

23883

"VETERINARSKA STANICA" a.d. Bijeljina
Ul. Račanska 56
JIB 4400353620005
Tel/fax 055/209-120

N O T E

(NAPOMENE) UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
za period 01.01.- 31.12.2023.GODINE

OBJELODANJIVANJA

"Veterinarska stanica" a. d. Bijeljina je osnovano i registrovano kao otvoreno akcionarsko društvo čije akcije su na slobodnom berzanskom tržištu, ali u toku 2023.godine nije bilo prometovanja akcijama društva usled otvaranja stečajnog postupka.

Stečajni postupak nad AD "Veterinarska stanica" a.d. Bijeljina otvoren je Rješenjem Okružnog privrednog suda u Bijeljini broj ; 59 0 St 037453 21 St, a za stečajnog upravnika je imenovan Rade Hadži - Stević iz Bijeljine, ul. Kralja Dragutina br.53B. Stečajni postupak je I dalje u toku.

U sudskom registru, kao ovlašteno lice za zastupanje, je upisan Stečajni upravnik Rade Hadži-Stević iz Bijeljine.

Sjedište društva je u ulici Račanska 56,

Osnovna djelatnost društva je bila pružanje veterinarskih usluga u okviru šifre 75.00 Veterinarske djelatnosti.

Dok je društvo poslovalo plasman robe i usluga vršio se pretežno na području grada Bijeljine, a nabavka robe i lijekova je uglavnom od proizvođača i trgovaca iz Republike Srpske i FBiH.

Nakon otvaranja stečaja tokom 2023.godine u Društvu je zaposleno 2 radnika.

Društvo je prema zakonskim kriterijima klasifikovano kao malo pravno lice.

Godišnji finansijski izvještaj odnosi se na obračunski period 11.02.-31.12.2023. godine i obuhvata slijedeće izvještaje:

- ◆ Bilans stanja
- ◆ Bilans uspijeha
- ◆ ANEKS
- ◆ Izvještaj o promjenama na kapitalu
- ◆ Bilans tokova gotovine
- ◆ Napomene (note)

Računovodstveni izvještaji su sastavljeni u skladu sa MSFI za MSE i odredbama Zakona o računovodstvu..

Pored toga kod sastavljanja godišnjeg finansijskog izvještaja korišteni su i propisi iz oblasti poreske regulative (Zakon o porezu na dobit, Zakon o porezu na dohodak, Zakon o porezu na nepokretnosti, Zakon o porezu na dodatu vrijednost, kao i drugi zakonski i podzakonski propisi koji su na snazi u momentu nastanka poslovnog događaja i njihovog evidentiranja u poslovnim knjigama.).

Finansijski izvještaji društva izraženi su u konvertibilnim markama.

Kod sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja kao osnovu za odmjeravanje korišteno je načelo istoriskog troška (nabavna vrijednost imovine pri sticanju). Poslovni događaji se evidentiraju na dan njihovog nastanka u skladu sa obračunskom računovodstvenom osnovom..

Utvrđene računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane tokom perioda predstavljenog u ovom finansijskom izvještaju i u skladu su s računovodstvenim politikama korištenim i u prethodnoj godini.

1. NAPOMENE UZ BILANS STANJA

NOTA - 1 – Nekretnine, postrojenja i oprema (AOP 008)

Nakon prodaje najvećeg dijela stečajne mase u prethodnoj godini u tekućoj godini je aktivnost atečajnog upravnika bila usmjerena na uređenje imovinsko pravnih odnosa za preostale nekretnine (Ambulanta u Bocu I Dragaljevcu) kako bi se mogao nastaviti postupk unovčenja. Preostala neprodana stalna materijalna sredstva priznata su po nabavnoj vrijednosti, a čine ih:

- Građ.zemljište.....	31.225.00 KM,
- Građevinski objekti.....	11.102.00 KM,
Ukupno.....	42.327.00 KM

Pošto sredstva nisu bila u funkciji nije vršen obračun amortizacije.

Na dan 31.12.2023.godine društvo nije imalo upisanih hipoteka na nekretninama i zaloga na opremi, ali ima nerješene imovinsko-pravne odnose. Nakon rješenja tih pitanja, st.upravnik će nastaviti prodaju i preostalog dijela stalne imovine popisane kao stečajna masa.

NOTA – 2 - Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 061)

Sredstva u obliku novca iskazuju se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u KM. Gotovina je iskazana samo na transakcijskom računu društva u iznosu od 82.095.00KM i društvo ne posjeduje druge ekvivalente gotovine. Gotovina od unovčenja stečajne mase prenjeta u tekuću godinu je po odluci suda, a na prijedlog stečajnog upravnika, isplaćena akcionarima u ukupnom iznosu od 692.646.00 KM, a ostatak je zadržan za finansiranje tekućih rashoda daljeg vođenja stečajnog postupka. Stanje gotovine je usaglašeno sa bankom.

