



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	Veterinarski Zavod "Subotica" a.d.				
Матични број	08048908	ПИБ	100845844	Општина	Subotica
Место	Subotica	ПТТ број	24000		
Улица	Београдски пут	Број	123		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник се разврстао као велико правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.		
Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	2806976757523-Danijela Polic		
Место	Subotica	Број	123
Улица	Београдски пут		
E-mail	danijela.polic@vetzavod.com		
Телефон	024624141		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Natasa

Презиме

Pavicevic Bajic

ЈМБГ

1103972845024



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08048908 Maticni broj	Sifra delatnosti	100845844 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Veterinarski Zavod "Subotica" a.d.

Sediste : Subotica, Beogradski put 123

BILANS STANJA



7005011109752

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1921161	1889564
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003	14	201033	201833
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	14	108434	123952
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	15	1544862	1555539
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	15	1533446	1543469
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	15	11416	12070
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	16	66832	8240
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	16	1657	472
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	16	65175	7768
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1595268	2325850
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	17	470239	844273
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		1125029	1481577
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	18	1083878	1066800
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	7964
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	19	25820	367398
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	20	6425	10291

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	21	8906	29124
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		3516429	4215414
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		3516429	4215414
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	27	9882924	7588656
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		2597427	2528122
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	22	946467	946467
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		532926	532978
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		584892	585565
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		533142	463379
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	267
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		874153	1640933
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		9379	10240
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	23	277296	368362
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	23	277296	368362
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		587478	1262331
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	24	163904	559765
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	25	394866	677765
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	26	24081	23197
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		1043	586
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		3584	1018

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	13	44849	46359
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		3516429	4215414
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	27	9882924	7588656

U SUBOTICI dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Polica



Zakonski zastupnik

Stojilic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
08048908 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100845844 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> 20	<input type="text"/> 21	<input type="text"/> 22	<input type="text"/> 23
		<input type="text"/> 24	<input type="text"/> 25	<input type="text"/> 26	

Naziv : Veterinarski Zavod "Subotica" a.d.

Sediste : Subotica, Beogradski put 123

BILANS USPEHA



7005011109769

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

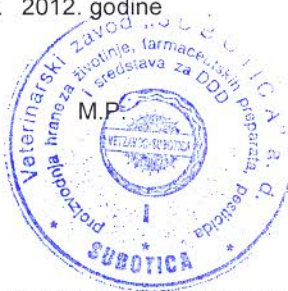
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		3106400	2626864
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	3069047	2605204
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		7406	1492
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		29219	15849
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		728	4319
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		2882358	2450498
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		825737	875876
51	2. Troškovi materijala	209	6	1509424	1063105
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	7	300931	272281
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		113141	121027
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	8	133125	118209
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		224042	176366
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	9	27009	49403
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	10	81995	140030
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	11	4807	5753
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	12	98489	34774
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		75374	56718
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		303	553

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		75071	56165
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK		13		
721	1. Poreski rashod perioda	225	13	7479	4248
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	13	1511	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		69103	51917
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U SUBOTICI dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Polica



Zakonski zastupnik

Sluogilu

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08048908 Maticni broj	Sifra delatnosti	100845844 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :Veterinarski Zavod "Subotica" a.d.

Sediste : Subotica, Beogradski put 123

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011109776

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	3301048	2700334
1. Prodaja i primljeni avansi	302	3229146	2629612
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	30221	521
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	41681	70201
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	3075464	2745018
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	2664363	2354034
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	293539	266690
3. Placene kamate	308	71846	60899
4. Porez na dobitak	309	4912	18727
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	40804	44668
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	225584	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	44684
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	282728	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å"kih sredstava	315	13813	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	268915	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	68663	123412
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	1185	408
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å"kih sredstava	321	67478	104204
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	18800
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	214065	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	123412

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	131260
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	129660
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	1600
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	443159	2482
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	442718	0
3. Finansijski lizing	332	441	2482
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	128778
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	443159	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	3583776	2831594
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	3587286	2870912
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	3510	39318
Å...Å. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	10291	49714
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	356	105
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	6425	10291

U SUBOTICI dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Polica



Zakonski zastupnik

Stojan

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08048908 Maticni broj	Sifra delatnosti	100845844 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Veterinarski Zavod "Subotica" a.d.

