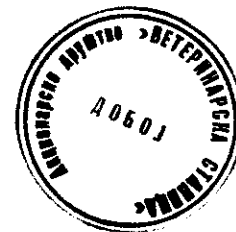


14 796



**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА
ДОБОЈ**

**ОСНОВНЕ НОТЕ- ЗАБИЉЕШКЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
ЗА ПЕРИОД
01.01.- 31.12.2024. ГОДИНЕ**

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Друштво Ветеринарска станица АД Добој од 20.09.2002.године послује под тим називом, пошто је тада извршена куповина државног капитала у висини од 62,510076%.

Друштво је уписано у регистар код Основног привредног суда у Добоју под регистарским бројем 60-0-Reg-17-000347, у форми отвореног акционарског друштва.

Основна дјелатност предузећа је пружање ветеринарских услуга на подручју општина Добој и Станари. Споредне дјелатности су продаја ветеринарских лијекова, сточне хране, једнодневних пилића и друге дјелатности у складу са регистрованом дјелатношћу.

Предузеће је организовано у осам пословних јединица, од којих шест на територији општине Добој и двије на територији општине Станари.

Матични број Друштва је : 01009273
ЛИБ Друштва: 4400028630002
ПИБ 400028630002

Сједиште Друштва је у Добоју, у улици Крњинске српске бригаде 123.

Органи Друштва су:

- Скупштина, као орган власника
- Управни одбор, као орган управљања
- Директор, као орган пословођења

Регистровани капитал: 405.677 КМ

Власничка структура:

Удио акционара	Број акционара			% власништва од укупног капитала		
	Домаћи	Страни	Укупно	Домаћи	Страни	Укупно
< 5%	238	0	238	37,62	0	37,62
5%-10%	2	0	2	17,66	0	17,66
10%-25%	1	0	1	15,36	0	15,36
>25%	1	0	1	29,36	0	29,36
Укупно	242	0	242	100,00	0	100,00

Десет највећих акционара

Назив	%	% учешћа са правом гласа
Стевановић Бранко	29,364494	29,364494
Митровић Теодора	15,377073	15,355073
Raiffeisen bank dd	8,930011	8,930011
Лазаревић Весна	8,732070	8,732070
Ђалић Рада	4,875554	4,875554
Лукић Сњежана	4,501611	4,501611
Паравац Милка	4,287401	4,287401
Поповић Жељко	3,835810	3,835810
DUIF_Investnova AD-OMIF Investnova	2,599605	2,599605
Кујунџић Зоран	2,413743	2,413743

Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја

1. Изјава усаглашености

Приложени финансијски извјештаји представљају годишње финансијске извјештаје Друштва који су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске и другим рачуноводственим прописима и професионалном регулативом која се примјењује у Републици Српској.

2. Функционална валута и валута презентације

Финансијски извјештаји Друштва изражени су у конвертибилним маркама (КМ).

3. Сталност пословања

Финансијски извјештаји Друштва су припремљени на принципу неограничености (сталности) пословања, с обзиром да руководство није идентификовало индикаторе који би могли указивати на несигурност у погледу способности друштва да настави пословати профитабилно у догледној будућности.

4. Обрачунска рачуноводствена основа

Пословни догађаји се евидентирају на дан њиховог настанка у складу са обрачунском рачуноводственом основом

5. Примјена МРС/МСФИ

Приложени појединчани финансијски извјештаји састављени су уз примјену Међународних рачуноводствених стандарда (МРС), односно стандарда финансијског извјештавања (МСФИ) који су били у примјени на дан. 31.12.2023.године, односно 01.01.2024.године

Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник РС", број 94/15, 78/20) прописано је да сва правна лица са сједиштем у Републици Српској у потпуности примјењују МРС, односно МСФИ, као и Међународни стандард финансијског извјештавања за мале и средње ентитете ("МСФИ за МСЕ"),

Међународне рачуноводствене стандарде за јавни сектор ("IPSAS"), Међународне стандарде вредновања ("IVS"), Међународне стандарде за професионалну праксу интерне ревизије, Концептуални оквир за финансијско извјештавање, Кодекс етике за професионалне рачуновође и пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Одбор за међународне рачуноводствене стандарде ("IASB") и сва пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Међународна федерација рачуновођа ("IFAC").

Финансијски извјештаји Друштва су састављени у складу са:

Међународни стандарди финансијског извјештавања (МСФИ)

- МСФИ 1 Прва примјена Међународних стандарда финансијског извјештавања
- МСФИ 7 Финансијски инструменти: објелодањивање
- МСФИ 8 Сегменти пословања

Међународни рачуноводствени стандарди (МРС за МСЕ)

- МРС 1 Презентација финансијских извјештаја,
- МРС 2 Залихе,
- МРС 7 Извјештај о токовима готовине,
- МРС 8 Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процена и грешке
- МРС 10 Догађаји након дана билансирања,
- МРС 12 Порез на добитак
- МРС 16 Некретнине, постројења и опреме,
- МРС 18 Приходи,
- МРС 19 Примања запослених,
- МРС 20 Рачуноводствени обухват државних донација и објелодањивање државне помоћи,
- МРС 24 Објелодањивање повезаних страна
- МРС 32 Финансијски инструменти: презентација
- МРС 34 Периодично финансијско извјештавање
- МРС 36 Обезврјеђење средстава
- МРС 38 Нематеријална улагања
- МРС 40 Инвестиционе некретнине

