



**Akcionarsko društvo  
„Veterinarska Stanica”, Banja Luka**

**Finansijski izvještaji za godinu završenu  
31. decembra 2017.**

**i**

**Izvještaj nezavisnog revizora**

**SADRŽAJ**

|                                      | <b>Strana</b> |
|--------------------------------------|---------------|
| <b>MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA</b> | <b>1 - 2</b>  |
| <b>FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI</b>        |               |
| Bilans uspjeha                       |               |
| Bilans stanja                        |               |
| Bilans tokova gotovine               |               |
| Izveštaj o promjenama u kapitalu     |               |
| Napomene uz finansijske izvještaje   |               |

## IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### Akcionarima i Upravnom odboru društva “Veterinarska stanica” a.d. Banja Luka

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja akcionarskog društva “Veterinarska stanica” a.d. Banja Luka (u daljem tekstu “Društvo”) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine, bilans uspjeha, bilans tokova gotovine i izvještaj o promjenama u kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izvještaje.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje*

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

#### *Odgovornost revizora*

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izvještajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske („Službeni glasnik Republike Srpske“, br.94/2015) i Međunarodnim standardima revizije primjenjivim u Republici Srpskoj. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahtjeva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje provođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objelodanjanjima u finansijskim izvještajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procjenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procjene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izvještaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocjenu adekvatnosti primjenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procjena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskih izvještaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbjeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

#### *Osnove za mišljenje sa rezervom*

Društvo nad pojedinim parcelama zemljišta evidentiranim kao imovina na osnovu početnog bilansa prilikom privatizacije državnog kapitala, nema regulisano vlasništvo. Dalje, površine zemljišta pojedinih parcela u analitičkim evidencijama i u dokumentima o vlasništvu odstupaju od stvarno korištenih površina, dok su u posjedovnim listovima upisani su drugi korisnici. Društvo je pokrenulo određene aktivnosti u cilju upisa vlasništva kod nadležnih institucija. Takođe, nad pojedinim parcelama se vode sudski sporovi vezano za vlasništvo. Shodno navedenom, kao i na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da se uvjerimo u vlasništvo nad nekretninama, kao i u potencijalne efekte koje neriješeno vlasništvo nad nekretninama može imati na priložene finansijske izvještaje.

## IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**Akcionarima i Upravnom odboru društva "Veterinarska stanica" a.d. Banja Luka (Nastavak)**

### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj i u skladu sa računovodstvenim politikama objelodanjenim u Napomenama uz finansijske izvještaje.

### *Ostala pitanja*

Finansijski izvještaji Društva za godinu završenu 31. decembra 2016. godine bili su predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izvještaju od 26. maja 2017. godine izrazio mišljenje sa rezervom na ove finansijske izvještaje u dijelu neregulisanog vlasništva nad pojedinim nekretninama.

Banja Luka, 08. juni 2018. godine



  
Velemir Janjić  
Ovlašćeni revizor

8LD8VP - 23.02.2018

Naziv obveznika: VETERINARSKA STANICA a.d.BANJA LUKA  
 Matični broj: 1039920  
 JIB: 4400913190001  
 Šifra djelatnosti: 7500  
 Sjedište: BANJA LUKA Knjaza Miloša 23



**Bilans uspjeha**  
 na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa      | POZICIJA                                                                                          | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|                   | A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI- I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215) | 201 | 929.859       | 918.636          |
| 60                | 1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)                                                           | 202 | 377.212       | 399.077          |
| 600               | a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima                                               | 203 |               |                  |
| 601, 602, 603     | b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu                                                     | 204 | 377.212       | 399.077          |
| 604               | v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu                                                  | 205 |               |                  |
| 61                | 2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)                                                        | 206 | 347.743       | 354.979          |
| 610               | a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima                                            | 207 |               |                  |
| 611, 612, 613     | b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu                                                  | 208 | 347.743       | 354.979          |
| 614               | v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu                                               | 209 |               |                  |
| 62                | 3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka                                            | 210 |               |                  |
| 630               | 4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka                                                           | 211 |               |                  |
| 631               | 5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka                                                           | 212 |               |                  |
| 640 i 641         | 6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju     | 213 |               |                  |
| 642 i 643         | 7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju     | 214 |               |                  |
| 650 do 659        | 8. Ostali poslovni prihodi                                                                        | 215 | 204.904       | 164.580          |
|                   | II POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)                               | 216 | 928.800       | 919.460          |
| 500 do 502        | 1. Nabavna vrijednost prodate robe                                                                | 217 | 295.710       | 299.150          |
| 510 do 513        | 2. Troškovi materijala                                                                            | 218 | 128.119       | 113.769          |
| 52                | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)                           | 219 | 422.320       | 425.394          |
| 520 do 523        | a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada                                                   | 220 | 417.002       | 418.843          |
| 524 do 529        | b) Ostali lični rashodi                                                                           | 221 | 5.318         | 6.551            |
| 530 do 539        | 4. Troškovi proizvodnih usluga                                                                    | 222 | 27.161        | 23.483           |
| 54                | 5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)                                               | 223 | 32.648        | 34.872           |
| 540               | a) Troškovi amortizacije                                                                          | 224 | 32.648        | 34.872           |
| 541               | b) Troškovi rezervisanja                                                                          | 225 |               |                  |
| 55 osim 555 i 556 | 6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)                                                | 226 | 16.262        | 16.260           |
| 555               | 7. Troškovi poreza                                                                                | 227 | 5.904         | 5.828            |
| 556               | 8. Troškovi doprinosa                                                                             | 228 | 676           | 704              |
|                   | B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216)                                                                   | 229 | 1.059         |                  |
|                   | V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201)                                                                   | 230 |               | 824              |
| 66                | G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI- I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)                              | 231 |               |                  |
| 660               | 1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica                                                  | 232 |               |                  |
| 661               | 2. Prihodi od kamata                                                                              | 233 |               |                  |
| 662               | 3. Pozitivne kursne razlike                                                                       | 234 |               |                  |
| 663               | 4. Prihodi od efekata valutne klauzule                                                            | 235 |               |                  |
| 664               | 5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja                                               | 236 |               |                  |
| 669               | 6. Ostali finansijski prihodi                                                                     | 237 |               |                  |
| 56                | II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)                                                               | 238 |               |                  |
| 560               | 1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica                                    | 239 |               |                  |
| 561               | 2. Rashodi kamata                                                                                 | 240 |               |                  |
| 562               | 3. Negativne kursne razlike                                                                       | 241 |               |                  |
| 563               | 4. Rashodi po osnovu valutne klauzule                                                             | 242 |               |                  |
| 569               | 5. Ostali finansijski rashodi                                                                     | 243 |               |                  |

