici po osnovu otuđenja investicionih nekretnina	263			
572, 672 neto prikaz	3. Neto gubici po osnovu otuđenja bioloških sredstava	264			
573, 673 neto prikaz	4. Neto gubici po osnovu otuđenja stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	265			
574, 674 neto prikaz	5. Neto gubici po osnovu otuđenja finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	266			
575, 675 neto prikaz	6. Neto gubici po osnovu prodaje materijala	267			
576	7. Manjkovi	268			
577, 678 neto prikaz	8. Neto gubici od derivatnih finansijskih instrumenata	269			
578, 579	9. Ostali rashodi i gubici	270		2.222	4.977
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251 - 261)	271		99.172	
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261 - 271)	272			2.072
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (274 + 281)	273			

Naziv obveznika: AD "Vrtičarska stanica"

Matični broj: 1039920

JIB: 4400913190001

Šifra djelatnosti: 7500

Sjedište: Knjaz Miloša 23

Žiro računi kod poslovačkih banaka:

Bilans uspjecha

na dan 31. 12. 2023.

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
dio 68	1. Neto dobiti od usklađivanja imovine (osim finansijske) (275 do 280)	274			
680, 580 neto prikaz	1.1. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja nematerijalnih sredstava	275			
681, 581 neto prikaz	1.2. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja nekretnina, postrojenja i opreme	276			
682, 582 neto prikaz	1.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	277			
683, 583 neto prikaz	1.4. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja bioloških sredstava koja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	278			
685, 585 neto prikaz	1.5. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti zalih materijala i robe	279			
688, dio 689, 584, dio 589 neto prikaz	1.6. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	280			
dio 68	2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (282 do 285)	281			
684, 584 neto prikaz	2.1. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	282			
686, 585 neto prikaz	2.2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	283			
687, 587 neto prikaz	2.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih kreditnih gubitaka usljed obezvrjeđenja potraživanja od kupaca	284			
dio 689, dio 589 neto prikaz	2.4. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	285			
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (287 + 294)	286			
	1. Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine (osim finansijske) (288 do 293)	287			
580, 680 neto prikaz	1.1. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja nematerijalnih sredstava	288			
581, 681 neto prikaz	1.2. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja nekretnina, postrojenja i opreme	289			
582, 682 neto prikaz	1.3. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	290			
583, 683 neto prikaz	1.4. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja bioloških sredstava koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	291			
585, 685 neto prikaz	1.5. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti zalih materijala i robe	292			
588, dio 589, 684, dio 689 neto prikaz	1.6. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	293			
	2. Gubici od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (295 do 298)	294			
584, 684 neto prikaz	2.1. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	295			
586, 686 neto prikaz	2.2. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	296			
587, 687 neto prikaz	2.3. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti potraživanja od kupaca	297			
dio 589, dio 589 neto prikaz	2.4. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	298			

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	ACP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 – 286)	299			
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (286 – 273)	300			
690 i 691	L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	301			
590 i 591	L.J. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	302			
	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	303			
	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	304			
	UKUPNI PRIHODI (201+239+251+273+301+303)	305		593.044	578.379
	UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304)	306		544.997	587.488
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, I. Dobit prije oporezivanja (305-306)	307		48.047	
	2. Gubitak prije oporezivanja (306-305)	308			9.109
721	N. TEKUĆI I ODOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	309			
	2. Odloženi poreski rashodi (311+312)	310			
722	2.1. Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava	311			
724	2.2. Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza	312			
	3. Odloženi poreski prihodi (314 + 315)	313			
723	3.1. Efekat povećanja odloženih poreskih sredstava	314			
725	3.2. Efekat smanjenja odloženih poreskih obaveza	315			
	NJ. NETO DOBIT I NETO GUBITAK PERIODA, I. Neto dobit iekuce godine (307-308-309-310+313)	316		48.047	
	2. Neto gubitak iekuce godine (308-307+309+310-313)	317			9.109
726	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	318			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	319			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	320			
	Obična zarada po akciji	321			
	Razrijeđena zarada po akciji	322			11,92
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	323		9	10
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	324		9	10
	A. NETO DOBIT ILI NETO GUBITAK PERIODA	400		48.047	-9.109
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (+ 402 + 403 + 404 + 405 + 406+407)	401			
Promjena na 332 i 333	1.1 Povećanje(smanjenje) fer vrijednosti dlužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali skupni rezultat	402			
Promjena na 331	1.2. Efekti posredstvi iz transakcija zaštite (hedging)	403			
	1.3. Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	404			
	1.4. Dobitci ili gubici po osnovu konverzije finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	405			
Promjena na 339, dio	1.5. Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha	406			
	1.6. Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	407			
	2. Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (+ 409+ 410 + 411 + 412+ 413 + 414)	408			