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

1. Основе вредновања

Финансијски извјештаји су састављени по начелу историјског трошка, осим за финансијску имовину и обавезе који се вреднују по фер вриједности и средства и обавезе узете у закуп. Историјски трошак представља набавну вриједност имовине при самом стицању. Фер вриједност је цијена која би била добијена за продају имовине, или плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији између учесника на тржишту на датум одмеравања

2. Значајне кориштене рачуноводствене политике и процјене

Руководство Друштва није вршило процјене и претпоставке које могу да имају ефекат на презентоване вриједности средстава и обавеза и објелодањивање потенцијалне имовине и обавеза на дан састављања појединачних финансијских извјештаја.

Нематеријална улагања- имовина

је неновчана имовина без физичке форме дефинисана у МРС 38- нематеријална улагања. Услови за признавање истих су: могућност идентификације, постојање контроле (ограничен приступ другима), очекиване будуће користи

Нематеријална улагања се вреднују по начелу историјског трошка који представља набавну вриједности имовине при самом стицању. Амортизација се обрачунава на набавну вриједност, линеарном методом амортизације.

Некретнине, постројења и опрема

То су средства које правно лице држи за кориштње у испоруци услуга, изнајмљивање другима или за административне и друге сврхе. У опрему се сврставају и резервни дијелови. С обзиром да замјена резервног дијела доводи до промјене књиговодствене (садашње) вриједности средства, потребно је преиспитати процијењени корисни вијек употребе средства, јер од њега зависи обрачун амортизације

Почетно признавање (у моменту набавке) имовине се вреднује по набавној вриједности. Набавну вриједност чини фактурна вриједност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности. Након почетног признавања по набавној вриједности грађевински објекти, постројења, опрема, вреднују се по набавној вриједности умањеној за кумулирану исправку вриједности по основу амортизације и и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења.

Накнадна улагања у ставку некретнина, постројења и опреме, се могу капитализовати, односно укључити у књиговодствену вриједност средства ако и само ако:

- је вјероватно да ће будуће економске користи повезане са накнадним улагањима притицати у правно лице, и
- се набавна вриједност/цијена коштања накнадних улагања може поуздано одмјерити.

Трошкови свакодневног одржавања некретнина, постројења и опреме се не капитализују, већ представљају расход периода. Изузетно, новоуграђени резервни дијелови и улагање у средство се може капитализовати уколико ће такво улагање:

- продужити корисни вијек употребе средства,
- повећати његов капацитет,
- доградња дијелова значајно побољшати квалитет услуга и
- значити усвајање нових пословних услуга које омогућује значајно умањење претходно процијењених трошкова.

Друштво примјењује линеарну методу амортизације за обрачун амортизације објеката и опреме уз примјену следећих амортизационих стопа:

Врста имовине	Стопа амортизације
Грађевински објекти	1-10%
Постројења и опрема	3-40%

Обрачун амортизације почиње од наредног мјесеца у односу на мјесец у којем је средство стављено у употребу.

Средство се искњижава из пословних књига у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства.

Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вриједности и књиговодствене вриједности) признају се у билансу усјеха у периоду отуђења.

Друштво није вршило процјену преосталог корисног вијека некретнина, постројења и опреме, и њихову резидуалну вриједност.

Залихе

Залихе материјала, резервних дијелова, инвентара са једнократним отписом робе процјењују се по набавној вриједности која обухвата фактурну вриједност добављача и зависне трошкове набавке. Обрачун излаза залиха материјала и резервних дијелова ситног инвентара и робе врши се по стварним набавним цијенама.

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују краткорочне финансијске пласмане, потраживања и готовину и готовинске еквиваленте. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у двије категорије: обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха и остале финансијске обавезе.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни и средства на текућем рачуну.

Краткорочна разграничења

Краткорочна разграничења обухватају унапријед плаћене односно фактурисане трошкове и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани, а за које су настали трошкови у текућем периоду.

Капитал обухвата:

- Основни капитал
 - Емисиону премију
 - Резервни капитал (законске и статутарне резерве)
 - Ревалоризационе резерве
 - Нераспоређени нето добитак ранијих и текуће године
- Губитак из ранијих година и текуће године је исправка вриједности капитала.

Капитал и губитак се уносе у биланс у висини номиналне књиговодствене вриједности.

Ревалоризационе резерве датих средстава преносе се на нераспоређени добитак када се то средство потпуно амортизује.

Финансијски пласмани и потраживања

Финансијски пласмани и потраживања исказују се по вриједности из оригиналне фактуре уколико је продаја извршена у уобичајеним роковима продаје.

Обезвријеђење (исправка вриједности) потраживања врши се на основу процијењених губитака усљед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процјена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и промјенама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати.