Sediste : Subotica, Beogradski put 123

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011109790

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	401	926681	414	19786	427		440	533108
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	404	926681	417	19786	430		443	533108
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	130
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	407	926681	420	19786	433		446	532978
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	410	926681	423	19786	436		449	532978
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	52
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	413	926681	426	19786	439		452	532926

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	453		466	590703	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	456		469	590703	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	5138	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	459		472	585565	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	462		475	585565	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	673	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	465		478	584892	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	505	410287	518		531		544	2480565
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	508	410287	521		534		547	2480565
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	63332	522		535	267	548	63065
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	5268
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	511	473619	524		537	267	550	2538362
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513	10240	526		539		552	10240
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	514	463379	527		540	267	553	2528122
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	69763	528		541		554	69763
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542	267	555	458
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	517	533142	530		543		556	2597427

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U SUBOTICI dana 28.2.2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Polica



Zakonski zastupnik

Stogicu

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08048908 Maticni broj	Sifra delatnosti	100845844 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Veterinarski Zavod "Subotica" a.d.

Sedište : Subotica, Beogradski put 123

STATISTICKI ANEKS



7005011109783

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	78	88
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	322	333

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	395863	70078	325785
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	301	XXXXXXXXXXXX	301
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	800	XXXXXXXXXXXX	16619
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	395364	85897	309467
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	2095886	540347	1555539
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	115448	XXXXXXXXXXXX	115448
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	49690	XXXXXXXXXXXX	126125
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	2161644	616782	1544862

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	248253	484017
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	80185	68495
12	3. Gotovi proizvodi	618	100259	82730
13	4. Roba	619	38666	207716
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	2876	1315
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	470239	844273

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	926681	926681
	u tome : strani kapital	624	21420	23034
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	19786	19786
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	946467	946467

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

 - broj akcija kao ceo broj
 - iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	2260196	2260196
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	926681	926681
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	926681	926681

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	1026199	1006251
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	394866	677765
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	988	449
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	292201	276565
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	3900566	4193619
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	157393	143571
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	22960	20876
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	39024	35497
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	10386	9899
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	294466	257400
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	6139049	6621892

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	100312	89524
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	219377	199944
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	39024	35498
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	13754	11648
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2530	2530
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	26246	22661
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	62354	68848
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	12989	12099
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	113141	110787
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	8876	9298
553	13. Troškovi platnog prometa	663	3363	3175

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1733	1566
555	15. Troškovi poreza	665	7923	7495
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	72617	60920
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	72617	60920
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	46432	54637
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	803288	751550

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	843508	885372
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	728	4319
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	7043	30064
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	511	554
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	851790	920309

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	11011	11107
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	11011	11107

U SUBOTICI dana 28.2. 2012. godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestajaPalica

Zakonski zastupnik

Stogel

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Veterinarski Zavod Subotica a.d.
Proizvodnja hrane za životinje,
farmaceutskih preparata,
pesticida i sredstava za DDD
24106 Subotica, Beogradski put 123

TEL:
+381 24 62 41 00

FAX:
+381 24 56 77 36

EMAIL
vetzavod@vetzavod.com

WEB
www.vetzavod.com

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja su:

-Vesna Unginović - Rukovodilac finansijskog i opšteg sektora - učestvuje u izradi godišnjeg finansijskog izveštaja, kontroliše ih, učestvuje u izradi izveštaja o poslovanju, i vodi računa o primeni međunarodnih računovodstvenih standarda- MRS i MSFI.

-Polić Danijela - Šef računovodstva- učestvuje u izradi godišnjeg finansijskog izveštaja, kontroliše i potpisuje finansijske izveštaje.