Naziv obveznika: VETERINARSKA STANICA a.d.BANJA LUKA  
 Maticni broj: 1039920  
 JIB: 4400913190001  
 Šifra djelatnosti: 7500  
 Sjedište: BANJA LUKA Knjaza Miloša 23

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 555-007-00031832-15 (G)  
 552-000-00002934-88 (R)

## Bilans uspjeha

na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                                                    | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|              | D. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 – 231) ili (238 – 229 – 231)                                                       | 245 |               | 824              |
| 67           | E. OSTALI PRIHODI I RASHODI - I OSTALI PRIHODI (247 do 256)                                                                 | 246 | 15.689        | 9.258            |
| 670          | 1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme                                      | 247 | 876           | 171              |
| 671          | 2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina                                                                        | 248 |               |                  |
| 672          | 3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava                                                                             | 249 |               |                  |
| 673          | 4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja                                                              | 250 |               |                  |
| 674          | 5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV                                                                         | 251 |               |                  |
| 675          | 6. Dobici po osnovu prodaje materijala                                                                                      | 252 |               |                  |
| 676          | 7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka                                                                              | 253 | 5.015         | 829              |
| 677          | 8. Naplaćena otpisana potraživanja                                                                                          | 254 |               |                  |
| 678          | 9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | 255 |               |                  |
| 679          | 10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi               | 256 | 9.798         | 8.258            |
| 57           | II OSTALI RASHODI (258 do 267)                                                                                              | 257 | 21.850        | 6.465            |
| 570          | 1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme                       | 258 | 3.375         | 1.136            |
| 571          | 2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina                                                         | 259 |               |                  |
| 572          | 3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava                                                              | 260 |               |                  |
| 573          | 4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja                                                              | 261 |               |                  |
| 574          | 5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV                                                                         | 262 |               |                  |
| 575          | 6. Gubici po osnovu prodaje materijala                                                                                      | 263 |               |                  |
| 576          | 7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka                                                                            | 264 | 14.316        |                  |
| 577          | 8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi            | 265 |               |                  |
| 578          | 9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja                                                             | 266 |               |                  |
| 579          | 10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi                                                | 267 | 4.159         | 5.329            |
|              | Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 – 257)                                                                  | 268 |               | 2.793            |
|              | Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 – 246)                                                                  | 269 | 6.161         |                  |
| 68           | I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)        | 270 |               |                  |
| 680          | 1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava                                                             | 271 |               |                  |
| 681          | 2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme                                                     | 272 |               |                  |
| 682          | 3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija                          | 273 |               |                  |
| 683          | 4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstva za koje se obračunava amortizacija                                | 274 |               |                  |
| 684          | 5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju    | 275 |               |                  |
| 685          | 6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe                                                             | 276 |               |                  |
| 686          | 7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana                                                   | 277 |               |                  |
| 687          | 8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill)                                                        | 278 |               |                  |
| 689          | 9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine                                                                       | 279 |               |                  |
| 58           | II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)                                                                 | 280 |               |                  |
| 580          | 1. Obezvredjenje nematerijalnih sredstava                                                                                   | 281 |               |                  |
| 581          | 2. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme                                                                           | 282 |               |                  |
| 582          | 3. Obezvredjenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija                                                | 283 |               |                  |
| 583          | 4. Obezvredjenje bioloških sredstva za koja se obračunava amortizacija                                                      | 284 |               |                  |



Naziv obveznika: VETERINARSKA STANICA a.d.BANJA LUKA  
 Maticni broj: 1039920  
 JIB: 4400913190001  
 Šifra djelatnosti: 7500  
 Sjedište: BANJA LUKA Knjaza Miloša 23

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 555-007-00031832-15 (G)  
 552-000-00002934-88 (R)

## Bilans uspjeha

na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                                               | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| 584          | 5. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju                    | 285 |               |                  |
| 585          | 6. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe                                                                             | 286 |               |                  |
| 586          | 7. Obezbvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana                                                                   | 287 |               |                  |
| 588          | 8. Obezbvredjenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja                             | 288 |               |                  |
| 589          | 9. Obezbvredjenje ostale imovine                                                                                       | 289 |               |                  |
|              | J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 – 280)                                                      | 290 |               |                  |
|              | K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 – 270)                                                      | 291 |               |                  |
| 690 i 691    | L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina                           | 292 |               |                  |
| 590 i 591    | L.J. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina                         | 293 |               |                  |
|              | M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 – 293 – 245 – 269 – 291) | 294 |               | 1.969            |
|              | 2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 – 292 – 244 – 268 – 290)                                          | 295 | 5.102         |                  |
| 721          | N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda                                                       | 296 |               |                  |
| 722          | 2. Odloženi poreski rashodi perioda                                                                                    | 297 |               |                  |
| 723          | 3. Odloženi poreski prihodi perioda                                                                                    | 298 |               |                  |
|              | NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobitak tekuće godine (294 – 295 – 296 – 297 + 298)                   | 299 |               | 1.969            |
|              | 2. Neto gubitak tekuće godine (295 – 294 + 296 + 297 – 298)                                                            | 300 | 5.102         |                  |
|              | UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)                                                                           | 301 | 945.548       | 927.894          |
|              | UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)                                                                           | 302 | 950.650       | 925.925          |
| 724          | O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda                                                      | 303 |               |                  |
|              | Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima                                                             | 304 |               |                  |
|              | Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima                                                            | 305 |               |                  |
|              | Obična zarada po akciji                                                                                                | 306 |               |                  |
|              | Razrijeđena zarada po akciji                                                                                           | 307 |               |                  |
|              | Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada                                                                        | 308 | 21            | 2.075            |
|              | Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca                                                            | 309 | 21            | 21               |
|              | A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)                                                                 | 400 | -5.102        | 1.969            |
|              | I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)                                                                     | 401 |               |                  |
|              | 1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju         | 402 |               |                  |
|              | 2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju                                               | 403 |               |                  |
|              | 3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja                                           | 404 |               |                  |
|              | 4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja                                                                    | 405 |               |                  |
|              | 5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova                                               | 406 |               |                  |
|              | 6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu                                                                          | 407 |               |                  |
|              | II GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)                                                                    | 408 |               |                  |
|              | 1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju                                               | 409 |               |                  |
|              | 2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja                                           | 410 |               |                  |
|              | 3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja                                                                    | 411 |               |                  |
|              | 4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova                                               | 412 |               |                  |
|              | 5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu                                                                          | 413 |               |                  |
|              | B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 – 408) ili (408 – 401)                                                      | 414 |               |                  |
|              | V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE                                                         | 415 |               |                  |

8LD8VP - 23.02.2018

Naziv obveznika: VETERINARSKA STANICA a.d.BANJA LUKA  
Maticni broj: 1039920  
JIB: 4400913190001  
Šifra djelatnosti: 7500  
Sjedište: BANJA LUKA Knjaza Miloša 23