NOTA - 3 – Kapital (AOP 101)

Upisani kapital se iskazuje u iznosu koji je upisan u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno u iznosu naknadnih promjena vrijednosti kapitala upisanih kod suda. Dobitak ili gubitak tekuće godine utvrđuje se u skladu sa računovodstvenim standardima i Zakonom o privrednim društvima. Dobitak ili gubitak tekuće godine iskazan u Bilansu uspjeha i Bilansu stanja, nakon oporezivanja iskazuje se kao neto dobitak ili ukupan neto gubitak tekuće godine.

U toku godine je došlo do smanjenja akcionarskog kapitala po osnovu isplata akcija iz ostvarenog viška unovčene stečajne mase u iznosu 692.646.00 KM. Nakon toga kapital čine:

Kapital	31.12.2022.	31.12.2023.
Akcionarski kapital društva	773.377.00	80.731.00
Neraspor.dobit ranijih god.	0.00	621.449.00
Nerasp.dobit tek godine	621.449.00	0.00
Gubitak ranijih godina	-491.108.00	-491.108.00
Gubitak tekuće godine	-	-93.060.00
Ukupno	903.718.00	118.012.00

NOTA – 4 – Kratkoročne obaveze (AOP 147)

Obaveze prema dobavljačima, bankama i državi i ostala obaveze iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrijednosti eventualno uvećanoj za kamate obračunate u skladu sa ugovorom.

Na dan blansiranja iskazane su ukupne kratkoraočne obaveze iz poslovanja u iznosu od 6.869.00 KM, a koje se odnose na:

- obaveze prema dobavljačima u u zemlji iz RS u iznosu od..... 3.000.00 KM,
- obaveze za bruto naknadu St.upravniku za (XII mjesec) u iznosu od..... 3.869.00 KM,

Društvo je tokom 2023.godine bilo solventno i uredno je izmirivalo sve dospjele obaveze plaćanja tako da nije imalo neizmirenih obaveza .

2. NAPOMENE UZ BILANS USPJEHA

NOTA - 5 – Poslovni Rashodi (AOP 219)

Svi troškovi i rashodi koji se odnose na obračunski period obuhvaćeni su finansijskim izvještajima po načelu nastanka događaja. Priznavanje rashoda vršeno je istovremeno sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava bez obzira da li su te stvorene obaveze i plaćene.

U obračunskom periodu 01.01.-31.12.2023.godine ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 90.822.00 KM

NOTA – 6 - Troškovi materijala, (AOP 221)

Troškovi materijala iznose 700.00 KM i odnose se na utrošak kancelarijskog materijala.

NOTA – 7 – Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (AOP 223)

U okviru ove pozicije iskazane su redovne bruto plate za zaposlene ranike i naknada stečajnom upravniku, u ukupnom iznosu 66.181.00 KM i odnose na:

1. Bruto zarade zaposlenih 31.365.00 KM,
2. Bruto naknada stečajnom upravniku..... 34.816.00 KM,

NOTA – 8 – Troškovi proizvodnih usluga (AOP 226)

Vrsta usluge	31.12.2023.god.
PTT Troškovi	34.00
Troškovi naknada po ug.o djelu	4.796.00
Ukupno	4.830.00

Troškovi naknada po ugovoru o djelu odnose se na održavanje dvorišta i objekata (košenje trave, popravka ograde i sl.).

NOTA - 9 – Nematerijalni troškovi (AOP 234)

Struktura nematerijalnih troškova:

Vrsta troškova	2023.god
Troškovi računovodst i savjet.usluga	12.000.00
Troškovi advokat.usluga	3.552.00
Ostale neproizvodne usluge	443.00
Premije osiguranja opreme	950.00

Troškovi platnog prometa	895.00
Objava oglasa i takse	920.00
Ukupno	18.760.00

NOTA - 10 – Troškovi poreza (AOP 235)

Vrsta poreskih davanja	2022.god.
Porez na nepokretnosti	291.00
Naknada za šume	1.00
Naknada za vode	28.00
Ukupno	320.00

NOTA – 11- Ostali prihodi i dobiti (AOP 251 i 261)

Dobit od prodaje opreme iznose 1.111.00 KM, a neotpisana vrijednost rashodovanih osnovnih sredstava iznosi 3.629.00 KM tako da je iskazan neto gubitak u iznosu 2.518.00 KM.

NOTA - 12 – Dobit i (gubitak) (AOP 307, 308 I 309)

Dobit ili gubitak tekuće godine utvrđuje se u skladu sa računovodstvenim standardima i Zakonom o privrednim društvima. Dobit ili gubitak tekuće godine iskazan u Bilansu uspjeha i Bilansu stanja, nakon oporezivanja iskazuje se kao neto dobit ili ukupan neto gubitak tekuće godine. U obračunskom periodu 01.01.-31.12.2023.godine ostvaren je gubitak od 93.060.00KM i u cjelosti se odnosi na troškove stečaja.

3. NAPOMENE UZ IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

NOTA – 13 – Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (AOP 501)

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosie 1.716.00 KM i odnose na prilive od kupaca u zemlji.