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Davaoci izjave:

Rukovodilac finansijskog i opšteg sektora
Vesna Unginović, dipl.ecc



Šef računovodstva
Polić Danijela, dipl.ecc

Veterinarski Zavod Subotica a.d.
Proizvodnja hrane za životinje,
farmaceutskih preparata,
pesticida i sredstava za DDD
24106 Subotica, Beogradski put 123

TEL:
+381 24 62 41 00

FAX:
+381 24 56 77 36

EMAIL
vetzavod@vetzavod.com

WEB
www.vetzavod.com

Godišnji izveštaj o poslovanju za 2011. godinu

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se društvo nalazi, kao i podaci vezani za procenu stanja imovine društva:

U 2011. godini ostvareni su sledeći rezultati poslovanja u hilj.din.:

Poslovni prihodi	3,106,400
Poslovni rashodi	2,882,358
Poslovni dobitak	224,042
Ostali prihodi	4,807
Ostali rashodi	98,489
Finansijski prihodi	27,009
Finansijski rashodi	81,995
Neto dob.koji se obustavlja,por. rashod i odloženi porezi	6,271
Neto dobitak	69,103

Prinos na ukupan kapital	0,0289
Neto prinos na sopstveni kapital	0,0266
Stepen zaduženosti	0,2486
I stepen likvidnosti	0,0109
II stepen likvidnosti	1,9150
Neto obrtni kapital	1.007.790

VETERINARSKI ZAVOD „SUBOTICA“ a.d. je u 2011. godini u odnosu na prethodnu godinu ostvario veće poslovne prihode za 18,26 % i veći poslovni dobitak za 27.04%.

Možemo da konstatujemo da se poslovanje u 2011. godini odvijalo u nestabilnim tržišnim uslovima, koji se ogledaju kroz nedovoljnu sigurnost u naplati potraživanja, i povećanju rizika plasmana robe, nametnutim izuzetno dugim valutnim rokovima naplate, rastuća nelikvidnost kod partnera, povećanje konkurencije na tržištu farmaceutskih proizvoda (povećan broj registrovanih uvoznih farmaceutskih preparata), povećanje broja proizvođača hrane za ribe. Poslednje tri godine je okarakterisao izuzetan brojčani pad stočnog fonda u Republici koji je uticao na pad prometa proizvoda. I pored navedenog Veterinarski zavod "Subotica" AD je ostvario dobre proizvodne i finansijske rezultate u 2011.godini.

Analizom Bilansa stanja se vidi da su u odnosu na prethodnu godinu osnovna sredstva na istom nivou, dok je došlo do smanjenja dugoročnih kredita od 24,72%. Smanjenja obrtne imovine od 31,41 % nastalo je zbog smanjenja zaliha i kratkoročnih potraživanja.

VETZAVOD AD SUBOTICA , Beogradski put 123, 24106 Subotica, Srbija,
Agencija za privredne registre: BD 44608/2005,
Tekući račun: 165-3517-67 Hypo Alpe Adira Bank ad Beograd,
Matični broj: 08048908, PIB: 100845844, Šifra delatnosti: 1091

Ukupno upisani kapital 11.047.123,31 EUR * Ukupan uplaćeni kapital 11.047.123,31 EUR



2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Veterinarski zavod SUBOTICA a.d. je započeo usaglašavanje procesa biološke proizvodnje sa GMP standardom, što predstavlja osnov za zadržavanje dosadašnjeg proizvodnog procesa biološke proizvodnje, ali što je još značajnije osnov za razvoj izvoza ovih proizvoda na inostrano tržište.

Usklađivanje proizvodnje se mora izvršiti u delu usklađivanja bakterijskih i virusnih vakcina kao i usklađivanje i rekonstrukcija proizvodnje seruma.

Razvojni projekat će se raditi u tri faze koje će se odvijati u dve etape. Prva etapa podrazumeva izgradnju fabrike za proizvodnju bakterijskih vakcina i implementaciju GMP, kao i osnivanje posebnog razvojnog centra R&D sa zadatkom da se izvrši analiza Evropskog tržišta i formira proizvodni program virusnih vakcina prema potrebama epizodioloških područja van Srbije. Druga faza podrazumeva izgradnju fabrike za proizvodnju živih virusnih vakcina i inaktivisanih virusnih vakcina. Cilj ovog projekta je povećanje izvoza u Veterinarskom zavodu SUBOTICA a.d. kao i povećanje ukupne profitne stope.