Žiro računi kod poslovnih banaka:  
555-007-00031832-15 (G)  
552-000-00002934-88 (R)

**Bilans uspjeha**  
na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                              | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|              | G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415)                          | 416 |               |                  |
|              | D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU - I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416) | 417 |               | 1.969            |
|              | II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416)                                                | 418 | 5.102         |                  |

Lice sa licencom: \_\_\_\_\_

Lice ovlašteno za zastupanje: \_\_\_\_\_





Naziv obveznika: "Veterinarska stanica" a.d.Banja Luka  
 Matični broj: 1039920  
 JIB: 4400913190001  
 Šifra djelatnosti: 7500  
 Sjedište: Knjaza Miloša 23 Banja Luka

Žiro računi kod poslovnih banaka:  
 555-007-00031832-15 (G)  
 552-000-00002934-88 (R)



# Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa       | POZICIJA                                                                                       | AOP | Bruto     | Ispravka vrijednosti | Neto    | Prethodna godina |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|----------------------|---------|------------------|
|                    | A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)                                               | 001 | 1.950.785 | 1.017.142            | 933.643 | 929.641          |
| 01                 | I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)                                                          | 002 |           |                      |         |                  |
| 010, dio 019       | 1. Ulaganja u razvoj                                                                           | 003 |           |                      |         |                  |
| 011, dio 019       | 2. Koncesije, patenti, licence 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, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)                      | 008 | 1.950.785 | 1.017.142            | 933.643 | 929.641          |
| 020, dio 029       | 1. Zemljište                                                                                   | 009 | 671.434   |                      | 671.434 | 671.434          |
| 021, dio 029       | 2. Građevinski objekti                                                                         | 010 | 959.112   | 774.949              | 184.163 | 202.495          |
| 022, dio 029       | 3. Postrojenja i oprema                                                                        | 011 | 320.239   | 242.193              | 78.046  | 55.712           |
| 023, dio 029       | 4. Investicione nekretnine                                                                     | 012 |           |                      |         |                  |
| 024, dio 029       | 5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi                                      | 013 |           |                      |         |                  |
| 027, 028, dio 029  | 6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi               | 014 |           |                      |         |                  |
| 03                 | III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)                                          | 015 |           |                      |         |                  |
| 030, dio 039       | 1. Šume                                                                                        | 016 |           |                      |         |                  |
| 031, dio 039       | 2. Višegodišnji zasadi                                                                         | 017 |           |                      |         |                  |
| 032, dio 039       | 3. Osnovno stado                                                                               | 018 |           |                      |         |                  |
| 033, dio 039       | 4. Sredstva kulture                                                                            | 019 |           |                      |         |                  |
| 037, 038 i dio 039 | 5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi                                    | 020 |           |                      |         |                  |
| 4                  | IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)                                                 | 021 |           |                      |         |                  |
| 040, dio 049       | 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica                                                     | 022 |           |                      |         |                  |
| 041, dio 049       | 2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica                                                       | 023 |           |                      |         |                  |
| 042, dio 049       | 3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima                                                  | 024 |           |                      |         |                  |
| 043, dio 049       | 4. Dugoročni krediti u zemlji                                                                  | 025 |           |                      |         |                  |
| 044, dio 049       | 5. Dugoročni krediti u inostranstvu                                                            | 026 |           |                      |         |                  |
| 045, dio 049       | 6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju                                                 | 027 |           |                      |         |                  |
| 046, dio 049       | 7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijanja                                        | 028 |           |                      |         |                  |
| 048, dio 049       | 8. Ostali dugoročni finansijski plasmani                                                       | 029 |           |                      |         |                  |
| 50                 | V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA                                                                    | 030 |           |                      |         |                  |
|                    | B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)                                                           | 031 | 245.494   | 24.047               | 221.447 | 275.117          |
| 10 do 15           | I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038) | 032 | 87.507    | 24.047               | 63.460  | 58.653           |
| 100 do 109         | 1. Zalihe materijala                                                                           | 033 | 24.047    | 24.047               | 0       | 817              |
| 110 do 119         | 2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga                           | 034 |           |                      |         |                  |
| 120 do 129         | 3. Zalihe gotovih proizvoda                                                                    | 035 |           |                      |         |                  |
| 130 do 139         | 4. Zalihe robe                                                                                 | 036 | 60.698    |                      | 60.698  | 55.225           |
| 140 do 149         | 5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji                     | 037 |           |                      |         |                  |
| 150 do 159         | 6. Dati avansi                                                                                 | 038 | 2.762     |                      | 2.762   | 2.611            |

Naziv obveznika: "Veterinarska stanica" a.d.Banja Luka  
 Matični broj: 1039920  
 JIB: 4400913190001  
 Šifra djelatnosti: 7500  
 Sjedište: Knjaza Miloša 23 Banja Luka

Žiro računi kod poslovnih banaka:  
 555-007-00031832-15 (G)  
 552-000-00002934-88 (R)

**Bilans stanja-aktiva**

na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa           | POZICIJA                                                                                          | AOP | Bruto     | Ispravka vrijednosti | Neto      | Prethodna godina |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|----------------------|-----------|------------------|
|                        | II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)        | 039 | 157.987   |                      | 157.987   | 216.464          |
| 20, 21, 22             | I. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)                                                          | 040 | 33.056    |                      | 33.056    | 24.967           |
| 200, dio 209           | a) Kupci – povezana pravna lica                                                                   | 041 |           |                      |           |                  |
| 201, 202, 203, dio 209 | b) Kupci u zemlji                                                                                 | 042 | 23.223    |                      | 23.223    | 16.503           |
| 204, dio 209           | v) Kupci iz inostranstva                                                                          | 043 |           |                      |           |                  |
| 208, dio 209           | g) Sumnjiva i sporna potraživanja                                                                 | 044 |           |                      |           |                  |
| 210 do 219             | d) Potraživanja iz specifičnih poslova                                                            | 045 |           |                      |           |                  |
| 220 do 229             | đ) Druga kratkoročna potraživanja                                                                 | 046 | 9.833     |                      | 9.833     | 8.464            |
| 23                     | 2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)                                                  | 047 |           |                      |           |                  |
| 230, dio 239           | a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima                                                   | 048 |           |                      |           |                  |
| 231, dio 239           | b) Kratkoročni krediti u zemlji                                                                   | 049 |           |                      |           |                  |
| 232, dio 239           | v) Kratkoročni krediti u inostranstvu                                                             | 050 |           |                      |           |                  |
| 233, 234, dio 239      | g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospijeva za naplatu u periodu do godinu dana        | 051 |           |                      |           |                  |
| 235, dio 239           | d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju              | 052 |           |                      |           |                  |
| 236, dio 239           | đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                           | 053 |           |                      |           |                  |
| 237                    | e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju | 054 |           |                      |           |                  |
| 238, dio 239           | ž) Ostali kratkoročni plasmani                                                                    | 055 |           |                      |           |                  |
| 24                     | 3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)                                                  | 056 | 62.722    |                      | 62.722    | 110.957          |
| 240                    | a) Gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti                                                | 057 |           |                      |           |                  |
| 241 do 249             | b) Gotovina                                                                                       | 058 | 62.722    |                      | 62.722    | 110.957          |
| 270 od 279             | 4. Porez na dodatu vrijednost                                                                     | 059 | 449       |                      | 449       | 684              |
| 280 do 289, osim 288   | 5. Aktivna vremenska razgraničenja                                                                | 060 | 61.760    |                      | 61.760    | 79.856           |
| 288                    | III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA                                                                     | 061 |           |                      |           |                  |
|                        | V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)                                                                  | 062 | 2.196.279 | 1.041.189            | 1.155.090 | 1.204.758        |
| 29                     | G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA                                                                  | 063 |           |                      |           |                  |
|                        | D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)                                                                    | 064 | 2.196.279 | 1.041.189            | 1.155.090 | 1.204.758        |
| 880 do 888             | Đ. VANBILANSNA AKTIVA                                                                             | 065 | 77.338    |                      | 77.338    | 77.338           |
|                        | E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)                                                                      | 066 | 2.273.617 | 1.041.189            | 1.232.428 | 1.282.096        |

