

Матични број: 1097849  
 Шифра дјелатности: 85200  
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног  
 лица или предузетника:  
AD VETERINARSKA STANICA  
 Сједиште: RUĐO  
 ЛИБ: 4400618510002

Жиро рачуни: 562 006 000000 4566  
161 030 000 51900 96  
54010 - 10 97849

**БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ**  
 (Извјештај о токовима готовине)  
 за период од 01.01.20 до 31.12.20 14 године



-у конвертибилним маркама-

Позиција	Озна- ка АОП- а	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	301		
I. Приливи готовине из пословних активности (302 до 304)			
1. Приливи од купаца и примљени аванси	302	132.258	174.843
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	303	5.475	10.624
3. Остали приливи из пословних активности	304	5.720	
II. Одливи готовине из пословних активности (306 до 310)	305	131.103	115.145
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	306	48.212	44.650
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	307	68.839	57.118
3. Одливи по основу плаћених камата	308		824
4. Одливи по основу пореза на добит	309		
5. Остали одливи из пословних активности	310	14.052	12.553
III. Нето прилив готовине из пословних активности (301-305)	311	1.155	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (305-301)	312		302
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	313		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (314 до 319)			
1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	314		
2. Приливи по основу продаје акција и удјела	315		
3. Приливи по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	316		
4. Приливи по основу камата	317		
5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	318		
6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	319		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (321 до 324)	320		
1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	321		
2. Одливи по основу куповине акција и удјела	322		
3. Одливи по основу куповине нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	323		

4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	324		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (313-320)	325		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (320-313)	326		
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	327		
I. Прилив готовине из активности финансирања (328 до 331)			
1. Приливи по основу повећања основног капитала	328		
2. Приливи по основу дугорочних кредита	329		
3. Приливи по основу краткорочних кредита	330		
4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	331		
II. Одливи готовине из активности финансирања (333 до 338)	332		
1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	333		
2. Одливи по основу дугорочних кредита	334		
3. Одливи по основу краткорочних кредита	335		
4. Одливи по основу финансијског лизинга	336		
5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	337		
6. Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	338		
III. Нето прилив готовине из активност финансирања (327-332)	339		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (332-327)	340		
<b>Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+327)</b>	341	1 32.258	114.843
<b>Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+320+332)</b>	342	1 31.403	115.145
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (341-342)</b>	343	1.155	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (342-341)</b>	344		302
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	345	88	390
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	346		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	347		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (345+343-344+346-347)</b>	348	1.243	88

У Ревиди,  
Дана, 28. 02. 2015

Лице са лиценцом

В. Јелић  
SRT - 0229/15

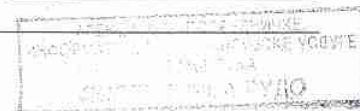


Директор

А. Јелић

Назив предузећа, задруге или другог правног лица  
AD VETERINARSKA STANICA  
 Матични број: 1099849  
 Шифра дјелатности: 75.00  
 Сједиште: 2400  
 ЈИБ: 4400618510002

Жиро рачуни код пословних банака:  
562 006 000000 4566  
161 030 000 51200 96  
54 010 1099849



**АНЕКС**  
**(Додатни рачуноводствени извјештај)**  
**за период од 01.01. до 31.12.2014 године**

-износи у конвертибилним маркама-

Група рачуна / рачун	О П И С	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
61	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УЧИНАКА (602+605)	601	66.169	67.549
дио 61	а) Приходи од продаје производа	602		
дио 612	Од тога: приходи од продаје производа на иностраном тржишту	603		
дио 611	Приходи од продаје производа у другом ентитету или Брчко Дистрикту БиХ	604		
дио 61	б) Приходи од продаје услуга	605	66.169	67.549
дио 612	Од тога: приходи од продаје (пружања) услуга на иностраном тржишту	606		
дио 611	Приходи од продаје (пружања) услуга у другом ентитету или Брчко Дистрикту БиХ	607		
65	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (609 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617)	608	9.157	10.664
650	а) Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	609	3.720	8.570
дио 650	Од тога: приходи по основу субвенција на производе (субвенције које се могу приказати по јединици производа, нпр. возна карта, брашно, хљеб, млијско и др.)	610		
дио 650	приходи на основу субвенција на производњу <sup>1)</sup> (на запошљавање, плату, каматну стопу, за смањење загађења и др.)	611		
651	б) Приход од закупнина	612		
652	в) Приход од донација	613	891	920
653	г) Приход од чланарина	614		
654	д) Приход од тантијема и лиценцих права	615		
655	ђ) Приход из намјенских извора финансирања (из буџета, фондова и др.)	616	4.546	1.174
659	е) Остали пословни приходи по другим основама	617		
66 + 67	ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	618		
дио 660	Од тога: приходи од учешћа у добити (дивиденди)	619		
дио 670	Добити на основу продаје некретнина, постројења и опреме	620		
678	Приходи на основу уговорене заштите од ризика	621		
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	622	16.340	17.431
513	Од тога: трошкови горива и енергије	623	9.849	11.391
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА	624	47.315	68.326
522	Од тога: трошкови бруто накнада члановима управног и надзорног одбора	625		
дио 529	Трошкови дневница на службеном путу	626		120
дио 529	Трошкови смјештаја, исхране и превоза на службеном путу	627		
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (629 + 630 + 631 + 632 + 633 + 634 + 635 + 636)	628	2.934	3.538
530	а) Трошкови услуга на изради учинака	629		

