

АД «ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА»
В Л А С Е Н И Ц А
Устаничка 22

МБ: 1046403
ШИФРА: 75.00
ЈИБ: 440027157000
ПБ. 40027157000

28-02-2020

НОТЕ УЗ ГОДИШЊИ ОБРАЧУН ЗА 2019 ГОДИНУ

АД „ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА“ ВЛАСЕНИЦА ЈЕ ОРГАНИЗОВАНА КАО АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО. РЕГИСТРОВАНО ЈЕ РЈЕШЕЊЕМ ОСНОВНОГ СУДА У СОКОЦУ БРОЈ:4-31 ОД 01.04.2002.ГОДИНЕ . ОСНОВНА ДЈЕЛАТНОС ЈЕ ВЕТЕРИНАРСКА ДЈЕЛАТНОСТ.
СЈЕДИШТЕ ЈЕ У УЛИЦИ УСТАНИЧКА 22 У ВЛАСЕНИЦИ. ЗАПОСЛЕНО ЈЕ 2 РАДНИКА НА ДАН 31.12.2019 ГОДИНЕ.

КЊИГЕ ВОДИ НА ПРИНЦИПУ ДВОЈНОГ КЊИГОВОДСТВА, ФОРМИРАЈУЋИ ГЛАВНУ И ПОМОЋНЕ КЊИГЕ. СВА КЊИЖЕЊА И КОНТРОЛЕ СУ ЗАСНОВАНЕ НА ПРАВИЛНИКУ О РАЧУНОВОДСТВЕНИМ ПОЛИТИКАМА, У СКЛАДУ СА ЗАКОНОМ О РАЧУНОВОДСТВУ И РЕВИЗИЈИ РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ („СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“, БРОЈ 94/15), МРС И МСФИ ПОЗИТИВНИМ ПРОПИСИМА ИЗ ОБЛАСТИ ПОРЕСКЕ РЕГУЛАТИВЕ.

НА ОСНОВУ ЧЛАНА 5. ЗАКОНА О РАЧУНОВОДСТВУ АД“ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА“ РАЗВРСТАНА ЈЕ У МАКРО ПРАВНО ЛИЦЕ.

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ АД „ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА“ ВЛАСЕНИЦА ЗА ПЕРИОД 01.01 - 31.12.2019 ГОДИНЕ ЗАСНОВАНИ СУ НА ПРИМЈЕНИ СЛЕДЕЋИХ РАЧУНОВОДСТВНИХ НАЧЕЛА:

НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА – ИМОВНИСКИ И ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ ПРЕДУЗЕЋА ОМОГУЋАВА ПОСЛОВАЊЕ У НЕОГРАНИЧЕНОМ ОБЛИКУ.

НАЧЕЛО ДОСЛЕДНОСТИ - НАЧИН ПРОЦЈЕЊИВАЊА БИЛАНС ПОЗИЦИЈА НЕ МИЈЕЊА СЕ У ДУЖЕМ ВЕМЕНСКОМ ПЕРИОДУ.

НАЧЕЛО ОПРЕЗНОСТИ – ИМОВИНА ВРЕДНУЈЕ СЕ ПО ПРИНЦУ НИЖЕ ВРЕДНОСТИ, А ОБАВЕЗЕ ПО ПРИНЦИПУ ВИШЕ ВРЕДНОСТИ,

НАЧЕЛО УЗРОЧНОСТИ – УЗИМАЈУ СЕ У ОБЗИР СВИ ПРИХОДИ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА, БЕЗ ОБЗИРА НА МОМЕНАТ НАПЛАТЕ И СВИ РАСХОДИ, БЕЗ ОБЗИРА НА ДАТУМ ПЛАЋАЊА.

НАЧЕЛО ПОЈЕДИНАЧНОГ ПРОЦЈЕЊИВАЊА – ПРИ ЧЕМУ ЕВЕНТУАЛНА ГРУПИНА ПРОЦЈЕЊИВАЊА ПРОИСТИЧУ ИЗ ПОЈЕДИНАЧНИХ ПРОЦЈЕНА.

