

	Ветеринарска станица а.д. Бања Лука Књаза Милоша бр.23, 78000 Бања Лука	Телефон/факс: 051/303-043;vetstanbl@blic.net Амбуланта: 051/303-113; моб.:066/700-100 Осн. суд у Б. Луци-Рег.ул.1-299-00 Осн.упл.капитал:800 304 КМ Мат.бр.:1039920 ЈИБ 4400913190001 ПДВ број:400913190001 Жиро рачун: 555-007-00031832-15
---	---	--

**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА
БАЊА ЛУКА**

НОТЕ(НАПОМЕНЕ)УЗ ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ ЗА 2024. ГОДИНУ

І Д И О

ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

НОТА БРОЈ 1

Ветеринарска станица је приватизована по прописима из 1998. године. Први корак приватизације био је 2001. године кад је 20% вриједности државног капитала приватизовано ваучеризацијом.

Затим су 2003. године 65% капитала откупили радници (21 радник) и те године је регистрована у Основном суду Бање Луке као акционарско друштво.

Осталих 10% акција што је остало у власништву Фонда ПИО откупљено је 2006. године од стране физичког лица.

Преосталих 5% капитала које је остало у власништву државе, то јест у власништву Фонда за реституцију до 05.08.2009. године откупило је Друштво, а потом га исте године продало својим радницима.

По књизи акционара од 25.06.2024. године која је кориштена за редовну Скупштину акционара 10 највећих власника акција су:

1. Чегар Марко	- 29,430067%,
2. Копања Невен	- 24,521557%,
3. Милијевић Александар	- 14,736275%,
4. Мијатовић Ратко	- 10,008697%,
5. Зрнић Стојко	- 5,848278%,
6. Поповић Мирко	- 2,715468%,
7. Илијашевић Мира	- 2,343484%,
8. Јанковић Милан	- 2,057718%,
9. Кнежевић Милутин	- 1,870164%,
10.Рогић Драган	- 0,227414 %.

Укупан број акционара на дан 31.12.2024. године је 144.

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, Копача 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. "ММ –СООР" д.о.о.Бања Лука чији је власник Чегар Игор. Набавка лијека од тог повезаног лица је регулисана уговором. Промет у 2024 са „ММ-СООР“-ом је 99730,23 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 8 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.

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 2023. и 2024. 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 31.12.2024. год. (у КМ)

напомене **31.12.2024. год.** **31.12.2023. год.**

АКТИВА

СТАЛНА ИМОВИНА

Грађевинско земљиште	498234	511434
Грађ.објекти и опрема	131822	134623
Укупно стална имовина	982777	946755

ТЕКУЋА ИМОВИНА

Залихе	42167	39564
Потраживања од купаца	23997	11845
Остала краткорочна потраживања	227	243
Готовина	105980	107407
Порез на додату вриједност	2499	39353
Краткорочна разграничења	36925	26638
Укупно обртна имовина	281.842	281842
ПОСЛОВНА АКТИВА	1.1198517	1171946
Ванбилансна актива	77.338	77338

ПАСИВА

КАПИТАЛ

Основни капитал	800.304	800.304
Законске резерве	80030	80030
Статутарне резерве	24.708	24708
Остале резерве	200.134	200.134
Ревалоризационе резерве	4.676	4.676
Нераспоређени добитак	10068-	48047
Губитак текуће године		-

Укупно капитал	1.158859	1148790
-----------------------	-----------------	----------------

КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Добављачи	4437	3635
Остале обавезе из пословања	-	-
Обавезе за зараде и накнаде зарада	32018	19218
Друге обавезе	30	26
Порез на додату вриједност	2510	0
Обавезе за остале порезе, допр.и др.дажб.	662	277
Укупно краткорочне обавезе	39658	23156
ПОСЛОВНА ПАСИВА	1198517	1171946
Ванбилансна пасива	77.338	77.338

КЛАСА 0**НОТА БРОЈ 5**

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)-Актива 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.

КЛАСА 1

НОТА БРОЈ 6

Залихе робе су евидентирани по набавној цијени (без марже и без укалкулисаног ПДВ-а) у укупном износу 42167,00 КМ.

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

НОТА БРОЈ 7

Потраживања од купаца су евидентирана у износу 23997,00 КМ, а то су потраживања из 2024.године за које је вјероватно да ће бити наплаћена.

Обавезе према добављачима износе 4437 КМ и такође, све из 2024. године са недоспјелом валутом плаћања, што би значило да нема застарјелих потраживања ни обавеза.

НОТА БРОЈ 8

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 9

Обавезе на групи конта 45, а које износе 32418 КМ су обавезе обрачунате за зараде и накнаде зарада са свим порезима и доприносима за 12. мјесец 2024.године, а које се исплаћују у следећем мјесецу тј.у јануару 2024.год.

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ БИЛАНС УСПЈЕХА (ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ)

БИЛАНС УСПЈЕХА

за годину која завршава на дан 31.децембра 2024. године

(у конвертибилним маркама)	Напомена	2024. година	2023. година
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје робе	14	205466	227125
Приходи од продаје услуга	14	244812	226260
Остали пословни приходи	14	70712	38265
Укупно пословни приходи	14	520991	491650
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вриједност продане робе	15	150239	169408
Трошкови материјала	15	35581	39661
Трошкови зарада, накн.зарада и ост.лич.расходи	15	269209	243660
Трошкови производних услуга	15	14204	18335
Трошкови амортизације	15	9069	9987
Нематеријални трошкови	15	13918	15236
Трошкови пореза и доприноса		4142	4454
Укупно пословни расходи		528032	542775
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ ГУБИТАК		10068	48047

УКУПНИ ПРИХОДИ	14	539596	593044
УКУПНИ РАСХОДИ	15	529527	544997
ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	16		
УК.РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧ.ПЕРИОДУ	16	10068	48047

НОТА БРОЈ 10

Као резултат пословања у 2024.godini .остварен је dobitak у износу 10068,00 КМ.

Бања Лука, 24.02.2024.године