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:





0CHNLN - 31.12.2017

Naziv obveznika: "Veterinarska stanica" a.d.Banja Luka  
Maticni broj: 1039920  
JIB: 4400913190001  
Šifra djelatnosti: 7500  
Sjedište: Knjaza Miloša 23 Banja Luka



Žiro računi kod poslovnih banaka:  
555-007-00031832-15 (G)  
552-000-00002934-88 (R)

# **Bilans stanja-pasiva** na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa   | POZICIJA                                                                                           | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|                | A. KAPITAL (102 – 109 +110 – 111 + 112 + 116 + 117 – 118 +119 – 123)                               | 101 | 1.104.530     | 1.109.632        |
| 30             | I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)                                                                     | 102 | 800.304       | 800.304          |
| 300            | 1. Akcijski kapital                                                                                | 103 | 800.304       | 800.304          |
| 302            | 2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću                                                      | 104 |               |                  |
| 303            | 3. Zadržni udjeli                                                                                  | 105 |               |                  |
| 304            | 4. Ulozi                                                                                           | 106 |               |                  |
| 305            | 5. Državni kapital                                                                                 | 107 |               |                  |
| 309            | 6. Ostali osnovni kapital                                                                          | 108 |               |                  |
| 31             | II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL                                                                      | 109 |               |                  |
| 320            | III EMISIONA PREMIJA                                                                               | 110 |               |                  |
| 321            | IV EMISIONI GUBITAK                                                                                | 111 |               |                  |
| 322            | V REZERVE (113 do 115)                                                                             | 112 | 304.652       | 302.683          |
| 322            | 1. Zakonske rezerve                                                                                | 113 | 80.030        | 80.030           |
| 323            | 2. Statutarne rezerve                                                                              | 114 | 24.488        | 22.519           |
| 329            | 3. Ostale rezerve                                                                                  | 115 | 200.134       | 200.134          |
| 330, 331 i 334 | VI REVALORIZACIONE REZERVE                                                                         | 116 | 4.676         | 4.676            |
| 332            | VII NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU                  | 117 |               |                  |
| 333            | VIII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU                 | 118 |               |                  |
| 34             | IX NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122)                                                              | 119 |               | 1.969            |
| 340 ili 342    | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina | 120 |               |                  |
| 341 ili 343    | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine   | 121 |               | 1.969            |
| 344            | 3. Neto prihod od samostalne djelatnosti                                                           | 122 |               |                  |
| 35             | X GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)                                                           | 123 | 5.102         |                  |
| 350            | 1. Gubitak ranijih godina                                                                          | 124 |               |                  |
| 351            | 2. Gubitak tekuće godine                                                                           | 125 | 5.102         |                  |
| 40             | B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)                      | 126 |               |                  |
| 400            | 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku                                                       | 127 |               |                  |
| 401            | 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                       | 128 |               |                  |
| 402            | 3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite                                                     | 129 |               |                  |
| 403            | 4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja                                                       | 130 |               |                  |
| 404            | 5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih                                                 | 131 |               |                  |
| 407            | 6. Odložene poreske obaveze                                                                        | 132 |               |                  |
| 408            | 7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije                                                       | 133 |               |                  |
| 409            | 8. Ostala dugoročna rezervisanja                                                                   | 134 |               |                  |
|                | V. OBAVEZE (136 + 144)                                                                             | 135 | 50.560        | 95.126           |
| 41             | I DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)                                                                   | 136 |               |                  |
| 410            | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital                                                     | 137 |               |                  |
| 411            | 2. Obaveze prema povezanim pravnim licima                                                          | 138 |               |                  |
| 412            | 3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti                                       | 139 |               |                  |
| 413 i 414      | 4. Dugoročni krediti                                                                               | 140 |               |                  |
| 415 i 416      | 5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu                                                       | 141 |               |                  |
| 417            | 6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                                        | 142 |               |                  |
|                |                                                                                                    | 143 |               |                  |

OCHNLN - 31.12.2017

Naziv obveznika: "Veterinarska stanica" a.d.Banja Luka  
 Matični broj: 1039920  
 JIB: 4400913190001  
 Šifra djelatnosti: 7500  
 Sjedište: Knjaza Miloša 23 Banja Luka

Žiro računi kod poslovnih banaka:  
 555-007-00031832-15 (G)  
 552-000-00002934-88 (R)