Naziv obveznika: AD "Veterinarska stanica"
 Matični broj: 1039920
 JIB: 4460913190001
 Šifra djelatnosti: 7500
 Sjedište: Knyana Miloša 23

Žiro račun kod poslovnih banaka:

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	ADP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
Promjena na 330	2.1. Revalorizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	409			
Promjena na 332 i 333	2.2. Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	410			
Promjena na 339, dio	2.3. Aktuarski dobiti/(gubici) od planova definisanih primanja	411			
	2.4. Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	412			
Promjena na 339, dio	2.5. Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha	413			
	2.6. Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	414			
	B. OSTALA DOBIT/ GUBITAK U PERIODU (= 401 + 408)	415			
	V. UKUPNA DOBIT / (GUBITAK) (400 ± 415)	416		48.047	-9.109
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	417			
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	418			



Likovni licencirani:

Likovni ovlaštenik za zastupanje:

[Handwritten signature]

Naziv obveznika: AD "Veterinarska stanica"
 Matični broj: 1039920
 JIB: 4400913190061
 Šifra djelatnosti: 7500
 Sjedište: Krajac Milota 23



Žiro račun, kod poslovnih banaka:

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I				
	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 503)	501		816.332	665.670
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	502		794.156	587.814
	2. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	503			
	3. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	504			
	4. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	505		22.176	77.856
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512)	506		924.698	639.127
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u zemlji	507		617.508	328.040
	2. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	508			
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	509			
	4. Odlivi po osnovu uplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	510		263.120	255.604
	5. Odlivi po osnovu poreza na dobit	511			
	6. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	512		44.070	55.483
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 506)	513			20.543
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 – 501)	514		108.366	
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I				
	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (516 do 530)	515		4.500	7.800
	1. Prilivi gotovine po osnovu prodaje akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	516			
	2. Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	517			7.800
	3. Prilivi po osnovu prodaje investicionih nekretnina	518			
	4. Prilivi po osnovu prodaje bioloških sredstava	519			
	5. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava	520			
	6. Prilivi po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji	521			
	7. Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	522			
	8. Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	523			
	9. Prilivi od ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	524			
	10. Prilivi po osnovu lizinga (glavnica)	525			
	11. Prilivi po osnovu lizinga (kamata)	526			
	12. Prilivi po osnovu kamata	527		4.500	
	13. Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	528			
	14. Prilivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	529			
	15. Ostali prilivi iz aktivnosti investiranja	530			
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (532 do 541)	531			
	1. Odlivi gotovine po osnovu kupovine akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	532			
	2. Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	533			
	3. Odlivi po osnovu kupovine investicionih nekretnina	534			
	4. Odlivi po osnovu kupovine bioloških sredstava	535			
	5. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava	536			
	6. Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	537			
	7. Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	538			
	8. Odlivi po osnovu ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	539			

Naziv obveznika: AD "Veterinarska stanica"
 Matični broj: 1039920
 JIB: 4400913190001
 Šifra djelatnosti: 7500
 Sjedište: Knjiža Miloš 23

Žiro račun kod poslovnih banke:

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomene	Tekuća godina	Prethodna godina
	9. Odlivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	540			
	10. Ostali odlivi iz aktivnosti investiranja	541			
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (515 – 511)	542		4.500	7.806
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531 – 515)	543			
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (545 do 550)	544		0	
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	545			
	2. Prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija	546		0	
	3. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	547		0	
	4. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	548			
	5. Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	549			
	6. Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	550			
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558)	551		0	
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	552			
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	553			
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	554			
	4. Odlivi po osnovu lizinga	555		0	
	5. Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata	556			
	6. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	557			
	7. Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	558			
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (544 – 551)	559		0	
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (551 – 544)	560		0	
	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (301 + 515 + 544)	361		820.812	673.470
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506 + 531 + 551)	362		924.698	639.127
	D. NETO PRILIV GOTOVINE (561 – 562)	563			34.343
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (562 – 561)	564		103.866	
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	365		211.274	176.931
	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	366			
	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	367			
	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (565 + 563 – 564 + 566 – 567)	368		107.468	211.274



Lice sa licencam:

Lice ovlašćeno za zastupanje:

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Izvještaj o promjenama u kapitalu
 na dan 31.12.2023

-K34

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Naglasak	Kapital / Vlasnički udjeli	Rezervna pranja	Rezerva	Revalorizacijska rezerva za udjelište postrojenja i oprema	Revalorizacijska rezerva za stavljenu vrijednost u vrijednosti uvećani udjeli u drugim poduzećima	Čuvana revalorizacijska rezerva	Akumulirana revalorizacijska obilježena gubitak	EU (P/B)	Ukupni kapital (književni odjel)	UKUPNI KAPITAL
	1. Stanje na dan 01.01.20____godine	001		800.304	4.676		304.634	218	0		1.109.832		1.109.832
	2. Efekt promjena u računovodstvenim politikama	002											
	3. Efekt ispravka grešaka	003											
	4. Poslovo iskazano stanje na dan 01.01.20____godine (901 a 002 a 003)	004		800.304	4.676		304.634	218	0		1.109.832		1.109.832
	5. Dobit/gubitak na godinu	005						-9.100			-9.100		-9.100
	6. Ostali ulazni rezultati na godinu	006											
	7. Ukupna dobit/gubitak (a 005 a 006)	007						-9.100			-9.100		-9.100
	8. Stanje akvizitnog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	008											
	9. Stanje ispostavnih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	009											
	10. Obavljene dividende	010											
	11. Drugi oblici raspočetih dobiti i pokrivenih gubitaka	011					218	-218			0		-0
	12. Ostale promjene	012											

Вриједност укупног капитала регистрованог у суду је 800.304 КМ са акцијама номиналне вриједности од 1 КМ.

НОТА БРОЈ 2

Повезана лица:

- Акционар који има у власништву преко 10% капитала : Чегар Марко, Копања Невен, Милијевић Александар и Мијатовић Ратко;
- Управни одбор: Чегар Игор, Лулић Младинко и Баника Младен
- Директор - Мијатовић Ратко

Од повезаних лица трансакције се обављају са предузећем:

1. "МММ –СООР" д.о.о.Бања Лука чији је власник Чегар Игор. Набавка лијека од тог повезаног лица је регулисана уговором. Промет у 2023. години са „МММ-СООР”-ом је 102 905,48 КМ по тржишним цијенама.

НОТА БРОЈ 3

Сједиште предузећа је у Бањој Луци, Књаза Милоша број 23.

У саставу Ветеринарске станице послују: ветеринарска амбуланта Бања Лука, ветеринарска амбуланта Крупа на Врбасу, ветеринарска амбуланта Стричићи, ветеринарска амбуланта Бронзани Мајдан, ветеринарска амбуланта Поткозарје, ветеринарска апотека на Тржници.

Основна дјелатност Ветеринарске станице су ветеринарске услуге.

Друштво има 10 запослених радника.