Промјене на рачуну исправке вриједности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успјеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успјеха као остали приход.

Обавезе

Дугорочне и краткорочне обавезе проистекле из финансијских и пословних трансакција, процјењују се по номиналној вриједности. Застарјеле обавезе укидају се корист прихода.

Краткорочна разграничења су унапријед обрачунати трошкови као и приходи будућег периода.

Обавезе за порез на додату вриједност

исказују обрачунати порез на додату вриједност купцима у износу који није компензиран са обрачунатим порезом на додату вриједност од стране добављача и по основу увоза и није плаћен фискусу.

Приходи од продаје

се исказују по фактурној вриједности умањеној за порез на додату вриједност. Приходи се евидентирају у тренутку продаје, односно издавања фактуре и обухватају приходе периода за које се сачињавају финансијски извјештаји. Одобрени рабати терете расходе пословања. Пословни приходи коригују се на више за повећање вриједности залиха учинака и на ниже за смањење вриједности залиха учинака.

Пословни расходи

чине: набавна вриједност продате робе, трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала, трошкови горива и енергије, трошкови бруто зарада и накнада зарада, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања, нематеријални трошкови, порези и доприноси независни од резултата. Сви расходи се признају независно од плаћања.

Финансијски приходи

чине приходе од камата, од учешћа у добитку повезаних правних лица, од позитивних курсних разлика и остали финансијски приходи

Финансијске расходе

чине расходи по основу камата, негативних курсних разлика, расходи из односа са повезаним правним лицима и остали финансијски расходи.

Остале приходе

чине добици од продаје некретнина, постројења, опреме, вишкови осим вишкова залиха учинака, наплаћена отписана потраживања, приходи по основу уговорене заштите од ризика приходи од смањења обавеза и приходи од укидања дугорочних резервисања.

Остале расходе чине

губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, биолошких средстава, губици по основу продаје учешћа у капиталу, хартија од вриједности и материјала, мањкови осим мањкова залиха учинака, расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, расходи по основу отписа потраживања.

Приходи и расходи од усклађивања вриједности имовине обухватају:

- . приходи од усклађивања вриједности
- . расходе по основу обезвређене имовине

Порез на добитак

обрачунава се у складу са Законом о порезу на добит. Пореска основица утврђује се пореским билансом и пореском пријавом.

Датум одобрења и усвајања финансијског извјештаја

На сједници одржаној дана 18.02.2024. године Управни одбор предузећа је одобрио неревидиране финансијске извјештаје.

рбр	СТРУКТУРА	2024.	2023.
		ИЗНОС	ИЗНОС
1.	Стална имовина	296.439	263.046
2.	Обртна имовина	433.130	394.830
	УКУПНО	729.569	657.876

У структури имовине преовладава удио обртне имовине у посматраном периоду.

БИЛАНС СТАЊА

Р бр.	ПОЗИЦИЈА	2024.	2023..
		ИЗНОС	ИЗНОС
	АКТИВА		
А.	СТАЛНА ИМОВИНА (1-5)	296.439	263.046
1.	НЕПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ		
2.	ГООДВИЛЛ		
3.	НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА		
4.	НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛ. СРЕДСТВА	296.439	263.046
5.	Некретнине, постројења и опрема	292.252	258.859
6.	Инвестиционе некретнине		
7.	Биолошка средства	4.187	4.187
8.	ДУГОР. ФИНАНС. ПЛАСМАНИ(9+10)		
9.	Учешће у капиталу		
10.	Остали дугорочни пласмани		
Б	ОБРТНА ИМОВИНА (11-19)	433.130	394.830
11.	ЗАЛИХЕ	127.063	124.477
12.	СТАЛ. СРЕД. НАМЈ. ПРОДАЈИ		
13.	КРАТ. ПОТР. ПЛАСМ. И ГОТО.(14-18)	306.067	270.353
14.	Потраживања	101.680	26.246
15.	Потр. више плаћен пор. на добит		
16.	Кратк. финансијски пласамни		
17.	Готовински еквив. и готовина	199.819	243.788
18.	Порез на дод. вред. и авр	441	319
19.	Краткорочна разграничења	4.127	
19.	ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА		
Ц	ПОСЛОВНА ИМОВИНА (А+Б)	729.569	657.876
Д	ГУБИТ. ИЗНАД ВИС. КАПИТАЛА		
Е	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	108.828	114.261
Ф	УКУПНА АКТИВА	838.397	772.137

ОПИС	ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊЕ И ОПРЕМА	УКУПНО
Набавна вриједност				
Стање на дан 01.01.2024.	186.729	278.264	166.645	631.638
Набавке у току годие		13.130	33.360	46.490
Искњижење			-25.508	-25.508
Стање на дан 31.12.2024.	186.729	291.394	174.497	652.620
Исправка вриједности				
Стање на дан 01.01.2024.		232.820	139.959	372.779
Искњижење			-25.508	-25.508
Амортизација		4.330	8.767	13.097
Стање на дан 31.12.2023.		237.150	123.218	360.368
Нето вриједност на крају године	186.729	54.244	51.279	292.252

Напомене уз Биланс стања

- АКТИВА-

1. Некретине, постројења и опрема (АОП 008)

Евиденција основних средстава је усклађена са МРС 16, који има за циљ да корисници финансијских извјештаја могу добити информације о књиговодственом стању и кретању основних средстава те о улагању у основна средства као и о промјенама тих улагања.