Osnovni rizici poslovanja se ogledaju kroz nedovoljnu sigurnost u naplati potraživanja, i povećanju rizika plasmata robe.

3. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Započet je izvoz hrane za pse u Rusiju, koji ne predstavlja finansijski bitan događaj ali je bitan zbog ulaska jednog proizvodnog programa na tržište Rusije.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Sve transakcije sa povezanim licima za 2011. godinu su prikazane i u napomenama uz finansijske izveštaje kao i u revizorskom izveštaju, dajemo pregled prihoda i rashoda:

Prihodi od prodaje:	u hilj.din.
Sojaprotein a.d., Bečej	4,991
Victoria oil a.d. Šid	901
Victoria Zorka Mineralna Đubriva Šabac	535
Victoria Logistic d.o.o. Novi Sad	40,462
Aktivex d.o.o. Subotica	4,379
Fertil d.o.o., Bačka Palanka	111
Luka Bačka Palanka a.d. Bačka Palanka	125
SP laboratorija a.d. Bečej	129
Riboteks Ljubovija	757
Nabavna vrednost prodate robe:	
Sojaprotein a.d. Bečej	168,219
Victoria oil a.d. Šid	12,849
Troškovi materijala:	
Sojaprotein a.d. Bečej	105,491
Victoria oil a.d. Šid	129,467
Victoria Logistic d.o.o. Novi Sad	



Veterinarski Zavod Subotica a.d. Beogradski put 123, 24106 Subotica, Srbija,
Agencija za privredne registre: Broj registra: 44608/2005, Broj računa: 165-3517-67,
Matični broj: 08048908, PIB: 100845844, Telegram: VETZAVOD
E-mail: vetzavod@vetzavodsu.rs
www.vetzavod.rs

5. Aktivnosti na polju istraživanja i razvoja:

R&D - razvojni centar treba da obezbedi tehnologiju i proizvode virusnih vakcina kao i da ih uskladi sa novim trendovima i epiziodološkom situacijom na inostranom tržištu. Ovaj centar će zapošljavati visoko stručni kadar specijalizovan za izučavanje virusa i izolaciju istih što predstavlja osnov savremene biološke proizvodnje.

6. Usvajanje godišnjeg izveštaja:

Redovna godišnja Skupština akcionara do dana izrade ovog izveštaja nije održana, te ćemo Odluku o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja i Odluku o raspodeli dobiti objaviti po usvajanju.

Dana, 27.04.2012.

Generalni direktor
Nataša Pavicević Bajić dipl. pravnik



Период извештавања:	од	<input type="text" value="1/1/2011"/>	до	<input type="text" value="12/31/2011"/>
Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД				
Пословно име: <input a.d."="" subotica"="" type="text" value="Veterinarski Zavod "/>				
Матични број (МБ): <input type="text" value="08048908"/>				
Поштански број и место: <input type="text" value="24000"/> <input type="text" value="Subotica"/>				
Улица и број: <input type="text" value="Beogradski put 123"/>				
Адреса е-поште: <input type="text" value="vetzavod@vetzavod.com"/>				
Интернет адреса: <input type="text" value="www.vetzavod.com"/>				
Консолидовани/Појединачни: <input type="text" value="Pojedinačni"/>				
Усвојен (да/не): <input type="text" value="Ne"/>				
Друштва субјекта консолидације:*			Седиште:	МБ:
Особа за контакт: <input type="text" value="Vesna Unginović"/>				
(уноси се само име и презиме особе за контакт)				
Телефон: <input type="text" value="024/624-103"/> Факс: <input type="text" value="024/567-736"/>				
Адреса е-поште: <input type="text" value="vesna.unginovic@vetzavod.com"/>				
Презиме и име: <input type="text" value="Nataša Pavićević Bajić"/>				
(особа овлашћена за заступање)				
*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2011