НОТА БРОЈ 4

Основа за израду финансијског извјештаја су МРС (међународни рачуноводствени стандарди), Међународни стандарди финансијског извјештавања (МСФИ) и Кодекс етике за професионалне рачуновође.

Прописи који су још кориштени током рада у књиговодству су :

- Закон о рачуноводству и ревизији РС (Сл. гл. РС 94/15,78/20),
- Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и друга правна лица и предузетнике (Сл.гл. РС 104/21 и 59/22),
- Правилник о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник Републике Српске", број 59/22 и 129/22)
- Правилник о додатном рачуноводственом извјештају - Анексу ("Службени гласник Републике Српске", број 62/16 и 124/22)
- Правилник о садржини и форми обрасца Извјештаја о промјенама на капиталу ("Службени гласник Републике Српске", број 59/22)
- Правилника о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетника (Сл. гл. РС 63/16),
- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог са стварним стањем имовине и обавеза (Сл.гл. РС 45/16, 113/21),

- Закон о привредним друштвима (Сл. гл. РС 127/2008, 58/2009, 100/2011, 67/2013, 100/2017, 82/2019, 17/2023),
- Закон о ПДВ (Службени гласник БиХ 9/05, 35/05, 100/08, 33/17),
- Правилник о примјени Закона о ПДВ (Сл. гл. БиХ 93/2005, 21/2006, 60/2006, 6/2007, 100/2007, 35/2008, 65/2010, 85/2017, 44/2020, 47/2022, 87/2022, 62/2023),
- Закон о порезу на добит (Службени гласник РС 94/15, 1/17, 58/19),
- Правилници који уређују примјену Закона о порезу на добит.
- Закон о порезу на доходак (Службени гласник РС 60/2015, 5/2016 - ispr., 66/2018, 105/2019, 123/2020, 49/2021, 119/2021, 56/2022, 112/2023),
- Правилници који уређују примјену Закона о порезу на доходак,
- Закон о доприносима (Службени гласник РС 114/2017, 112/2019, 49/2021, 119/2021, 56/2022, 132/2022),
- Закон о водама (Службени гласник РС 50/06, 92/09, 121/12, 74/17),
- Уредба о начину, поступку, роковима обрачунавања, плаћању и одгањању плаћања водних накнада (Сл. гл. РС 7/14),
- Закон о шумама (Службени гласник РС 75/08, 60/13, 70/20),
- Закон о заштити од пожара (Службени гласник РС 94/19),
- Закон о противградној заштити (Сл.гл.РС39/03,110/08)
- Закон о Привредној комори (Службени гласник РС 65/08) и Одлука о начину обрачуна, висини годишње чланарине, роковима и начину уплате (Сл. гл. РС 16/19)
- Закон о професионалној рехабилитацији, оспособљавању и запошљавању инвалида (Сл. гл. РС 37/12, 82/15)

Приликом књижења је кориштен Правилник о рачуноводству донесен на нивоу Друштва.

НОТА БРОЈ 5

Приликом састављања годишњег финансијског извјештаја као и уопште вођења књиговодства поштована су следећа начела:

- Акруална основа (обрачунска основа, то јест књижен је догађај по настанку без обзира да ли је плаћен);
- Начело опрезности, то јест имовина и потраживања процјењивани су по нижим вриједностима а обавезе по вишим;
- Начело комплетности (пословни догађај од почетка до краја);
- Начело упоредивости (упоређиване су 2022. и 2023. година);
- Начело поузданости (све књижено уз документ):
- Начело благовремености;
- Начело разумљивости;
- Начело значајности и друга начела која се примјењују у књиговодству.