# **Bilans stanja-pasiva** na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa  | POZICIJA                                                                                   | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| 42 do 49      | II KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)         | 144 | 50.560        | 95.126           |
| 42            | 1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)                                            | 145 |               |                  |
| 420 do 423    | a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti       | 146 |               |                  |
| 424 i 425     | b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu do godinu dana | 147 |               |                  |
| 426           | v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                              | 148 |               |                  |
| 429           | g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze                                                  | 149 |               |                  |
| 43            | 2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)                                                      | 150 | 17.815        | 32.026           |
| 430           | a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije                                                    | 151 |               |                  |
| 431           | b) Dobavljači – povezana pravna lica                                                       | 152 |               |                  |
| 432, 433, 434 | v) Dobavljači u zemlji                                                                     | 153 | 17.496        | 31.924           |
| 435           | g) Dobavljači iz inostranstva                                                              | 154 |               |                  |
| 439           | d) Ostale obaveze iz poslovanja                                                            | 155 | 319           | 102              |
| 440 do 449    | 3. Obaveze iz specifičnih poslova                                                          | 156 |               |                  |
| 450 do 458    | 4. Obaveze za zarade i naknade zarada                                                      | 157 | 25.450        | 42.347           |
| 460 do 469    | 5. Druge obaveze                                                                           | 158 | 786           | 698              |
| 470 do 479    | 6. Porez na dodatu vrijednost                                                              | 159 | 5.435         | 5.805            |
| 48 osim 481   | 7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine                                     | 160 | 1.074         | 1.090            |
| 481           | 8. Obaveze za porez na dobitak                                                             | 161 |               |                  |
| 49, osim 495  | 9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja                              | 162 |               | 13.160           |
| 495           | 10. Odložene poreske obaveze                                                               | 163 |               |                  |
|               | G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135)                                                       | 164 | 1.155.090     | 1.204.758        |
| 890 do 898    | D. VANBILANSNA PASIVA                                                                      | 165 | 77.338        | 77.338           |
|               | Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)                                                               | 166 | 1.232.428     | 1.282.096        |

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



*[Handwritten signatures]*



Naziv obveznika: VETERINARSKA STANICA a.d.BANJA LUKA  
 Matični broj: 1039920  
 JIB: 4400913190001  
 Šifra djelatnosti: 7500  
 Sjedište: BANJA LUKA Knjaza Miloša 23



Žiro računi kod poslovnih banaka:  
 555-007-00031832-15 (G)  
 552-000-00002934-88 (R)

### Tokovi gotovine

na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                                                               | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|              | <b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 504)</b>                            | 501 | 1.063.692     | 1.097.951        |
|              | 1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi                                                                                                | 502 | 865.011       | 905.922          |
|              | 2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.                                                                                      | 503 | 5.968         | 8.682            |
|              | 3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti                                                                                              | 504 | 192.713       | 183.347          |
|              | <b>II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 do 510)</b>                                                                         | 505 | 1.055.483     | 1.018.854        |
|              | 1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi                                                                                 | 506 | 553.376       | 510.214          |
|              | 2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda                                                            | 507 | 419.078       | 427.072          |
|              | 3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata                                                                                                    | 508 |               |                  |
|              | 4. Odlivi po osnovu poreza na dobit                                                                                                    | 509 |               |                  |
|              | 5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti                                                                                               | 510 | 83.029        | 81.568           |
|              | <b>III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 505)</b>                                                                    | 511 | 8.209         | 79.097           |
|              | <b>IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (505 – 501)</b>                                                                      | 512 |               |                  |
|              | <b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (514 do 519)</b>                      | 513 | 2.000         | 434              |
|              | 1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana                                                                                | 514 |               |                  |
|              | 2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela                                                                                           | 515 |               |                  |
|              | 3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 516 | 2.000         | 434              |
|              | 4. Prilivi po osnovu kamata                                                                                                            | 517 |               |                  |
|              | 5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku                                                                                             | 518 |               |                  |
|              | 6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana                                                                          | 519 |               |                  |
|              | <b>II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (521 do 524)</b>                                                                      | 520 | 58.444        | 30.716           |
|              | 1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana                                                                                 | 521 |               |                  |
|              | 2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela                                                                                           | 522 |               |                  |
|              | 3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 523 | 58.444        | 30.716           |
|              | 4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana                                                                           | 524 |               |                  |
|              | <b>III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (513 – 520)</b>                                                                 | 525 |               |                  |
|              | <b>IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (520 – 513)</b>                                                                   | 526 | 56.444        | 30.282           |
|              | <b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (528 do 531)</b>                       | 527 |               |                  |
|              | 1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala                                                                                       | 528 |               |                  |
|              | 2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita                                                                                                | 529 |               |                  |
|              | 3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita                                                                                              | 530 |               |                  |
|              | 4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza                                                                         | 531 |               |                  |
|              | <b>II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (533 do 538)</b>                                                                      | 532 |               |                  |
|              | 1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela                                                                                  | 533 |               |                  |
|              | 2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita                                                                                                 | 534 |               |                  |
|              | 3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita                                                                                               | 535 |               |                  |
|              | 4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga                                                                                               | 536 |               |                  |
|              | 5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi                                                                                               | 537 |               |                  |
|              | 6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza                                                                          | 538 |               |                  |
|              | <b>III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (527 – 532)</b>                                                                 | 539 |               |                  |
|              | <b>IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (532 – 527)</b>                                                                   | 540 |               |                  |
|              | <b>G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)</b>                                                                                    | 541 | 1.065.692     | 1.098.385        |
|              | <b>D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)</b>                                                                                     | 542 | 1.113.927     | 1.049.570        |
|              | <b>D. NETO PRILIV GOTOVINE (541 – 542)</b>                                                                                             | 543 |               | 48.815           |

8LD8VP - 23.02.2018

Naziv obveznika: VETERINARSKA STANICA a.d.BANJA LUKA  
Maticni broj: 1039920  
JIB: 4400913190001  
Šifra djelatnosti: 7500  
Sjedište: BANJA LUKA Knjaza Miloša 23

Žiro računi kod poslovnih banaka:  
555-007-00031832-15 (G)  
552-000-00002934-88 (R)

### Tokovi gotovine

na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                               | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|              | E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 – 541)                                     | 544 | 48.235        |                  |
|              | Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA                             | 545 | 110.957       | 62.142           |
|              | Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE               | 546 |               |                  |
|              | I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE               | 547 |               |                  |
|              | J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 – 544 + 546 – 547) | 548 | 62.722        | 110.957          |



Lice sa licencom: \_\_\_\_\_

Lice ovlašteno za zastupanje: \_\_\_\_\_



Naziv obveznika: VETERINARSKA STANICA a.d.BANJA  
LUKA  
Maticni broj: 1039920  
JIB: 4400913190001  
Šifra djelatnosti: 7500  
Sjedište: BANJA LUKA Knjaza Miloša 23

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
555-007-00031832-15 (G)  
552-000-00002934-88 (R)