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	1,921,161	1,889,564
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003	201,033	201,833
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	108,434	123,952
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	1,544,862	1,555,539
1. Некретнине, постројења и опрема	006	1,533,446	1,543,469
2. Инвестиционе некретнине	007	11,416	12,070
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	66,832	8,240
1. Учешћа у капиталу	010	1,657	472
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	65,175	7,768
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	1,595,268	2,325,850
I ЗАЛИХЕ	013	470,239	844,273
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	1,125,029	1,481,577
1. Потраживања	016	1,083,878	1,066,800
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	0	7,964
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	25,820	367,398
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	6,425	10,291
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	8,906	29,124
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	3,516,429	4,215,414
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	3,516,429	4,215,414
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	9,882,924	7,588,656
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	2,597,427	2,528,122
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	946,467	946,467
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	532,926	532,978
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	584,892	585,565
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	533,142	463,379
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	0	267
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	874,153	1,640,933
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	9,379	10,240
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	277,296	368,362
1. Дугорочни кредити	114	277,296	368,362
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	587,478	1,262,331
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	163,904	559,765
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	394,866	677,765
4. Остале краткорочне обавезе	120	24,081	23,197
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	1,043	586
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	3,584	1,018
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	44,849	46,359
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	3,516,429	4,215,414
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	9,882,924	7,588,656

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	3,106,400	2,626,864
1. Приходи од продаје	202	3,069,047	2,605,204
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	7,406	1,492
3. Повећање вредности залиха учинака	204	29,219	15,849
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	728	4,319
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	2,882,358	2,450,498
1. Набавна вредност продате робе	208	825,737	875,876
2. Трошкови материјала	209	1,509,424	1,063,105
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	300,931	272,281
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	113,141	121,027
5. Остали пословни расходи	212	133,125	118,209
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	224,042	176,366
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	27,009	49,403
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	81,995	140,030
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	4,807	5,753
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	98,489	34,774
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	75,374	56,718
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	303	553
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	75,071	56,165
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	7,479	4,248
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227	1,511	0
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	69,103	51,917
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2011 до 31.12.2011

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	3,301,048	2,700,334
1. Продаја и примљени аванси	302	3,229,146	2,629,612
2. Примљене камате из пословних активности	303	30,221	521
3. Остали приливи из редовног пословања	304	41,681	70,201
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	3,075,464	2,745,018
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	2,664,363	2,354,034
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	293,539	266,690
3. Плаћене камате	308	71,846	60,899
4. Порез на добитак	309	4,912	18,727
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	40,804	44,668
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	225,584	0
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	0	44,684
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	282,728	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	13,813	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	268,915	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	68,663	123,412
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	1,185	408
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	67,478	104,204
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	0	18,800
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	214,065	0
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	0	123,412
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	131,260
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	129,660
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	0	1,600
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	443,159	2,482
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	442,718	0
3. Финансијски лизинг	332	441	2,482
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	0	128,778
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	443,159	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	3,583,776	2,831,594
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	3,587,286	2,870,912
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	3,510	39,318
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	10,291	49,714
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	356	105
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	6,425	10,291

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 1/1/2011 до 12/31/2011

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревамортизационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добитци по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Отуђене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	926681	414	19786	427		440	533108	453		466	590703	479		492		505	410287	518		531		544	2480565	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	926681	417	19786	430		443	533108	456		469	590703	482		495		508	410287	521		534		547	2480565	560	
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457		470		483		496		509	63332	522		535	267	548	63065	561	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445	130	458		471	5138	484		497		510		523		536		549	5268	562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	926681	420	19786	433		446	532978	459		472	585565	485		498		511	473619	524		537	267	550	2538362	563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513	10240	526		539		552	10240	565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	926681	423	19786	436		449	532978	462		475	585565	488		501		514	463379	527		540	267	553	2528122	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502		515	69763	528		541		554	69763	567	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451	52	464		477	673	490		503		516		529		542	267	555	458	568	
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	926681	426	19786	439		452	532926	465		478	584892	491		504		517	533142	530		543		556	2597427	569	

**ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД
“СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2011. године и
Извештај независног ревизора**

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	3
Биланс стања	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 - 35

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и директору Ветеринарског завода “Суботица” а.д., Суботица