<sup>1)</sup> Субвенције на производњу представљају субвенције које се не могу приказати по јединици производа или услуге.

531	б) Трошкови транспортних услуга	630	2.513	2.937
дио 532	в) Трошкови за услуге текућег одржавања основних средстава	631	138	355
дио 532	г) Трошкови за услуге инвестиционог одржавања основних средстава	632		
533	д) Трошкови закупа	633		
534 + 535	ђ) Трошкови сајмова, рекламе и пропаганде	634		
536 + 537	е) Трошкови истраживања и трошкови развоја који се не капитализују	635		
539	ж) Трошкови осталих услуга	636	283	246
дио 539	Од тога: производне услуге по уговору о повременим и привременим пословима	637		
дио 539	Накнада за ауторска дјела која чине производне услуге	638		
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (640 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646 + 647 + 648)	639	3.217	5100
550	Трошкови непроизводних услуга	640	1.644	2.251
дио 550	Од тога: трошкови стручног образовања и усавршавања запослених	641	595	555
551	Трошкови репрезентације	642		125
552	Трошкови премије осигурања	643	478	552
553	Трошкови платног промета	644	451	556
554	Трошкови чланарина	645		135
дио 555	Трошкови пореза на производе, царине, боравишне таксе, порез на игре на срећу и сл.	646		
дио 555	Трошкови пореза на производњу <sup>3)</sup> : на имовину, на земљиште, за коришћење вода и шума, за противпожарну заштиту и сл.	647	514	268
559	Остали нематеријални трошкови	648	130	708
	<b>ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА</b>			
47, осим 479	Обрачунати (фактурисани) порез на додату вриједност (кумулятиван промет конта)	649	17.150	15.566
27, осим 279	Улазни порез на додату вриједност (кумулятиван промет конта)	650	5.917	4.792
479	Обавезе за ПДВ на основу разлике између обрачунаог и аконтационог ПДВ-а (салдо конта)	651	11.233	10.774
279	Потраживања на основу разлике између аконтационог и обрачунаог ПДВ-а (салдо конта)	652		
271	Порез на додату вриједност плаћен при увозу (кумулятиван промет конта)	653		
484	Обавезе за ПДВ плаћен при увозу (кумулятиван промет конта)	654		
480	Обавезе за акцизе (кумулятиван промет конта)	655		
010	Улагања у истраживање и развој (кумулятиван промет конта)	656		

<sup>3)</sup> Порези на производњу укључују све порезе који терете предузећа због ангажовања у производњи, независно од количине или вриједности произведених добара и услуга.

дио 433	Остварени увоз добара из иностранства	657		
дио 433	Остварени увоз услуга из иностранства	658		
дио 431 и 432	Набавка добара из Федерације БиХ или Брчко Дистрикта БиХ	659		
дио 431 и 432	Набавка услуга из Федерације БиХ или Брчко Дистрикта БиХ	660		
	Приходи остварени на бази подуговарања	661		
	Плаћања подуговарачима за рад, испоручене производе и услуге	662		
	Укупан број одрађених часова рада (ефективни часови рада без боловања, годишњих одмора, државних празника и сл.)	663	9.712	14.280

у Рудо

дана 28.02.2015 године

Лице са лиценцом

В. П. М. П.  
set - 0221/15



Директор

Ch. P. T.