Друштво није вршило појединачну процјену основних средстава.

Земљиште се односи на грађевинско земљиште у Станарима које је признато на основу процјене Дирекције за приватизацију и исказано у износу од 88.039 КМ. За ово земљиште је извршена конверзија у власништво.

Вриједност земљишта увећана је у 2012. години за 98.690 КМ, а резултат је конверзије трајног права кориштења у власништво земљишта означеног на к.ч. Број 3274 укупне површине од 2.327м², које се налази у Добоју.

Покренути поступак у 2016. години, око укњижења земљишта као власништво Ветеринарске станице АД Добој, а које се налази у општини Станари, настављен у току 2017. године, окончан је у току 2018. године. Земљиште је припало Ветеринарској станици АД Добој. На основу правоснажног рјешење од суда у Добоју извршено је укњижење у земљишним књигама као власништво Ветеринарске станице АД Добој.

Међутим у 2019. години је покренут је поновни судски поступак, гдје је на Врховном суду БиХ донесена Одлука о одузимању једног дијела земљишта од Ветеринарске станице.

Поступак још није окончан.

За обрачун амортизације грађевинских објеката и опреме друштво је користило линеарну методу амортизације.

У 2024.години извршена су улагања у нову опрему.

Набављено је следеће:

- Микроконвексна сонда	3.300,00 КМ
- Апарат за анестезију	10.850,00 КМ
- Полице за апотеку у склопу сједишта Друштва	5.000,00 КМ
- Пећ за централно гријање	2.393,20 КМ
- Ограда испред улаза у сједиште Друштва	3.071,79 КМ
- Клима бокс за сјеме	350,00 КМ
- Стетоскоп	145,00 КМ
- Штампач	290,00 КМ
- Клијешта 5ком	247,00 КМ
- Столица	<u>87,00 КМ</u>

УКУПНО 25.733,99 КМ

Рађена је адаптација зграде сједишта Друштва.

Том приликом су извршени унутрашњи радови за оспособљавање једне просторије у сврху купања и шишања кућних љубимаца. У ту сврху је извршена набавка следећег:

- Електрични сто	1.479,81 КМ
- Машиница за шишање	860,00КМ
- Бојлер	752,14 КМ
- Воод лампа	745,00 КМ
- Фен са постољем иколицима	944,16 КМ
- Машинице за шишање са ножевима	732,75 КМ
- Маказе разне	<u>692,16 КМ</u>
УКУПНО	6.206,02 КМ

Такође у склопу унутрашњих радова извршена је обнова опреме за чајну кухињу (израда и преправка кухињских елемената, набавка електричног шпорета)

- у вриједности од 1.424,27 КМ.

Што се тиче вањских радова урађена је фасада на згради сједишта Друштва и фарбање поткова.

Износ свих радова на адаптацији зграде, и унутрашњих и вањских је =13.130,33 КМ. Извршили смо повећање вриједности самог објекта за тај износ.

Такође је извршено расхоровање (обезвријеђење) опреме у износу од =25.508,29 КМ која није у употреби и физички је општећена, и нема резидуалну вриједност, а то је:

- Жељезна ограда	9.103,00
- Хватаљка за пса	294,50
- Кастратор за велике животиње	362,10
- Сера клијешта-хауптнер	526,87
- Клима бокс за сјеме нераста (2)	3.260,00
- Вага кепн 440	665,00
- Сонда желудача	265,00
- Сонда за пјенушави надам	210,46

- Фискална каса Алтера (5ком)	4.899,17
- Фискална каса МП55	795,00
- Фискална каса МП55 плус	657,50
- Сто за принтер	455,74
- Пећ Зрак	190,00
- Фискална каса МП55+ДТ0005	652,50
- Принтер ХП Ласерјет ПРО МФП	329,07
- Котао комбиновани Ц50-равни	1.494,87
- Телефон	72,51
- Сера клијешта	461,00
- Метални катетер Хауптнер	724,00
- Фиока за новац	90,00

Библиотека обухвата разну стручну литературу из области здравствене заштите животиња неопходну за успјешно обављање предметне дјелатности. Постоји евиденција књига по називу и појединачној вриједности. Вриједност ове позиције у књигама је објелодањена у износу од =4.187 КМ.

2. Залихе (АОП 037)

ЗАЛИХЕ	2024.	2023.	ИНДЕКС
Залихе материјала	3.563	2.540	140
Залихе робе	123.500	121.937	101
Дати аванси			
УКУПНО	127.063	124.477	102

Залихе материјала воде се по набавним цијенама.

Залихе робе на КТО 132 (централни магацини) воде се по малопродајним цијенама, са укалкулисаном разликом у цијени и укалкулисаним ПДВ.