НАЧЕЛО ИНДЕНТИТЕТА – БИЛАНС ОТВАРАЊА ПОСЛОВНИХ КЊИГА ЗА ТЕКУЋУ ГОДИНУ МОРА ДА БУДЕ ИНДЕНТИЧАН ЗАКЉУЧНОМ ЛИСТУ ПРЕДХОДНЕ ГОДИНЕ.

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ ПРЕДУЗЕЋА ИЗРАЖЕНИ СУ У КОНВЕРТИБИЛНИМ МАРКАМА. (КМ).

НА ДАН 31.12.2019 ГОДИНЕ КОРИШТЕН ЈЕ ПРАВИЛНИК О КОНТНОМ ОКВИРУ И САДРЖИНИ РАЧУНА У КОНТНОМ ОКВИРУ ЗА ПРИВРЕДНА ДРУШТВА, ЗАДРУГЕ, ДРУГА ПРАВНИ ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИКЕ СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ БРОЈ 106/2015,

ПРАВИЛНИК О САДРЖИНИ И ФОРМИ ОБРАЗАЦА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА ПРИВРЕДНА ДРУШТВА, ЗАДРУГЕ, ДРУГА ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИКЕ, „СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ, БР. 63/16 , ПРАВИЛНИК О САДРЖИНИ И ФОРМИ ОБРАЗАЦА ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ, „СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“, БР. 63/16 И ПРАВИЛНИК О ДОДАТНОМ РАЧУНОВОДСТВЕНОМ ИЗВЈЕШТАЈУ-АНЕКСУ, „СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ „, БР. 62/16

ПРЕЗЕНТАЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА ВРШИ СЕ У СКЛАДУ СА ПАРАГРАФОМ 4.20 МСФИ ЗА МСЕ.

I - БИЛАНС СТАЊА - ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ

НОТА 1 (АОП 001)

	31.12.2019			31.12.2018
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКАТ	129.103	78.646	50.547	52.782
ОПРЕМА	39.040	38.687	353	717
ЗЕМЉИШТЕ	44.624		44.624	44.624
УКУПНО:	212.767	117.333	95.434	98.123

Сва средства евидентирана су по набавној вриједности и на њих се обрачунава амортизација пропорционалном методом по прописаним стопама за амортизацију. Укупна амортизација за период 01.01.-31.12.2019. год. је 2.688.- КМ .

НОТА 2 (АОП 031)

Текућу имовину предузећа чине стање залиха робе у малопродаји, краткорочна потраживања и готовина. Залихе се у књиговодству евидентирају по набавној вриједности, а обрачун утрошка залиха врши се по методу просјечне пондерисане вриједности, у складу са Правилником о рачуноводству. Стање залиха обухватају стање залиха у скаладишту малопродаје. Попис је извршен за овај период, усаглашено је стање између пописа и евиденција у финансијском и робном књиговодству. Краткорочна потраживања се у књиговодству воде по номиналној вриједности, а састоје се од потраживања од купаца .

ЗАЛИХЕ РОБЕ	11.741	4.781	6.960	8.272
УКУПНО:	11.741	4.781	6960	8.272

КРАТКОРОАЧНА ПОТРАЖИВАЊА

ПОТРАЖ. ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ	349	8.643
	349	8.643

ГОТОВИНА

РАЗВОЈНА БАНКА	245	306
НОВАЦ У БЛАГАЈНИ	42	171
УКУПНО	287	477
УКУПНА АКТИВА	103.030	115.554

Готовину чине готовина на жиро рачуну Развојне банке као и готовина затечена у благајни на дан билансирања.

НОТА 3 (АОП 101) КАПИТАЛ

КАПИТАЛ	81094	95.804
АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ	108.753	108.753
ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ	229	229
СТАТУТАРНЕ РЕЗЕРВЕ		
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ		
НЕРАСП. ДОБИТ РАНИЈИХ ГОДИНА		
ГУБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	13.178	8.833
ГУБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	14710	4.345

Основни капитал је 108.753 КМ је акцијски капитал који је уплаћен приликом оснивања предузећа.

