

AD „VETERINARSKA AMBULANTA „
STEVANA NEMANJE Bb
74450 B R O D

JIB 4400126640008
PDV 400126640008

N O T E
ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA
2021. GODINU

Privredno društvo "Veterinarska ambulanta" organizovano je kao akcionarsko društvo.

Akcionari su fizička lica, a akcijski kapital upisan u Sudski registar iznosi 79.543 (obične akcije) ili 79.543.00 KM.

Društvo ima 49 akcionara.

Vlasnička struktura na dan bilansiranja 31.12.2021. godine nepromijenjena u odnosu na prethodnu godinu:

AKCIONAR	PROCENAT UČEŠĆA
01. BRANKO BJELAJAC	29.001
02. GORAN ILIKTAREVIĆ	22.429
03. SLAVKO TRIFUNOVIĆ	14.999
04. MARKO ČEGAR	9.999
05. OSTALI AKCIONARI -45-	23.571
U K U P N O - 49- AKCIONARA-	100.000

Osnovna djelatnost društva je 75.00- Veterinarske djelatnosti.

Društvo svoje usluge obavlja sa dva zaposlena na neodređeno vrijeme.

Finansijski izvještaji društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja za male i srednje entitete (MSFI za MSE). U sastavljanju finansijskih izvještaja, društvo se pridržavalo, pored MSFI za MSE, Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS 94/15), Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS 127/08 i 67/13), Zakona o porezu na dobit (Službeni glasnik RS 94/15, 1/17 i 58/19), Zakona o porezu na dohodak (Službeni glasnik RS 60/15), Zakona o porezu na dodatu vrijednost (Službeni glasnik BiH 09/05, 35/05 i 100/05) te drugih zakonskih i podzakonskih akata.

Finansijski izvještaji društva su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 106/15) i Pravilnikom o formi i sadržini obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" 63/16).

Finansijske izvještaje za 2021. godinu sastavlja i potpisuje knjigovodstvena agencija, kao lice sa licencom (Knjigovodstvena agencija „MB“, Marijana Blagojević, s.p. Brod)

Finansijske izvještaje za 2021. godinu čine:

- BILANS STANJA – Izvještaj o finansijskom položaju na kraju perioda
- BILANS USPJEHA – Izvještaj o ukupnom rezultatu za period
- BILANS TOKOVA GOTOVINE – Izvještaj o tokovima gotovine
- IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU
- ANEKS- DODATNI RAČUNOVODSTVENI IZVJEŠTAJ

STALNA IMOVINA

Stalna imovina obuhvata sredstva čiji je vijek trajanja, odnosno očekivani korisni vijek upotrebe duži od jedne godine i čija je vrijednost veća od 1.000,00 KM. U okviru stalne imovine društvo vodi zemljište, građevinske objekte i opremu. U otpisanu vrijednost građevinskih objekata uključeni su amortizacija i procjenjena ratna šteta.

Građevinski objekti u ulici Zmaj Jove Jovanovića su devastirani tokom rata, evidentirani su u poslovnim knjigama ali se po odluci na njih ne obračunava amortizacija.

Poslovna zgrada u uluci Stevana Nemanje u Brodu je amortizovana, ali nije isknjižena jer se u njoj obavlja djelatnost. Plan je, ako se poprave uslovi, odnosno ako Veterinarska ambulanta počne pozitivno poslovati, angažovati procjenitelja kako bi se utvrdila stvarna vrijednost postojećih objekata u vlasništvu Veterinarske ambulante. Stoga, u 2021. godini nema obračuna amortizacije na građevinske objekte jer su neupotrebljivi ili amortizovani. Oprema je takođe amortizovana, samo je evidentirana u poslovnim knjigama.

TEKUĆA IMOVINA

Zaliha veterinarskih lijekova i robe se vodi po prodajnim cijenama.

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I GOTOVINA

Izvodi otvorenih stavki poslani kupcima, ali do dana izrade finansijskih izvještaja nisu vraćeni te smatramo da je izvršena konfirmacija salda kupaca na dan 31.10.2021.godine.

Najveći dio prihoda ostvaren je u gotovini.

KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze iskazane u Bilansu stanja na dan 31.12.2021.godine, odnose se na obaveze prema dobavljačima, evidentirane na osnovu računa za decembar 2021. godine, lična primanja sa porezom i doprinosima za decembar, sve iskazane obaveze izmirene u toku januara 2022.godine.

U toku 2021. godine izvršena je revizija poslovanja za 2020. godinu, pa su dodatno izvršena usklađivanja obaveza i potraživanja.

Izvršena konfirmacija salda sa sljedećim dobavljačima:

- „INTERVET“ d.o.o. BIJE LJINA
- CENTRALNI REGISTAR HOV a.d. BANJA LUKA,
- ROYAL PET Co d.o.o. BANJA LUKA,
- „RIM ŠPED“ d.o.o. BROD
- JKP „KOMVOD“ a.d. BROD
- VETERINARSKA KOMORA RS BANJA LUKA,
- „GOLIĆ TRADE“ d.o.o. GRADIŠKA
- JP RADIO BROD
- ELEKTROPRIVREDA RS

NERASPOREĐENI DOBITAK IZ RANIJIH GODINA

Preostala neraspoređena dobit iz ranijih godina u iznosu od 153,63 iskorištena za pokriće gubitka tekuće godine.

GUBITAK TEKUĆE GODINE

Ukupno prihodi	89.998,64
Ukupno rashodi	100.563,11
Gubitak	10.564,47

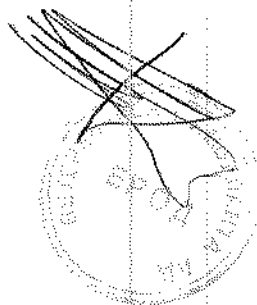
BILANS USPJEHA – POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje robe i usluga su nastali obavljanjem isključivo veterinarske djelatnosti.

BILANS USPJEHA – POSLOVNI RASHODI

Obuhvaćeni su svi rashodi perioda i iskazani u bilansu uspjeha u stvarno nastalom iznosu. Odnose se na redovne troškove iz poslovanja, bez specifičnosti.

DIREKTOR
NIKOLA ŠUJICA



U Brodu, dana 24.02.2022. god.