## Izvještaj o promenama u kapitalu

na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                                          | AOP | Aksijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću | Revalorizacije rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova) | Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak | UKUPNO    | MANJINSKI INTERES | UKUPNI KAPITAL |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------------------|----------------|
|              | 1. Stanje na dan 01. 01. 20____. godine                                                                           | 901 | 800.304                                                         | 11.712                                          |                                                                                       | 300.367                                                                                      | 2.316                                                 | 1.114.699 |                   | 1.114.699      |
|              | 2. Efekti promjena u računov. politikama                                                                          | 902 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |           |                   |                |
|              | 3. Efekti ispravke grešaka                                                                                        | 903 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |           |                   |                |
|              | Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20____. godine (901 ± 902 ± 903)                                            | 904 | 800.304                                                         | 11.712                                          |                                                                                       | 300.367                                                                                      | 2.316                                                 | 1.114.699 |                   | 1.114.699      |
|              | 4. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava                                                  | 905 |                                                                 | -7.036                                          |                                                                                       |                                                                                              |                                                       | -7.036    |                   | -7.036         |
|              | 5. Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju                          | 906 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |           |                   |                |
|              | 6. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu                 | 907 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |           |                   |                |
|              | 7. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha                                                         | 908 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              | 1.969                                                 | 1.969     |                   | 1.969          |
|              | 8. Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu                                                       | 909 |                                                                 |                                                 |                                                                                       | 2.316                                                                                        | -2.316                                                | 0         |                   | 0              |
|              | 9. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka                                       | 910 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |           |                   |                |
|              | 10. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala                           | 911 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |           |                   |                |
|              | 11. Stanje na dan 31. 12. 20____. godine / 01. 01. 20____. Godine (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 ± 911) | 912 | 800.304                                                         | 4.676                                           | 0                                                                                     | 302.683                                                                                      | 1.969                                                 | 1.109.632 |                   | 1.109.632      |
|              | 12. Efekti promjena u računov. politikama                                                                         | 913 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |           |                   |                |
|              | 13. Efekti ispravke grešaka                                                                                       | 914 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |           |                   |                |

Naziv obveznika: VETERINARSKA STANICA a.d.BANJA  
LUKA  
Maticni broj: 1039920  
JIB: 4400913190001  
Šifra djelatnosti: 7500  
Sjedište: BANJA LUKA Knjaza Miloša 23



Ziro računi kod poslovnih banaka:  
555-007-00031832-15 (G)  
552-000-00002934-88 (R)

### Izvještaj o promenama u kapitalu

na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                           | AOP | Akcioni kapital i<br>dijelovi u drugoj sa-<br>opredijeljenoj<br>osnovi | Revalorizacija<br>rezerve (MRS 16<br>MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani<br>dobici/gubici po<br>osnovu finansijskih<br>sredstava<br>raspoloživih za<br>prodeju | Čisti prihod<br>(dobici/gubici po<br>osnovu<br>zakonske<br>revalorizacije<br>gubitka/gubitka<br>zadržanih) | Akumulirani<br>dobici/gubici<br>direktno u kapitalu | UKUPNO    | UKUPNO<br>KAPITAL | UKUPNO<br>KAPITAL |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
|              | 14. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20__ godine (912 ± 913 ± 914)                            | 915 | 800.304                                                                | 4.676                                                 | 0                                                                                                   | 302.683                                                                                                    | 1.969                                               | 1.109.632 |                   | 1.109.632         |
|              | 15. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava                                  | 916 |                                                                        |                                                       |                                                                                                     |                                                                                                            |                                                     |           |                   |                   |
|              | 16. Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodeju          | 917 |                                                                        |                                                       |                                                                                                     |                                                                                                            |                                                     |           |                   |                   |
|              | 17. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | 918 |                                                                        |                                                       |                                                                                                     |                                                                                                            |                                                     |           |                   |                   |
|              | 18. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha                                         | 919 |                                                                        |                                                       |                                                                                                     |                                                                                                            | -5.102                                              | -5.102    |                   | -5.102            |
|              | 19. Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu                                       | 920 |                                                                        |                                                       |                                                                                                     | 1.969                                                                                                      | -1.969                                              | 0         |                   | 0                 |
|              | 20. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka                       | 921 |                                                                        |                                                       |                                                                                                     |                                                                                                            |                                                     |           |                   |                   |
|              | 21. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala            | 922 |                                                                        |                                                       |                                                                                                     |                                                                                                            |                                                     |           |                   |                   |
|              | 22. Stanje na dan ____ 20__ Godine (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)                 | 923 | 800.304                                                                | 4.676                                                 | 0                                                                                                   | 304.652                                                                                                    | -5.102                                              | 1.104.530 |                   | 1.104.530         |

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

Napomena: Finansijski izvještaj je urađen korišćenjem APIF-ove aplikacija FIA i zadovoljava propisanu formalno-pravnu, računsku i logičku kontrolu.

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

**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО  
ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА  
БАЊА ЛУКА**

## НОТЕ(НАПОМЕНЕ)УЗ ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ ЗА 2017. 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 20.06.2017. године која је кориштена за редовну Скупштину акционара 10 највећих власника акција су:

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| 1. Чегар Марко          | - 29,430067%, |
| 2. Милијевић Александар | - 14,736275%, |
| 3. Мијатовић Ратко      | - 10,008697%, |
| 4. Раковић Ратко        | - 6,518148%,  |
| 5. Копања Невен         | - 6,166282%,  |
| 6. Зрнић Стојко         | - 5,848278%,  |
| 7. Поповић Мирко        | - 2,715468%   |
| 8. ЗИФ ВИБ А.Д.Б.Л.     | - 2,504173%   |
| 9. Илијашевић Мира      | - 2,343484%   |
| 10. Ћурковић Милорад    | - 2,196915%   |

Укупан број акционара је 171.

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, Милијевић Александар и Мијатовић Ратко;
- Управни одбор: Илић Миленко, Лулић Младинко и Марић Драган
- Директор - Мијатовић Ратко

Од повезаних лица трансакције се обављају са предузећем:

1. "МІМ –СООР" д.о.о.Бања Лука чији је власник Чегар Игор син Чегар Марка. Набавка лијека од тог повезаног лица је регулисана уговором. Промет у 2017. години са „МІМ-СООР”-ом је 177 090,76 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 са ветеринарском амбулантом Драгочај, ветеринарска амбуланта Крупа на Врбасу, ветеринарска амбуланта Стричићи, ветеринарска амбуланта Бронзани Мајдан, ветеринарска амбуланта Поткозарје са Пискавицом, ветеринарска аптека на Тржници и инкубатор за лежење пилића. Инкубатор није у функцији последњих пет година.

Иначе, основна дјелатност Ветеринарске станице су ветеринарске услуге.

У периоду од I - XII 2017. године било је ангажовано укупно 21 радник.