)

NOTA – 14 – Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (AOP 506)

U tekućoj godini odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosili su 137.603.00 KM, a najveće učešće 50% imaju odlivi za isplatu plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja i za izmirenje poreza na dobit po obračunu za 2022.godinu (36.5%).

NOTA – 15 – Odlivi iz aktivnosti Finasiranja (AOP 551)

Prodajom nepokretne imovine i opreme ostvaren je Višak likvidacione mase koji po Zakonu pripada akcionarima srazmjerno učešću u vlasništvu tj. srazmjerno broju akcija. Po odobrenju Suda isplaćena je svim akcionarima upisanim u Registar hartija od vrijednosti iznos od 0.97 KM po akciji što iznosi ukupno 692.646.00 KM.

4. NAPOMENE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

NOTA – 16 – Kapital (AOP 925)

Upisani kapital se iskazuje u iznosu koji je upisan u sudski registar prilikom osnivanja, odnosu u iznosu naknadnih promjena vrijednosti kapitala upisanih kod suda. Dobitak ili gubitak tekuće godine utvrđuje se u

skladu sa računovodstvenim standardima i Zakonom o privrednim društvima. Dobitak ili gubitak tekuće godine iskazan u Bilansu uspjeha i Bilansu stanja, nakon oporezivanja iskazuje se kao neto dobitak ili ukupan neto gubitak tekuće godine.

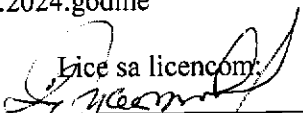
Ukupna vrijednost kapitala na dan bilansiranja iznosi 118.012.00 KM i odnosi se na akciski kapital u iznosu od 80.731.00 KM i akumulisane neraspoređene dobiti u iznosu od 37.821.00 KM. U 2023.godini ostvarena je neto gubitak u iznosu od 93.060.00 KM i isti je prikazana kao umanjene akumulisane neraspoređene dobiti.

Otvaranjem stečaja stavljena je zabrana na prometovanje akcija na berzi, pa nije ni bilo pomjena na akcijskom kapitalu u registru HOV, a gašenje akcija u registru biće provedeno nakon isplate cijelog viška stečajne mase akcionarima i pravosnažnog okončanja stečajnog postupka.

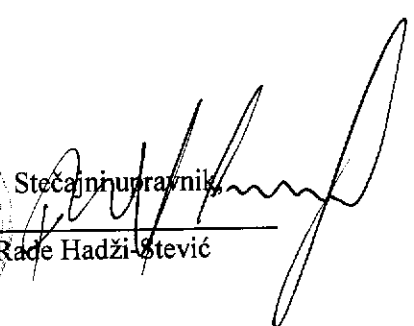
NOTA – 17 – Događaji nakon izvještajnog datuma

Prema izjavi stečajnog upravnika, nakon 31.12.2023.godine do dana objavljivanja ovih pojedinačnih finansijskih izvještaja, nije bilo događaja koji bi zahtjevali korekciju bilansa stanja ili dodatna obelodanjivanja u pojedinačnim finansijskim izvještajima, kako se to zahtjeva prema odredbama MRS 10 «Događaji nakon dana bilansa»

U Bijeljini, 29.02.2024.godine

Lice sa licencom:

Dušan Ristanović SR 1621/24



Stečajni upravnik:

Rade Hadži-Štević

AD „VETERINARSKA STANICA – U STEČANU“

BIJELO

Broj: 2/24

Datum, 14.02.2024. godine

APIF – PJ BIJELJINA

OBAVJEŠTENJE O RAZVRSTAVANJU PRIVREDNOG DRUŠTVA

Prema kriterijama iz člana 5. Zakona o računovodstvu i reviziji ovo pravno lice je razvrstano po veličini kao:

MALO pravno lice.



Direktor

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

AD «VETERINARSKA STANICA» «U stečaju»

Bijeljina, Račanska 56

Broj: 02/24

Datum, 12.02.2024.godine

Na osnovu člana 131. i 132. člana Zakona o privrednim društvima, direktor društva u ulozi Skupštine društva, razmatrajući Godišnji finansijski izvještaj za 2023.godinu, dana 12.02.2024.godine, donosi sledeću

O D L U K U

I

Usvaja se godišnji finansijski izvještaj za 2023.godinu, koga čine:

1. Bilans stanja – Izvještaj o finansijskom položaju na kraju perioda
2. Bilans uspeha - Izvještaj o ukupnom rezultatu perioda,
13. Bilans tokova gotovine – Izvještaj o tokovima gotovine,
14. Izvještaj o promjenama na kapitalu,
15. Dodatni finansijski izvještaj – Anex,
16. Note,
17. Obavještenje o klasifikaciji ovog pravnog lica.

sa iskazanim finansijskim rezultatom u vidu neto gubitka u iznosu od 93.060.00 KM.

II

Zadužuje se Knjigovodstvena agencija «TEMPO» Bijeljina da u zakonskom roku izvrši predaju Godišnjeg finansijskog izvještaja u APIF-PJBijeljina.

III

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostavljeno: - Knjigovodstvu,
- Uz ZR,



Stečajni upravnik,
Rade Hadži-Stević