Залихе робе на мало КТО 133 воде се по малопродајним цијенама, са укалкулисаном разликом у цијени и урачунатим ПДВ.

3. Краткорочна потраживања (АОП 045)

	2024.	2023.	Индекс
Купци у уемљи	19.507	7.912	246
Остала краткорочна потраживања	80.003	16.164	495
- од запослених-мањак по попису			
- од фонда здравства-рефундација боловања			
- краткорочна позајмица			
-потраж. из ранијих година			
Агенција за аграрна плаћања	80.003	16.164	495
-потр.више плаћ.порез на добит	2.170	2.170	100
УКУПНО	101.680	26.246	387

Потраживања од Агенције за аграрна плаћања Бања Лука, односи се на средства за набавку опреме, финансирањем 30% од вриједности набављених средстава, а по основу Правилника о условима и начину остваривања новчаних подстицаја за развој пољопривреде, што по Рјешењу износи = 11.609 КМ.

И на основу истог Правилника о условима и начину остваривања подстицаја за равој пољопривреде и села-за унос података о животињама на имањима у базу података Ветеринарско информационог система Републике Српске (ВИС), анализе крви на АКС (афичку кугу свиња) и остале активности везане за ВИС, сам у износу од =68.394 КМ.

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2024.године

КУПЦИ	ИЗНОС (КМ)
Голд меат клаоница, Добој	1.938
Кла.печењара Ландрас Придјел Горњи	242
Павловић Компани Осјечани Доњи	78
Сп Требавско пиле, Грапска Доња	17
Бранко Јоксимовић Грапска Доња	1.890
Тропик малопродаја Добој	107
Нада Даниловић	160
Дијана Херцег, Буковица Мала	6.587
Предуз.за поштански саобраћај, Бања Лука	585
	30
ТП Дриновци, Груде	510
МИ99 доо, Градачац	7.363
Канцеларија за ветеринарство Сарајево	
	19.508
Укупно	

4. Готовина и готовински еквиваленти (АОП 061)

Назив банке	2024.	2023.	индекс
ADDIKO BANK	177.533	220.654	80
НАША БАНКА	22.235	22.996	97
БЛАГАЈНА	51	138	37
УКУПНО	199.819	243.788	82

Смањење готовине (одлив) у односу на 31.12.2023.године је резултат недостатка прилива средстава од Агенције за аграрна плаћања Бања Лука, за унос података у ВИС (ветеринарско информациони систем), а то је обиљежавање оваца, говеда, регистрације имања и од Канцеларије за ветеринарство за вакцинацију малих преживара, као и смањењем прихода од продаје. Повећање трошкова за лична примања и остале накнаде.

И неизмиривање обавеза купаца је такође довело до смањења приливановчаних средстава.

ПАСИВА

Р.БР	ПОЗИЦИЈА	2024.	2023.
A	КАПИТАЛ (1-7)	596.751	585.516
1.	ОСНОВНИ КАПИТАЛ	405.677	405.677
2.	НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТ.		
3.	ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ	40.600	40.600
	СТАТУТАРНЕ РЕЗЕРВЕ	138.257	106.097
4.	РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	982	982
5.	НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ	11.235	32.160
6.	ГУБИТАК		
7.	ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВ.АКЦИЈЕ		
Б	ОБАВЕЗЕ (8-19)		
8.	ДУГОР.РЕЗЕРВИСАЊА		
9.	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (10+11)		
10.	Дугорочни кредити		
11.	Остале дугорочне обавезе		
12.	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ(13-18)	132.818	72.360
13.	Краткор.финансијске обавезе		
14.	Добављачи у земљи	5.163	7.160
15.	Обавезе за плате и накнаде плата	40.394	34.935
16.	Остале краткор.обавезе	1.527	7.568
17.	Обав.порез на додату вред и ост.јавни	5.082	5.966
18.	Краткорочна разграничења	80.093	16.254
19.	ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ		
Ц	КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА		
Д	УКУПНА ПАСИВА (А+Б+Ц)	729.569	657.876
Е	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	108.828	114.261

5. Капитал (АОП 101)

Структура капитала	2024.	2023.
Акцијски капитал-обичне акције	405.677	405.677
Законске резерве	40.600	40.600
Статутарне резерве	138.257	106.097
Ревалоризационе резерве	982	982
Нераспоређена добит/губитак	11.235	32.160
УКУПНО	596.751	585.516

Власничка структура приказана је у наредној табели

Удио акционара	Број акционара			% власништва од укупног капитала			
	Домаћи	Страни	Укупно	Домаћи	Страни	Укупно	
< 5%		238	0	238	37,62	0	37,62
5%-10%		2	0	2	17,66	0	17,66
10%-25%		1	0	1	15,36	0	15,36
>25%		1	0	1	29,36	0	29,36
Укупно		242	0	242	100,00	0	100,00

Десет највећих акционара

Назив	%	% учешћа са правом гласа
Стевановић Бранко	29,364494	29,364494
Митровић Теодора	15,355073	15,355073
Raiffeisen bank BiH	8,930011	8,930011
Лазаревић Весна	8,732070	8,732070
Ђалић Рада	4,875554	4,875554
Лукић Сњежана	4,501611	4,501611
Паравац Милка	4,287401	4,287401
Поповић Жељко	3,835810	3,835810
ДУИФ Инвест нова ад- ОМИФ Инвест нова	2,599605	2,599605
Кујунџић Зоран	2,413743	2,413743

На интернет презентацији Централног регистра хартија од вриједности Републике Српске дат је приказ првих десет акционара према висини учешћа у капиталу са 31.12.2024.године.