Матични број: 11097849  
 Шифра дјелатности: 75.00  
 Назив привредног друштва, задруге, другог  
 правног лица или предузетника:  
AD VETERINARSKA STANICA  
 Сједиште: RUĐO  
 ЈИБ: 4400618510002

Жиро рачуни: 562 006 000000 4566  
161 030 000 51700 96  
54010 - 1097849



## ИЗВЈЕШТАЈ

о осталим добицима и губицима у периоду  
 од 01.01 до 31.12 2014 године

-у конвертибилним маркама-

Ознака позиције	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	ИЗНОС	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
A	НЕТО ДОБИТАК ИЛИ НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА (298 или 299)	400	15.658	- 11 134
I	ДОБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (402 до 407)	401		
1.	Добици по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима, осим ХОВ расположивих за продају	402		
2.	Добици по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	403		
3.	Добици по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	404		
4.	Актуарски добити од планова дефинисаних примања	405		
5.	Ефективни дио добитака по основу заштите од ризика готовинских токова	406		
6.	Остали добити утврђени директно у капиталу	407		
II	ГУБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (409 до 413)	408		
1.	Губици по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	409		
2.	Губици по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	410		
3.	Актуарски губици од планова дефинисаних примања	411		
4.	Ефективни дио губитака по основу заштите од ризика готовинских токова	412		
5.	Остали губици утврђени директно у капиталу	413		
B	ОСТАЛИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ У ПЕРИОДУ (401-408) или (408-401)	414		
B	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛЕ ДОБИТКЕ И ГУБИТКЕ	415		
Г	НЕТО РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ДОБИТАКА И ГУБИТАКА У ПЕРИОДУ (414±415)	416		

Д	УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ			
І	УКУПАН НЕТО ДОБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400±416)	417	15.658	
ІІ	УКУПАН НЕТО ГУБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400±416)	418		11.134

у Руде,  
Дана, 28.02.2015

Лице са лиценцом

З/м  
SRT - 0221/15



Директор

Al Jeli

Матични број: 1097849  
 Шифра дјелатности: 25.00  
 Назив привредног друштва:  
AD VETERINARSKA STANIČA  
 Сједиште: RUĐO  
 ЈИБ: 4400618510002

Жиро рачуни: 562 006 0000004566  
161 030 0005170096  
54010 - 1097849



**ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
 за период који се завршава на дан 31.12.2012 год.

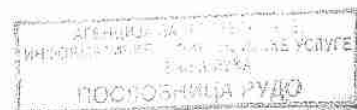
— у конвертибилним маркама —

ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА										МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПНИ КАПИТАЛ
	Ознака за АОП	Акцијски капитал и уједни у друштво са ограниченом одговорношћу	Резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нереализовани добити/губици по основу финансијских средстава расположних за продају	Остале резерве (емисиона премја, законске и стагатурне резерве, заштита готовинских токова)	Акмулисани нераспоредени добитак / непокривени губитак	УКУПНО					
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Стање на дан 01.01.20 <u>12</u> год.	901	52257					19.991				19.991	
Ефекти промјена у рачунов. политикама	902											
Ефекти исправке грешака	903											
Поново исказано стање на дан <u>31.12.2012</u> 01.01.20 <u>13</u> год. (901 ± 902 ± 903)	904	52257					19.991				19.991	
Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905											
Нереализовани добити/губици по основу финансијских средстава расположних за продају	906											

ИЗДАВАЧ: САВЕЗ РАЧУНОВОЂА И РЕВИЗОРА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ  
 ЗАБРАЊЕНО ПРЕШТАМПАВАЊЕ И УМНОЖАВАЊЕ



АД Ветеринарска станица  
Р У Д О  
Број: 26/15  
Датум: 17.02.2015. године



## Ноте – забиљешке уз годишњи финансијски извјештај АД ветеринарске станице Рудо

Предузеће АД Ветеринарска станица Рудо основано је 1959 год. као јавна установа. Пререгистровано је у јавно предузеће 1989 год. Промјена својине капитала и облика организовања извршена је 26.11.2002 год. под називом АД Ветеринарска станица Рудо. Матични број предузећа је 1097849, претежна (основна) дјелатност предузећа је ветеринарска дјелатност, шифра 85200, сједиште предузећа је у Рудом ул. Светосавска бр. 8.

Дана 18.04.2003 год. продато је на тендеру 65% државног капитала (33,970,00 КМ) Суботић Саву.

Финансијски извјештај предузећа је састављен у складу са законом РС – 16-Некретнине постројења и опрема јер није извршено усклађивање некретнина, постројења и опреме са њиховом тржном вриједношћу према правилнику о начину и роковима процјене и књижења ефекта процјене вриједности појединих позиција биланса стања (СГ РС 9/03) код састављења финансијског извјештаја кориштене су рачуноводствене политике које је усвојио Управни одбор 26.12.2004 год. Позиције у билансу стања су исказане на бази историјског трошка, осим основних средстава вреднованих на бази историјског трошка и коригованих са коефицијентом раста цјена на мало 1998, 1999 и 2000 год.