П Д И О

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА
(ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ)

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. год. (у КМ)	напомене	31.12.2023. год.	31.12.2022. год.
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА			
Грађевинско земљиште		671.434	806982
Грађ.објекти и опрема		185.548	107158
Укупно стална имовина		856.982	875.883
ТЕКУЋА ИМОВИНА			
Залихе		46.575	46576
Потраживања од купаца		9.173	40425
Остала краткорочна потраживања		4.824	
Готовина		211.274	211274
Порез на додату вриједност		444	444
Краткорочна разграничења		9.552	9552
Укупно обртна имовина		281.842	281842
ПОСЛОВНА АКТИВА		1.138.824	1138824
Ванбилансна актива			77.337
ПАСИВА			
КАПИТАЛ			
Основни капитал		800.304	800.304
Законске резерве		80.030	80.030
Статутарне резерве		24.708	24.708
Остале резерве		200.134	200.134
Ревалоризационе резерве		4.676	4.676
Нераспоређени добитак		-	218
Губитак текуће године		9.109	-9109-
Укупно капитал		1.100.743	1.100961
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ			
Добављачи		3.435	3435
Остале обавезе из пословања		-	-
Обавезе за зараде и накнаде зарада		29.445	29445
Друге обавезе		245	245
Порез на додату вриједност		4.635	4635
Обавезе за остале порезе, допр.и др.дажб.		321	321
Укупно краткорочне обавезе		38.081	38081
ПОСЛОВНА ПАСИВА		1.138.824	1138824
Ванбилансна пасива		77.337	77.337

КЛАСА 0

НОТА БРОЈ 6 (АОП 009, 067 и 170)

Земљиште и објекти Ветеринарске станице у периоду друштвеног власништва су додијељени Ветеринарској станици од стране Општине. Постоје писани трагови да је читав протекли период био проблем са укњижавањем земљишта у корист Ветеринарске станице.

Ни до данас није потпуно ријешено, иако се интензивно ради на томе од почетка процеса приватизације ангажовањем адвоката и правних стручњака. У току 2008. године

ангажован је адвокат са којим је потписан уговор за рјешавање имовинско – правних односа у вези са некретнинама Ветеринарске станице а.д. Бања Лука. У 2015. години поново је ангажован нови адвокат.

Изузев локације у **Крупи на Врбасу**, јер су ту чисти имовинско-правни односи, за све остале локације су поднесени Захтјеви за рјешавање имовинско-правних питања, а по чл.8. „Закона о приватизацији предузећа“.

Некретнине у **Лазареву** су ријешене поступком по чл. 8. „Закона о приватизацији предузећа“ пред Републичком управом за геодетске и имовинско-правне послове, зашто смо добили Рјешење у 2016. год.

Поступци рјешавања земљишта по чл. 8. „Закона о приватизацији предузећа“ пред Републичком управом за геодетске и имовинско-правне послове су успјешно завршени у 2020. години на локацијама: **Бронзани Мајдан, Ивањска и Тржница**.

За локацију у **Стричићима** је завршен поступак по чл.8. „Закона о приватизацији предузећа“ пред Републичком управом за геодетске и имовинско-правне послове добијањем Рјешења у нашу корист, али се Правобранилаштво РС жалило и покренута је тужба пред Окружним судом у Бањој Луци.

У току су и поступци рјешавања земљишта по чл. 8. „Закона о приватизацији предузећа“ пред Републичком управом за геодетске и имовинско-правне послове на локацијама: **Врбања, Рамићи и Пискавица**.

Трајно право кориштења земљишта се у књигама водило по вриједности 671.434 КМ која је формирана према упутствима и корекцијама наложеним од стране Дирекције за приватизацију Републике Српске приликом израде Почетног биланса стања на дан 30.06.1998. године.

Извршено је прекњижавање на дан 1.1.2013.године (уз сугестију ревизора да земљиште није под закупом нити под уговорним правима) са конта 0116 –Трајно право кориштења земљишта на конто **0201-Грађевинска земљишта у вриједности 671 434 КМ.** (АОП 009)

Дио земљишта који није регулисан ни у Грунтовници ни у Катастру, а давно је добивен на трајно кориштење Одлукама и евидентиран је у **ванбилансној евиденцији на конту 8889**(АОП 063)-Активна и 8989-Пасива (АОП 162) у вриједности **77 338 КМ.**

Наведена вриједност је утврђена приликом израде Почетног биланса стања Друштва на дан 30.06.1998.г. на основу Уредбе о утврђивању методологије за израду почетног биланса стања у поступку приватизације државног капитала у предузећима.