6. Обавезе из пословања (АОП 155)

Назив обавезе	2024.	2023.
Добављачи у земљи	5.163	7.160
УКУПНО	5.163	7.160

Структура обавеза према добављачима са 31.12.2024.године

НАЗИВ ДОБАВЉАЧА	ИЗНОС (КМ)
	397
МТЕЛ, Бања Лука	130
КП Прогрес ад, Добој	82
Водовод ад, Добој	523
Теолаб ВЗ Бијељина	637
Вет центар, Бања Лука	94
Технологија и заштита доо, Добој	237
Централни регистар хартија од вриједности, Бања Лука	104
Бато петрол доо, Добој	120
Градска топлана ад, Добој	16
Град Добој	303
Вукајловић доо, Станари	317
МХ Електропривреда РС, Требиње	70
Сектор секурити доо, Бања Лука	784
Интервет доо, Бијељина	7
Водовод, Осјечани	92
Аеро Центар Крила доо Бања Лука	208
Типопром плус доо, Добој	428
Нутритио доо Бијељина	612
Бечка прича доо Сарајево	
УКУПНО	5.163

Усаглашавање са добављачима вршено је путем ИОС-а са 31.10.2024.године. Неки од добављача су достављали ИОС-е и са 30.11.2024. као и са 31.12.2024.године

7. Обавезе за зараде и накнаде зарада (АОП 162)

Обавезе на зараде и накнаде зарада исказане у износу од =40.394 КМ односе се на обрачунате а не исплаћене нето зараде запослених и обрачунати, а неисплаћени регрес за 2024.годину, заједно са обрачунатим обавезама за порезе и доприносе на лична примања за мјесец децембар 2024.године.

Обрачунате зараде и накнаде зарада су исплаћене 05.јануара 2025. године.

8. Остале обавезе (АОП 163)

Остале обавезе у износу од =1.527 КМ, односе се на обавезе према запосленима по основу коришћења приватног возила у службене сврхе.

9. Порез на додату вриједност (АОП 164)

Порез на додату вриједност исказан у износу од =5.082 КМ се односи на обрачунати, а неплаћени ПДВ за децембар мјесец 2024.године и уплаћен је 05.01.2025.године

10. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине (АОП 165)

Обавезе за остале порезе и доприносе и друге дажбине односе се на накнаду за општекорисна дејства шума 316 КМ, противпожарна заштита 135 КМ (обрачунати на основу остварених прихода у 2024.години) водна накнада 12 КМ, проф.рехабил.инвалида 41 КМ, и обавезе за комуналну накнаду 55 КМ

11. Краткорочна разграничења (АОП 167)

Краткорочна разграничења се односе на име укалкулисане обавезе

- АПИФ-у за овјеру образаца за финансијско извјештавање у износу од 90КМ,
- на потраживање од Агенције за аграрна плаћања на име подстицаја за набавку опреме у износу од =11.609 КМ
- потраживање од Агенције за аграрна плаћања за унос података у Ветеринарско информациони систем Републике Српске, у износу од =68.394 за која су издата Рјешења о одобрењу исплате наведених накнада. (веза нота број 3).

Биланс успјеха

СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА И УКУПНИХ РАСХОДА

рб	СТРУКТУРА	2024.	2023.	ИНДЕК
		ИЗНОС	ИЗНОС	
1.	Пословни приходи	825.751	838.314	98
2.	Финансијски приходи	104	1.163	9
3.	Приходи од редовне активности (1+2)	825.855	839.477	98
4.	Остали приходи	427	3.459	12
	УКУПАН ПРИХОД	826.282	842.936	98
5.	Набавна вријед.продате робе	374.652	413.536	90
6.	Трошкови материјала и горива	41.899	39.297	107
7.	Трошкови зарада	340.959	318.238	107
8.	Амортизација	13.097	8.688	151
9.	Остали пословни расходи	38.595	36.967	104
10.	Пословни расходи	814.888	816.726	99
11.	Финансијски расходи	1	2.151	
12.	Расходи редовне активности	814.889	818.877	99
13.	Остали расходи	158	2.735	6
14.	УКУПНИ РАСХОДИ	815.047	821.612	99
15.	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1-10)	10.863	22.751	48
16.	ДОБИТ.РЕДОВНЕ АКТИВ. (3-12)	10.966	20.600	53
17.	ДОБ.ПО ОСН.ОСТАЛИХ (4-13)	269	734	37
17.	БРУТО ДОБИТАК	11.235	21.324	53
18.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		1.977	
	НЕТО ДОБИТАК	11.235	19.347	58