НОТА 4 (АОП 132) ОБАВЕЗЕ

ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	17.390	17.387
ОБАВЕ. ЗА БРУТО ЗАРАДЕ РАДНИКА	3.719	1.817
ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ	167	183
ПОРЕЗ НА ДОДАТНУ ВРЕДНОСТ	660	363
УКУПНО КРАТ. ОБАВЕЗЕ	21.936	19.750

КРЕДИТИ

ДУГОРОЧНИ КРЕДИТ		
КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТ		
УКУПНО		
УКУПНА ПАСИВА	103.030	115.554

II- БИЛАНС УСПЈЕХА –

ПРЕЗЕНТАЦИЈА БИЛАНСА УСПЈЕХА – ИЗВЈЕШТАЈА О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ У ПЕРИОДУ КРОЗ ДВИЈЕ ПОСЕБНЕ КОМПОНЕНТЕ У СКАДУ СА ПАРАГРАФОМ 3.17 МСФИ ЗА МСЕ.

НОТА 5 (АОП 201) ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	01.01-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	62.261	65.224
ПРИХОДИ ОД УСЛУГА	22.883	35.378
ОСТАЛИ ПОСЛОВИ ПРИХОДИ		
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	86.674	100.602

Фактуре се књиже у приходе на обрачунској основи умањена за износ ПДВ који се књижи на обавезе. Приход од продаје наплаћен у готову књижи се у моменту предаје у благајну или на жиро рачун. Приход наплаћен у готову умањује се за ПДВ саржан у приходу. Обавезе по основу ПДВ-а исказаним на фактурама или наплаћен кроз приход у готову је плаћан по достављеним мјесечним пријавама Управи за индиректно опорезивање.

НОТА 6 (АОП 216) ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	42.789	45.936
ТРОШ. МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	8.875	10.127
ТРОШ. ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ	30.518	33.578
ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1.865	505
ТРОШКОВИ ПРОИЗ. УСЛУГА	5.302	4.845
ТРОШ. АМОРТИЗАЦИЈЕ	2.688	2.688
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	7.115	7.099
ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	291	179
ТРОШКОВИ ДОПРИНОСА	3.755	206
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	101.333	104.658

Набавну вредност чине фактурна вредност и зависни трошкови набавке исказани у калкулацији. На крају године врши се умањење трошкова набавке за разлику у цјени која се обрачунава, а умањење за обрачунати ПДВ врши се када се обрачунава ПДВ за уплату мјесечно.

Трошкови материјала су остварени утросхак горива утошеног у превозу робе и одлазак на терен због вршења услуге, фактурисана електрична енергија, трошкови канцеларијског материјала, остали режијски материјал. Све набавке у материјалном књиговодству књиже се на основу пристиглих фактура. Набавка ауто гума и ситног инвентара књижи се одмах на трошкове, јер се стављају одмах у употребу.

Трошкови зарада и накнада подразумевају остварене плате, исплата осталих накнада исплаћене су у складу са Законом о раду и Колективним уговором.

Трошкови производних услуга обухватају: трошкови одржавања основних средстава, закуп пословног простора, ПТТ трошкове, трошкове телефона, комуналне услуге, трошкови регистрације аута.

Обрачун амортизације основних средстава се врши по истеку обрачунског периода, што значи да се ради за периодични и завршни обрачун. Сва основна средства се воде по набавним цијенама и обрачун амортизације се врши пропорционалном методом по процијењеном вијеку трајања.

Под осталим трошковима узети су у обзир: трошкови платног промета, разне таксе, услуге нотара, одржавање књиговодственог програма и др. Сви трошкови су књижени на основу приспјеле документације која је претходно формално и рачунски преконтролисана и ликвидирана.

ПОСЛОВИ ГУБИТАК	14.678	4.056
------------------------	---------------	--------------

Остварен је пословни губитак у износу од 17.760.- КМ, што значи да су трошкови редовног пословања већи од пословни прихода.