НОТА БРОЈ 7 (АОП 010 и 011)

Основна средства(грађевински објекти и опрема) се воде по набавној вриједности умањеној за исправку вриједности (тј.амортизовани дио).

	НАБАВНА ВРИЈ.	ИСПРАВКА ВРИЈ.	САДАШЊА ВРИЈ.
Грађевински објекти	968567	833944	137158
Опрема	258233	213945	44208
УКУПНО:	1226800	1047889	178911

НОТА БРОЈ 8 (АОП 010, 011)

1. У 2023. години повећана је вриједност грађевинских објеката за 260000 КМ.

Садашња вриједност основних средстава- грађевинских објеката и опреме у функцији износи 178911,00 КМ

КЛАСА 1

НОТА БРОЈ 9 (АОП 041)

Залихе робе су евидентирани по набавној цијени (без марже и без укалкулисаног ПДВ-а) у укупном износу 35803,00 КМ.

Залихе робе се састоје од залиха ветеринарских лијекова, ветеринарске опреме и концентрата за сточну исхрану.

НОТА БРОЈ 10 (АОП 047 и 158)

Потраживања од купаца су евидентирани у износу 11845,00 КМ, а то су потраживања из 2023. године за које је вјероватно да ће бити наплаћена.

Обавезе према добављачима износе 3635,00 КМ и такође, све из 2023. године са недоспјелом валутом плаћања, што би значило да нема застарјелих потраживања ни обавеза.

НОТА БРОЈ 11 (АОП 120)

Послије приватизације, у 2004. години вршена је процјена основних средстава која је била обавезна по тада важећим прописима и добивена је позитивна вриједност грађевинских објеката, тј. већа за 4676 КМ. Пошто није књижено на приход отишло је на резервисање, у случају да се поновном процјеном утврди мања вриједност средстава и у том случају искористи.

Остају на конту ревалоризационих резерви.

НОТА БРОЈ 12 (АОП 162)

Обавезе на групи конта 45, а које износе 19218,00 КМ су обавезе обрачунате за зараде и накнаде зарада са свим порезима и доприносима за 12. мјесец 2022.године, а које се исплаћују у следећем мјесецу тј.у јануару 2023.год.

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ БИЛАНС УСПЈЕХА
(ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ)

БИЛАНС УСПЈЕХА

за годину која завршава на дан 31.децембра 2023. године

(у конвертибилним маркама)	Напомена	2023. година	2022. година
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје робе		227125	232231
Приходи од продаје услуга		226260	246223
Остали пословни приходи		38265	95855
Укупно пословни приходи		491650	574309
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вриједност продане робе		169408	180365
Трошкови материјала		39661	52563
Трошкови зарада, накн.зарада и ост.лич.расходи		255461	266556
Трошкови производних услуга		18335	15211
Трошкови амортизације		9987	11624
Нематеријални трошкови		15236	9804
Трошкови пореза и доприноса		4454	4217
Укупно пословни расходи		544997	587488
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ ГУБИТАК		48047	7037
УКУПНИ ПРИХОДИ		593044	578379
УКУПНИ РАСХОДИ		544907	587488
ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА		48047	9109
Текући и одложени порез на добит			
УК.РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧ.ПЕРИОДУ		48047	9109

Као резултат пословања у 2023.г.остварен је добитак послобања у износу 48047,00 КМ.

Као резултат пословања у 2023.г.остварен је добитак пословања у износу
48047,00 КМ.

Бања Лука, 24.02.2023.године



A handwritten signature in blue ink is written over a blue circular stamp. The stamp contains the text 'AKCIONARSKO DRUŠTVO VETERINARSKA STANOVIĆI' around the perimeter and 'BANJA LUKA' at the bottom.