Извршили смо ревизију финансијских извештаја Ветеринарског завода „Суботица“ а.д., Суботица (у даљем тексту „Привредно друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2011. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Привредног друштва је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сврхе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин којим се омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима података датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег ревизорског мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. године и резултате његовог пословања, и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и директору Ветеринарског завода “Суботица” а.д., Суботица (наставак)

Скретање пажње

- а) Као што је обелодањено у напмени 16. уз финансијске извештаје, на некретнинама Привредног друштва, садашње вредности на дан 31. децембра 2011. године у износу од 561,560 хиљада динара, укњижене су хипотеке и то по основу: Уговора о дугорочном кредиту број Л1872/11, закљученог са „Нуро Алпе Адриа Банк“ а.д. Београд од 17. октобра 2011. године, који је намењен за рефинансирање кредита одобрених од стране Нуро Group Netherlands Corporate Finance Amsterdam и Уговора о дугорочном инвестиционом кредиту са „Комерцијалном банком“ а.д., Београд који је закључен 29. августа 2008. године.
- б) Као што је обелодањено у напмени 29. уз финансијске извештаје, потенцијалне обавезе по основу датих јемстава и гаранција на дан 31. децембра 2011. године износе 9,481,755 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 7,156,481 хиљада динара). Ова јемства и гаранције дата су домаћим банкама, а односе се на дужнике - повезана правна лица.

Наше мишљење не садржи резерве по овим питањима.

Београд, 1. март 2012. године

Јован Папић
Овлашћени ревизор

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године

(У хиљадама динара)

	<u>Напомене</u>	<u>2011.</u>	<i>Кориговани</i> <u>2010.</u>
			Напомена 31.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	5	3,069,047	2,605,204
Приходи од активирања учинака и робе		7,406	1,492
Повећање вредности залиха учинака		29,219	15,849
Остали пословни приходи		728	4,319
		<u>3,106,400</u>	<u>2,626,864</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		(825,737)	(875,876)
Трошкови материјала	6	(1,509,424)	(1,063,105)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	7	(300,931)	(272,281)
Трошкови амортизације и резервисања	8	(113,141)	(121,027)
Остали пословни расходи	9	(133,125)	(118,209)
		<u>(2,882,358)</u>	<u>(2,450,498)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		224,042	176,366
Финансијски приходи	10	27,009	49,403
Финансијски расходи	11	(81,995)	(140,030)
Остали приходи	12	4,807	5,753
Остали расходи	13	(98,489)	(34,774)
		<u>75,374</u>	<u>56,718</u>
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		75,374	56,718
Ефекат грешака из ранијих година које нису материјално значајне, нето		<u>(303)</u>	<u>(553)</u>
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>75,071</u>	<u>56,165</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Порески расход периода	14б	(7,479)	(4,248)
Одложени порески приходи периода	14а	1,511	-
		<u>(5,968)</u>	<u>(4,248)</u>
НЕТО ДОБИТАК		<u>69,103</u>	<u>51,917</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)		<u>30,57</u>	<u>27,50</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Ови финансијски извештаји су одобрени од стране руководства Привредног друштва и предати су Агенцији за привредне регистре 29. фебруара 2011. године.

Потписано у име Ветеринарског завода “Суботица” а.д., Суботица:

Наташа Павићевић-Бајић

Законски заступник

Данијела Полић
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2011. године

(У хиљадама динара)