НОТА 8 (АОП 231 И АОП 238) ОСТАЛИ ПРИХОДИ РАСХОДИ

ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
ПРИХОДИ ОД КАМАТА		
ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		
РАСХОДИ КАМАТА	19	

ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ		
ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ	14678	4.056
ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ		
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	144	604
ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА		
ВИШКОВИ	8	16
НАПЛАЋЕНА ОТПИСАНА ПОТРАЖ	136	588
ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ		
ОСТАЛИ РАСХОДИ	176	893
ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И РАХ ОП		
ОТПИС РОБЕ		
РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКЕ		
ОСТАЛИ РАСХОДИ	176	893
ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТ. ПР. И РАС		
ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА	32	289
ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА		
ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	14.710	4.345
ПОРЕСКИ РАСХОДИ		
НЕТО ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ		
НЕТО ГУБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	14.710	4.345
УКУПНИ ПРИХОДИ	86.818	101.206
УКУПНИ РАСХОДИ	101.528	105.551
ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО ЧАСОВИМА РАДА	3	3
ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА КРАЈУ МЈЕСЕЦА	3	3

III- НОТЕ - ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

За период од 12 мјесеци који се завршава 31.12.2019. године

Врста примјене на капиталу	Акцијски капитал	Рев. резерве	Зак. резерве	Нер. добит	укупно
Стање 1. јануара 2019 год	108.753		29	-12.978	95.804
Укупни резултат за период					
Нереализ.доб или губици					
Нето добитак/ губитак периода				-14.710	
Стање на дан 31.12. 2019 год	108.753		29	127.888	81.094

УПОРЕДНИ ПОДАЦИ

Предузеће је као упоредне податке приказало извјештај о укупном резултату и извјештај о промјенама у капиталу за период од дванест мјесеци који се завршава 31 12 2019 године и извјештај о финансијском положају на дан 31 децембар 2019. године.

РАЧУНОВОДСВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Рачуноводствене политике су коришћене за састављање финансијских извјештаја за дванест мјесеци који се завршава 31.12.2019 године, као и за састављање финансијских извјештаја на дан 31.12.2019 године.

ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСВЕНЕ ПРОЦЈЕНЕ

Рачуноводствене процјене коришћене за састављање приложених финансијских извјештаја за дванест мјесеци који се завршава 31.12.2019 године су у складу са рачуноводственим процјенама које су коришћене за састављање финансијских извјештаја за годину која се завршава на дан 31.12.2019 године.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ

Смањење прихода у периоду од 1 јануара до 31 децембра 2019 године, у односу на период 2018 године је настало због глобалне кризе која се осјетила и код нас.

НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМА

Набавке опреме није било у периоду од 01.јануара до 31 децембра 2019 године, до смањења набавне вредности дошло је због амортизације у датом периоду 01. јануар до 31. децембра 2019. године .

КАПИТАЛ

Удјели Предузећа, на дан 31 децембра 2019 године чине акционарски капитал. Предузеће је регистровано Рјешењем Основног суда у Сокоцу бр. 1-31 од 01.04.2002.године чији су оснивачи акционари.

ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ

Законске резерве представљају издавајања из расподјеле добитка у складу са чланом 231. Закона о привредним друштвима, и то најмање 5% од добитка текуће године умањене за губитак предходне године, све док те резерве, заједно са резервама капитала , не достигну висину од најмање 10% основног капитала, или статутом одређени већи дио основног капитала.

Законске резерве користе се за покриће губитка, а ако прелазе 10% основног капитала, или статутом одређеног већег дијела основног капитала, могу се користити и за повећање основног капитала.

ДУГОРОЧНИ КРЕДИТ

На дан 31.12.2019. године Ветеринарска станица нема кредита.

СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31.12.2019 године

Предузеће се не јавља као тужена страна у судским споровима.

ОДГОВОРНО ЛИЦЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ

Борис Вукчић

ДИРЕКТОР

Милорад Милевић