## 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),
- Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и друга правна лица и предузетнике (Сл.гл. РС 106/15),
- 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),
- Закон о привредним друштвима (Сл. гл. РС 127/08, 100/11,100/17),
- Закон о ПДВ (Службени гласник БиХ 9/05, 35/05, 100/08, 33/17),
- Правилник о примјени Закона о ПДВ (Сл. гл. БиХ 93/05, 21/06, 60/06, 6/07, 100/07, 35/08, 65/10),
- Закон о порезу на добит (Службени гласник РС 94/15,1/17),
- Правилник о примјени Закона о порезу на добит (Сл. гл. РС 129/06, 110/07, 114/07, 62/08, 9/09, 122/10, 73/11,17/13,21/13,99/13)
- Закон о порезу на доходак (Службени гласник РС 60/15),
- Правилника о примјени Закона о порезу на доходак (Сл. гл. РС 22/11,22/14),
- Закон о доприносима (Службени гласник РС 116/12,103/15),
- Закон о водама (Службени гласник РС 50/06, 92/09,121/12,),
- Уредба о начину, поступку, роковима обрачунавања, плаћању и одгађању плаћања водних наканада (Сл. гл. РС 7/14),
- Закон о шумама (Службени гласник РС 75/08, 60/13),
- Закон о заштити од пожара (Службени гласник РС 71/12),
- Закон о Привредној комори (Службени гласник РС 65/08) и Одлука о начину обрачуна, висини годишње чланарине, роковима и начину уплате (Сл. гл. РС 14/15)
- Закон о комуналним таксама (Службени гласник РС 4/12)
- 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 2016. и 2017. 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 31.12.2017. год. (у КМ)**

|                                           | напомене | 31.12.2017. год. | 31.12.2016. год. |
|-------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>АКТИВА</b>                             |          |                  |                  |
| <b>СТАЛНА ИМОВИНА</b>                     |          |                  |                  |
| Грађевинско земљиште                      | 6        | 671.434          | 671.434          |
| Грађ.објекти и опрема                     | 7,8      | 262.209          | 258.207          |
| <b>Укупно стална имовина</b>              |          | <b>933.643</b>   | <b>929.641</b>   |
| <b>ТЕКУЋА ИМОВИНА</b>                     |          |                  |                  |
| Залихе                                    | 9,10     | 63.459           | 58.653           |
| Потраживања од купаца                     | 11       | 23.223           | 16.503           |
| Остала краткорочна потраживања            |          | 9.833            | 8.464            |
| Готовина                                  |          | 62.722           | 110.957          |
| Порез на додату вриједност                |          | 449              | 684              |
| Активна временска разграничења            |          | 61.760           | 79.856           |
| <b>Укупно обртна имовина</b>              |          | <b>221.445</b>   | <b>275.117</b>   |
| <b>ПОСЛОВНА АКТИВА</b>                    |          | <b>1.155.090</b> | <b>1.204.758</b> |
| Ванбилансна актива                        | 6        | 77.338           | 77.338           |
| <b>ПАСИВА</b>                             |          |                  |                  |
| <b>КАПИТАЛ</b>                            |          |                  |                  |
| Основни капитал                           |          | 800.304          | 800.304          |
| Законске резерве                          |          | 80.030           | 80.030           |
| Статутарне резерве                        |          | 24.488           | 22.519           |
| Остале резерве                            |          | 200.134          | 200.134          |
| Ревалоризационе резерве                   | 12       | 4.676            | 4.676            |
| Нераспоређени добитак                     |          |                  | 1.969            |
| Губитак текуће године                     |          | 5.102            |                  |
| <b>Укупно капитал</b>                     |          | <b>1.104.530</b> | <b>1.109.636</b> |
| <b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>                |          |                  |                  |
| Добављачи                                 | 11       | 17.497           | 31.924           |
| Остале обавезе из пословања               |          | 319              | 102              |
| Обавезе за зараде и накнаде зарада        | 13       | 25.450           | 42.347           |
| Друге обавезе                             |          | 786              | 698              |
| Порез на додату вриједност                |          | 5.435            | 5.805            |
| Обавезе за остале порезе, допр.и др.дажб. |          | 1.074            | 1.090            |
| Пасивна временска разграничења            |          |                  | 13.160           |
| <b>Укупно краткорочне обавезе</b>         |          | <b>50.561</b>    | <b>95.126</b>    |
| <b>ПОСЛОВНА ПАСИВА</b>                    |          | <b>1.155.090</b> | <b>1.204.758</b> |
| Ванбилансна пасива                        | 6        | 77.338           | 77.338           |

## КЛАСА 0

### НОТА БРОЈ 6 (АОП 009)

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.

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.

За локације у Врбањи је завршен поступак излагања и покренуте су тужбе пред Окружним привредним судом у Бањој Луци. Рјешавање некретнина у Врбањи се води, такође и по поступку из чл.8. „Закона о приватизацији предузећа“.

У току су расправе о излагању на више локација: Рамићи, Пискавица, Крупа на Врбасу, Ивањска и Тржница.

Очекујемо и нове позиве на излагање код РУ за геодетске и имовинско-правне послове, још за локације некретнина у Стричићима и Бронзаном Мајдану.

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“.

Трајно право кориштења земљишта се у књигама воде 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 ревизије 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 евидентиран је у **ванбилансној евиденцији на конту 8889(АОП 063)-Активa и 8989-Пасивa (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. |
|----------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>Грађевински објекти</b> | 959.112       | 774.949        | 184.163       |
| <b>Опрема</b>              | 320.239       | 242.193        | 78.046        |
| <b>У К У П Н О:</b>        | 1.279.351     | 1.017.142      | 262.209       |

## НОТА БРОЈ 8 (АОП 010, 011)

1.У 2017. години није било никаквог повећања грађевинских објеката, а смањена су за обрачунату амортизацију од 18 332 КМ.

2.У опрему је инвестирано и пуштено у функцију, што је уједно и повећало вриједност опреме за 51.967 КМ.

У исто вријеме искњижено је по разним основама(отпис, продаја и крађа) опреме у вриједности 36 768 КМ и обрачунато амортизације 11 226 КМ гдје укупно умањење опреме износи 47 994 КМ.

Садашња вриједност основних средстава- грађевинских објеката и опреме у функцији износи 262 209 КМ.



## КЛАСА 1

### НОТА БРОЈ 9 (АОП 033)

**Залихе ситног инвентара** се воде по набављеној вриједности (без ПДВ-а) у вриједности од 24.046 КМ уз претпоставку да се све троши у року годину дана. Све се води и на исправци вриједности.

### НОТА БРОЈ 10 (АОП 036,038)

**Залихе робе** су евидентирани по набавној цијени (без марже и без укалкулисаног ПДВ-а) у укупном износу 60.698 КМ.

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

- Велепродајна залиха робе по набавној вриједности 46 733 КМ, уз обрачунату маржу од 10 691 КМ, а по продајној вриједности износе 57 424 КМ и налазе се у централном складишту и у приручним апотекама ветеринара.

- Укупне малопродајне залихе по набавној вриј.су 13 955 КМ. На ту вриједност обрачунати ПДВ је 3 946 КМ и малопродајна маржа од 9 249 КМ, те продајној вриједности износе 27 150 КМ, а по мјестима задужења налазе се углавном у продајном објекту Ветеринарска апотека на Тржници.

Дати аванси за гориво 2762 КМ.

Укупне залихе на класи 1 (материјал, роба, ситан инвентар и дати аванси) износи 63 459 КМ.