	<u>Напомене</u>	<u>31. децембар 2011.</u>	<i>Кориговани</i> <u>31. децембар 2010.</u>
АКТИВА			Напомена 31.
Стална имовина			
Goodwill	15	201,033	201,833
Нематеријална улагања	16	108,434	123,952
Некретнине, постројења и опрема	16	1,533,446	1,543,469
Инвестиционе некретнине	16	11,416	12,070
Дугорочни финансијски пласмани	17	66,832	8,240
		<u>1,921,161</u>	<u>1,889,564</u>
Обртна имовина			
Залихе	18	470,239	844,273
Потраживања	19	1,083,878	1,066,800
Потраживања за више плаћен порез на добитак		-	7,964
Краткорочни финансијски пласмани	20	25,820	367,398
Готовински еквиваленти и готовина	21	6,425	10,291
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	22	8,906	29,124
		<u>1,595,268</u>	<u>2,325,850</u>
Укупна актива		<u><u>3,516,429</u></u>	<u><u>4,215,414</u></u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	23	946,467	946,467
Емисиона премија		532,926	532,978
Ревалоризационе резерве		584,892	585,565
Нераспоређени добитак		533,142	463,379
Откупљене сопствене акције		-	(267)
		<u>2,597,427</u>	<u>2,528,122</u>
Дугорочна резервисања	24	9,379	10,240
Дугорочне обавезе			
Дугорочни кредити	25	277,296	368,362
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	26	163,904	559,765
Обавезе из пословања	27	394,866	677,765
Остале краткорочне обавезе	28	24,081	23,197
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења		1,043	586
Обавезе по основу пореза на добитак		3,584	1,018
		<u>587,478</u>	<u>1,262,331</u>
Одложене пореске обавезе	14в	44,849	46,359
Укупна пасива		<u><u>3,516,429</u></u>	<u><u>4,215,414</u></u>
Ванбилансна актива/пасива	29	9,882,924	7,588,656

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године

(У хиљадама динара)

	<u>Акцијски капитал</u>	<u>Остали капитал</u>	<u>Емисиона премија</u>	<u>Ревалоризационе резерве</u>	<u>Нераспо- ређени добитак</u>	<u>Откупљене сопствене акције</u>	<u>Укупно</u>
Стање 1. јануара 2010. године	926,681	19,786	533,108	590,703	410,287	-	2,480,565
Откуп сопствених акција	-	-	(130)	-	-	(267)	(397)
Смањење по основу расходања и продаје некретнина, постројења и опреме	-	-	-	(3,963)	-	-	(3,963)
Пренос реализованих ревалоризационих резерви по основу продаје некретнина, постројења и опреме	-	-	-	(1,175)	1,175	-	-
Добитак текуће године	-	-	-	-	62,157	-	62,157
Стање 31. децембра 2010. године	<u>926,681</u>	<u>19,786</u>	<u>532,978</u>	<u>585,565</u>	<u>473,619</u>	<u>(267)</u>	<u>2,538,362</u>
Стање 1. јануара 2011. Године	926,681	19,786	532,978	585,565	473,619	(267)	2,538,362
Исправка грешака из ранијих година (напомена 31.)	-	-	-	-	(10,240)	-	(10,240)
<i>Кориговано почетно стање</i>	<i>926,681</i>	<i>19,786</i>	<i>532,978</i>	<i>585,565</i>	<i>463,379</i>	<i>(267)</i>	<i>2,528,122</i>
Откуп сопствених акција	-	-	(52)	-	-	267	215
Смањење по основу расходања и продаје некретнина, постројења и опреме	-	-	-	(13)	-	-	(13)
Пренос реализованих ревалоризационих резерви по основу продаје некретнина, постројења и опреме	-	-	-	(660)	660	-	-
Добитак текуће године	-	-	-	-	69,103	-	69,103
Стање 31. децембра 2011. године	<u>926,681</u>	<u>19,786</u>	<u>532,926</u>	<u>584,892</u>	<u>533,142</u>	<u>-</u>	<u>2,597,427</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године