### I Забиљешке уз биланс стања

#### Нота 1 АОП 006

Друга нематеријална улагања односе се на трајно право кориштења земљишта чија вриједност износи 9,250,00КМ која су формирана према упуствима дирекције за приватизацију на дан 30.06.1998 год. вриједност овог трајног права од 31.12.2008 год се није мјењала. Ова позиција се не амортизује, јер се не може сматрати нематеријалним средствима у смислу МРС- 38 –нематеријална средства.

#### Нота 2 АОП 008

Укупна смањена нето вриједност основних средстава настала је на основу обрачунате амортизације и отписа опреме која је дотрајала а која је у потпуности амортизована.

#### Нота 3 АОП 033

Залихе инвентара отписују се једнократно приликом стављање у употребу. До смањења укупне вриједности инвентара је дошло зог искњижавања дотрајалог инвентара.

#### Нота 4 АОП 036

Залихе робе ( лијекова ) воде се по продајним цјенама. Промјене на залихама робе прате се у оквиру финансијског рачуноводства.

#### Нота 5 АОП 055

Готовину и готовинске еквиваленте чини готовина на жиро рачуну код укупно двије банке. На дан биланса у благајни предузећа није било новчаних средстава.

#### Нота 6 АОП 101

Структура укупног капитала дата је у следећем прегледу:

	31.12.2014	31.12.2013 год.
- Основни капитал	52,257	52,257
- Губитак ранијих год.	43400	32266
- Губит текуће године	-	- 11134
-Добитак текуће године	15658	-
Укупно капитал	24515	8857

Повећање капитала у 2014 год. за 15658 КМ последица је исказаног добитка у текућем периоду.

#### Нота 7 АОП 103

Укупан акцијски капитал друштва 52,257 – обичне акције. Номинална вриједност 1,00 КМ по акцији утврђена у поступку приватизације. Капиталну структуру акционарског капитала друштва чине:

- акције Суботић Митар 65%
- акције грађана 35%

#### Нота 8 АОП 119

По завршном рачуну 2014. год. предузеће је исказало добитак у износу 15 658,00 КМ.

#### Нота 9 АОП 151

Обавезе према добављачима износе 15 142 КМ а односе се на обавезе настале у 2014 год и један дио из 2012 и 2013.године

#### Нота 10 АОП 154

Обавезе на зараде износе 4923 КМ односе се на неисплаћене плате из 2014.године

## II Забиљешке уз биланс успјеха

#### Нота 11 АОП 204

Приходи од продаје признају се на обрачунској основи по умањењу ПДВ-а. Већи су у односу на 2013 год. за 30,82%. Просјечна стопа марже је 38,45%.

Нота 12 АОП 206

Приходи од услуга смањени су за 2,04 % у односу на 2013. год.

Нота 13 АОП 215

Приходи од дотација односе се на приходе:

- Остали пословни приходи износе	9158
- Министарства пољопривреде	780
- Општина Рудо	2940
- Донација опреме (из ранијих год.)	892

која се признаје у биланс успјеха у узносу одговарајућим трошковима амортизације.

-Приход од фондова(рефундација од породилског) 4546

Нота 14 АОП 217

Обрачун набавне вриједности робе врши се примјеном методе бруто марже.

Нота 15 АОП 218

Трошкови осталог материјала односе се на трошкове канцеларијског материјала, резервних дјелова, ситног инвентара и ауто гума, материјала за одржавање и друго.

Нота 16 АОП 220

У 2014 год плате су исплаћене за једанаест мјесеци према колективном уговору а преостала плата обрачуната је према колективном уговору и исплатиће се у 2015.години

Нота 17 АОП 224

Амортизација основних средстава врши се на основу линеарне методе у току процјењеног корисног вјека, уз примјену слиједећих стопа:

-грађевински објекти 1,3 – 3,5

-остала опрема 8 – 20%

Нота 18 АОП 300 и 301

Укупан приход је већи за 7,37% а расходи мањи за 16,46 % у односу на 2013. год што се одразило на пословни резултат.

Нота 19 АОП 307

Предузеће у 2014 год је запошљавало 5-8 радника од којих су два са високом стручном спремом а остали са средњом стручном спремом.

Рудо, 17.02.2015. године



ДИРЕКТОР

Сава Суботић Дипл.вет.