### НОТА БРОЈ 11 (АОП 042 и 153)

**Потраживања од купаца** су евидентирана у износу 23 223 КМ, а то су потраживања из 2017., 2016. и сасвим мало из 2015. године за које је вјероватно да ће бити наплаћена.

**Обавезе према добављачима** износе 17 496 КМ и такође, све из 2017. године са недоспјелом валутом плаћања, што би значило да нема застарјелих потраживања ни обавеза.

#### НОТА БРОЈ 12 (АОП 115)

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 13 (АОП 157)

Обавезе на групи конта 45, а које износе 25450 КМ су обавезе обрачунате за зараде и накнаде зарада са свим порезима и доприносима за 12. мјесец 2017. године, а које се исплаћују у следећем мјесецу тј. у 2018. год.

**ЗАБИЉЕШКЕ УЗ БИЛАНС УСПЈЕХА  
(ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ)**

**БИЛАНС УСПЈЕХА**

за годину која завршава на дан 31.децембра 2017. године

| (у конвертибилним маркама)                     | Напомена  | 2017. година   | 2016. година   |
|------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>              |           |                |                |
| <b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                        |           |                |                |
| Приходи од продаје робе                        | 14        | 377.212        | 399.077        |
| Приходи од продаје услуга                      | 14        | 347.743        | 354.979        |
| Остали пословни приходи                        | 14        | 204.904        | 164.580        |
| <b>Укупно пословни приходи</b>                 | <b>14</b> | <b>929.859</b> | <b>918.636</b> |
| <b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>                        |           |                |                |
| Набавна вриједност продане робе                | 15        | 295.710        | 299.150        |
| Трошкови материјала                            | 15        | 128.119        | 113.769        |
| Трошкови зарада, накн.зарада и ост.лич.расходи | 15        | 422.321        | 425.394        |
| Трошкови производних услуга                    | 15        | 27.161         | 23.483         |
| Трошкови амортизације                          | 15        | 32.648         | 34.872         |
| Нематеријални трошкови                         | 15        | 16.262         | 16.260         |
| Трошкови пореза и доприноса                    |           | 6.580          | 6.532          |
| <b>Укупно пословни расходи</b>                 |           | <b>928.800</b> | <b>919.460</b> |
| <b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ ГУБИТАК</b>               |           | <b>1.059</b>   | <b>(824)</b>   |
| <b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>           |           |                |                |
| Финансијски приходи                            |           |                | 0              |
| Финансијски расходи                            |           |                | 0              |
| <b>Добитак / губитак редовне активности</b>    |           | <b>1.059</b>   | <b>(824)</b>   |
| <b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>                |           |                |                |
| Остали приходи                                 | 14        | 15.689         | 9.258          |
| Остали расходи                                 | 15        | 21.850         | 6.465          |
| <b>Добитак/губитак ост.прихода и расхода</b>   |           | <b>(6.161)</b> | <b>2.793</b>   |
| <b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>                          | <b>14</b> | <b>945.548</b> | <b>927.894</b> |
| <b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>                          | <b>15</b> | <b>950.650</b> | <b>925.925</b> |
| <b>ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>     | <b>16</b> | <b>(5.102)</b> | <b>1.969</b>   |
| Текући и одложени порез на добит               |           | 0              | 0              |
| <b>УК.РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧ.ПЕРИОДУ</b>             | <b>16</b> | <b>(5.102)</b> | <b>1.969</b>   |

## НОТА БРОЈ 14 (АОП 301)

Укупан **приход** износи **945.548 КМ** кога чине:

1. а) приходи од продаје робе(вет.лијекова, концентрата и једнодн. пилића)...319.454 КМ,  
б) приход од продаје лијека уз вршење услуга..... 57.758 КМ,
2. приход од ветеринарских услуга .....347.743 КМ,
3. а)приходи од мјера Министарства пољопривреде, шумарство и водоприв.....164.172 КМ,  
б)приходи од донација –.....17.560 КМ,  
в)приходи од закупа –.....12.000 КМ,  
г)приходи од поврата доприноса – .....10.076 КМ,
4. а) накнада штете од осигурања- .....9.254 КМ  
б)вишкови робе и материјала -.....5.015 КМ,
5. остали непоменути приходи настали по разним основама(рабат,отпис обавеза,продаја старих осн.средстава и др...)-.....2.217 КМ.

## НОТА БРОЈ 15 (АОП 302)

Укупан **расход** износи **950 649 КМ** кога чине:

1. а)набавна вриједност продате робе – .....247.143 КМ,  
б)трошак набавке лијека који се троши у услузи лиј.-..... 48.567КМ,
2. а) утрошени материјал у вршењу услуга (вакцине за мјере,сјеме за ВО,  
маркице, пепсин, киселина и др.) – .....54.017 КМ,  
б) трошкови горива и осталих енергената – .....45.915 КМ,  
в) трошкови осталог материјала (резервни дијелови, потрошни материјали  
и остали режијски материјал)- .....28.187 КМ ,
3. а) бруто примања радника.....417.003 КМ,  
б)остали лични расх.(превоз, служб.пут, дј.пакет., помоћ радницима и др.).....5.318 КМ,
4. а) трошкови услуга (произвидних, комуналних, птт и др.) .....20.172 КМ
5. б) трошкови одржавања основних средстава .....6.989 КМ,
6. амортизација – .....32.648 КМ,
7. а)трошкови непроизводних услуга(банк.провизија,ревизија,чланарине, вођење акција,  
стипендије, репрезентација и друге непроизводне услуге, као и многи други трошкови  
који су нижи по износима),а укупно износе –..... 16.262 КМ,  
б)порези, доприноси и таксе на фирму -.....6.580 КМ,
8. а)мањкови од крађе.....14.316 КМ,
9. б)остали ванредни трошкови.....4.159 КМ.

НОТА БРОЈ 16 (АОП 294,299)

Као резултат пословања у 2017.г.остварен је губитак у износу 5 102 КМ.

Бања Лука , 24.02.2018.године



ШЕФ РАЧУНОВОДСТВА

Илијашевић Мира, дипл.ек.





## **BDO d.o.o. Banja Luka**

Jevrejska 24  
78000 Banja Luka  
Republika Srpska, BiH  
Tel: +387 51 225 011  
Fax: +387 51 225 012

**[www.bdo.ba](http://www.bdo.ba)**

BDO d.o.o. Banja Luka, privredno društvo osnovano u Republici Srpskoj, BiH, je članica BDO International Limited, kompanije sa ograničenom odgovornošću sa sjedištem u Velikoj Britaniji i dio je međunarodne BDO mreže firmi članica.  
BDO je brend ime za BDO mrežu i za svaku BDO firmu članicu.

BDO d.o.o. Banja Luka, a limited liability company incorporated in Republic of Srpska, BiH, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO member firms.