12. Пословни приходи (АОП 201)

р.б.	Структура	2024.	2023.	индекс
1.	Приходи од продаје робе	486.487	530.802	92
2.	Приходи од продаје услуга	304.814	289.424	105
3.	Остали пословни приходи	34.450	18.088	190
	Пословни приходи- укупно	825.751	838.314	98

Приходи од продаје робе односе се на приходе од продаје у малопродаји и то ветеринарских лијекова, сточне хране, једнодневних пилића, кока носиља, ћурки и опреме за кућне љубимце. У 2024. години дошло је до смањења прихода од продаје у малопродаји. Разлог видимо у отварању много трговина са храном и опремом за кућне љубимце.

Такође је пала продаја једнодневних пилића, а самим тим продаја хране за исте. Разлог је што на тржишту постоји понуда пилића старих 21 дан, па се власници одређују за куповину таквих. Уз то одмах су условљени да купе и храну за комплетну дужину трајања ова пилића.

Повећање прихода од продаје услуга у 2024. години је резултирало већим приходом од прегледа меса на трихинелу, прихода од вјештачког осјемењавања крава, вакцинације малих преживара против бруцелозе и од издавања здравствених увјерења.

Остали пословни приход у износу од =34.450 КМ, чини приход од подстицаја 7.441 КМ, приход од закупнине пословног објекта у Бољанићу у износу од 1.000 КМ, приход од Агенције за аграрна плаћања за унос података у ВИС 26.009 КМ, одобрени рабат од стране добављача од 104 КМ, вишак робе по попису од 27КМ и уплата дијела потраживања од бившег запосленог радника у износу од 400 КМ.

13. Пословни расходи (АОП 219)

р.б	Структура	2024.	2023.	индекс
1.	Набавна вриједност продате робе	374.652	413.536	187
2.	Трошкови материјала	30.064	26.097	115
3.	Трошкови горива и енергије	11.835	13.200	90
4.	Трош. брутоплата, накнада и ост. лич. рас.	340.959	318.238	233
5.	Трошкови производних услуга	21.976	17.692	124
6.	Трошкови амортизације	13.097	8.688	151
7.	Нематеријални трошкови	18.978	16.372	116
8.	Трошкови пореза	2.843	2.407	118
9.	Трошкови доприноса	484	496	97
	УКУПНО	814.888	816.726	99

14. Трошкови материјала, горива и енергије (АОП 221 и АОП 222)

Трошкови материјала, горива и енергије	2024.	2023.	Индекс
Трош. сјемена бикова и нерастова	9.772	7.545	129
Трош. осталог материјала	20.291	18.552	109
Трош. горива и енергије	11.835	13.200	90

Трошкови смрзнутог сјемена бикова као и нерастова су у благом порасту, самим тим резултирало је повећање прихода од вјештачког осјемењавања..

Трошкови осталог материјала су већи због повећања трошкова ситног алата и инвентара и материјала на текућем одржавању опреме. Разлог је адаптација пословног објекта. Повећање трошкова вакцина.

Трошкови горива и енергије су у благом паду.

15. Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања (АОП 223)

	2024.	2023.	Индекс
трошкови бруто плата, накнада плата	319.401	294.195	108
трошкови осталих личних примања	21.558	24.043	90
УКУНО	340.959	318.238	233

Трошкови осталих личних примања чине:

- трошкови кориштења приватног возила у службене сврхе у износу од 6.884 КМ,
- новогодишњи пакетићи дјечи запослених у износу од 150 КМ,
- 8.мартовске честитке у износу од 821 КМ (брuto),
- трошкове регреса за 2024.год у износу од 13.203 КМ (брuto) и
- трошкове службеног пута 500 КМ.

16. Трошкови производних услуга (АОП 226)

Трошкови производних услуга	2024.	2023.	Индекс
Трош. производних услуга	21.976	17.692	124
а) пtt+интернет услуге	5.257	4.774	110
б) услуге одржавања	5.534	2.814	197
ц) трошкови закупа	5.202	5.202	100
д) трошкови рекламе	684	498	137
е) трош. комуналних услуга	4.719	3.519	134
ф) уговори о дјелу	580	885	65

У оквиру трошкова производних услуга дошло је до повећања трошкова одржавања. Разлог је адаптација зграде сједишта Друштва, гдје се поједини трошкови нису могли рачунати у повећање вриједности самог објекта.

Такође су се повећали трошкови пtt и интернет услуга, комуналних услуга због самог повећања цијена услуга истих.

17. Трошкови амортизације (АОП 228)

Трошкови амортизације	2024.	2023.	индекс
Амортизација грађевинских објеката	4.330	3.821	113
Амортизација опреме	8.767	4.867	180
Усаглашавање			
Укупно	13.097	8.688	151

Амортизација се обрачунава линеарном методом.

Није било процјене вијека трајања опреме..

18. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса) АОП 234

	2024.	2023.	Индекс
Нематеријални трошкови	18.978	16.372	116
-ревизија финансијских извјештаја	2.000	2.000	100
-стручно усавршавање	468	678	69
-измјене програма на рачунару		320	
-лабораторијске претраге	4.735	5.129	92
-остале непроизводне услуге	4.618	2.205	209
-репрезентација	1.776	1.511	117
-премије осигурања	2.018	1.804	112
-провизије банака	1.310	1.431	91
-чланарина прив.комори	253	231	109
-таксе	1.800	1.063	169

19. Трошкови пореза (АОП 235)

Трошкови пореза у износу од 2.843 КМ односе се на:

- порез на имовину 762 КМ,
- накнада за општекорисно дејство шума 578 КМ,
- накнада за противпожарну заштиту 248 КМ
- накнада за коришћење и загађење вода 118 КМ
- остали трошкови пореза 1.137 КМ.

20. Трошкове доприноса (АОП 236)

Трошкови доприноса у износу од 484 КМ односе се на:

- трошкове за професионалну рехабилитацију инвалида 333 КМ и
- остале доприносе 151КМ.

21. Финансијски приходи (АОП 239)

Финансијске приходе у износу од 104 КМ чине остали финансијски приходи који се односе на накнадно одобрени рабат од добављача.

22. Остали добици (АОП 251)

Остали добитак у износу од 427 КМ чини вишак робе утврђен годишњим пописом у износу од 27 КМ и приход по основу наплаћениог дијела потраживања од некадашњег запосленог радника у износу од 400 КМ (остатак дуговања је

23. Остали расходи и губици (АОП 261)

Остале расходе у износу од 158 КМ чине отписи угинулих једнодневних пилића и застарјелих лијекова.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

24. Приливи готовине из пословних активности (АОП 501)

Приливе готовине од купаца чине приливи од наплате приликом продаје робе и услуга на домаћем тржишту, као и од Агенције за аграрна плаћања за одрађене послове уноса података о имањима и животињама на нашем епизоотиолошком подручју.

25. Одливи готовине из пословних активности (АОП 506)

Одливе готовине из пословне активности чине одливи приликом исплате личних примања, као и пореза и доприноса на исте. Одливи приликом плаћања обавеза добављачима за робу и услуге, одливи за плаћање закупа пословних простора.

НАПОМЕНЕ УЗ ИЗВЈЕШТАЈ О КАПИТАЛУ

26. Стање на дан 01.01.2024.год. (АОП 916)

НАЗИВ	ИЗНОС
Акцијски капитал	405.677
Законске резерве	40.600
Статутарне резерве	106.097
Ревалоризационе резерве	982
Акумулирана нераспоређена добит	32.160
УКУПАН КАПИТАЛ	585.516

27. Укупан добитак (губитак) за 2024.годину (АОП 919)

Друштво је у 2024.години оставрило добит у износу од 11.235 КМ (АОП 917).

28. Стање на дан 31.12.2024.године (АОП 925)

НАЗИВ	ИЗНОС
Акцијски капитал	405.677
Законске резерве	40.600
Статутарне резерве	138.257
Ревалоризационе резерве	982
Акумулирана нераспоређена добит	11.235
УКУПАН КАПИТАЛ	596.751

29. Управљање финансијским ризицима

Циљеви управљања финансијским ризицима

Управљање финансијским ризицима је усмјерено на минимизирање потенцијалних негативних ефеката финансијске перформансе Друштва у условима непредвидивости кретања на финансијским тржиштима.

Кредитни ризик

Кредитни ризик представља ризик од неплаћања односно неизвршења уговорних обавеза од стране купаца према Друштву који може утицати на евентуални финансијски губитак Друштва.

Друштво послује с кредитно способним купцима, осигуравајући према потреби потраживања, што има за циљ смањење ризика финансијског губитка као последице неиспјења уговорних обавеза.

Ризик ликвидности

Друштво управља ризиком ликвидности на начин да одржава оптималне износе средстава на рачунима уз праћење адекватних извора финансирања.

30. Порески ризици

Босна и Херцеговина тренутно има више закона који регулишу разне порезе уведене од стране надлежних органа. Порези који се плаћају укључују порезе на додату вриједност, порез на добит и порезе на плате (бавезне порезе), заједно са другим порезима. У погледу питања везаних за пореске законе ограничен је број случајева који се могу користити као примјер. Често постоје разлике у мишљењу међу државним министарствима и организацијама везано за правну интерпретацију законских одредби што може довести до неизвјесности и сукоба интереса.

Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнијетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Ове чињенице утичу на порески ризик у Републици Српској буде значајнији од оног у земљама са развијеним пореским системом.

Друштво није било контролисано у току 2024.године.

31. Потенцијалне обавезе

Друштво има спор око земљишта које се води на к.ч. општине Станари. Тренутно је у фази „мировања“, док се не прикупе поједина документа које је тражио Суд, а на зхтјев бивших власника. до предаје финансијског извјештаја за 2024.годину, није било никаквих помака у рјешавању спора. Даља дешавања могу довести до одлива новца, приликом плаћања појединих такси, као и плаћања адвокату.