(У хиљадама динара)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Токови готовине из пословних активности		
Продаја и примљени аванси	3,229,146	2,629,612
Примљене камате из пословних активности	30,221	521
Остали приливи из редовног пословања	41,681	70,201
Исплате добављачима и дати аванси	(2,664,363)	(2,354,034)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(293,539)	(266,690)
Плаћене камате	(71,846)	(60,899)
Порез на добитак	(4,912)	(18,727)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	<u>(40,804)</u>	<u>(44,668)</u>
<i>Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности</i>	<u>225,584</u>	<u>(44,684)</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	13,813	-
Остали финансијски пласмани (нето приливи)	268,915	-
Куповина акција и удела (нето одливи)	(1,185)	(408)
Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме	(67,478)	(104,204)
Остали финансијски пласмани (нето одливи)	<u>-</u>	<u>(18,800)</u>
<i>Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања</i>	<u>214,065</u>	<u>(123,412)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	-	129,660
Остале дугорочне и краткорочне обавезе	-	1,600
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	(442,718)	-
Финансијски лизинг	<u>(441)</u>	<u>(2,482)</u>
<i>Нето (одлив)/прилив готовине из активности финансирања</i>	<u>(443,159)</u>	<u>128,778</u>
Нето (одлив) готовине	(3,510)	(39,318)
Готовина на почетку обрачунског периода	10,291	49,714
Курсне разлике по основу прерачуна готовине, нето	<u>(356)</u>	<u>(105)</u>
Готовина на крају обрачунског периода	<u><u>6,425</u></u>	<u><u>10,291</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Ветеринарски завод “Суботица“ а.д., Суботица (у даљем тексту “Привредно друштво“) основан је 11. августа 1921. године под именом “Патриа” Завод за производњу серума Београд - Суботица. По завршетку II светског рата Завод је организационо припадао Државном заводу за производњу ветеринарских лекова и цевива са седиштем у Београду и плански је по налогу Министарства пољопривреде, производио и пласирао серуме и вакцине.

Завод се трансформисао у деоничарско друштво 1991. године, а 1998. године у акционарско друштво. Приватизација Завода у складу са Законом о власничкој трансформацији из 1997. године је завршена 11. новембра 1998. године. Промена правног статуса Привредног друштва, завршена је код Привредног суда у Суботици решењем број ФИ 3138/98.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 44608/2005 од 1. августа 2005. године извршено је превођење у Регистар привредних субјеката.

Пуно пословно име: Ветеринарски завод „Суботица“ а.д., Суботица – производња хране за животиње, фармацеутских препарата, пестицида и средстава за дератизацију, дезинфекцију и дезинсекцију. Скраћено пословно име: Ветзавод а.д., Суботица.

Основну делатност Привредног друштва чини производња готове хране за животиње и кућне љубимце, производња фармацеутских препарата за употребу у ветерини, производња пестицида и других хемикалија за пољопривреду, производња средстава за дезинфекцију, дезинсекцију и дератизацију.

Привредно друштво има 51% учешћа у предузећу „Ветзавод Георги и други“ д.о.о., Скопље у Македонији. Управни одбор Привредног друштва је 23. фебруара 2007. године донео Одлуку о престанку рада предузећа „Ветзавод Георги и други“ д.о.о., Скопље, због непостојања економског интереса за даљим радом. Гашење предузећа у Македонији је у току. Привредно друштво, од маја 2007. године, има учешће и у предузећу „Aktivex“ д.о.о., Суботица (77.25%). Поред тога, у септембру 2007. године је реализована куповина 100% удела у предузећу „Symbiofarm“ д.о.о., Београд које се бави производњом фармацеутских производа у ветерини и 1. јануара 2008. године спроведена је статусна промена спајања уз припајање „Symbiofarm“ д.о.о. Београд, Привредном друштву што је условило повећање производње фармацеутских препарата у ветерини као и повећање учешћа Привредног друштва на тржишту ових препарата.

Седиште Привредног друштва је у Суботици, улица Београдски пут 123.

На дан 31. децембра 2011. године Привредно друштво је имало 322 запослених радника (2010. године – 335 запослена радника).

Порески идентификациони број Привредног друштва је 100845844.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја и рачуноводствени метод

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део наведених стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“) и Комитета за тумачења међународног финансијског извештавања („Комитет“), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у „Службеном гласнику РС“, бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и тумачења Комитета која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 “Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

На дан објављивања ових финансијских извештаја, следеће измене и допуне стандарда (МРС и МСФИ) биле су издате од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и обавезне су за примену у текућем периоду, које још увек нису званично преведене и усвојене у Републици Србији. Наведене измене и допуне се односе на следеће стандарде:

- МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- МРС 38 „Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- МСФИ 2 „Плаћања акцијама” (прве измене, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друга измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- МРС 32 „Финансијски инструменти; презентација” (на снази за годишње периоде на дан или након 1. фебруара 2010. године); и
- Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36 и МРС 39) које су резултат Пројекта квалитативног побољшавања МСФИ и ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја и рачуноводствени метод (наставак)

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3. уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Упоредни подаци

У складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке”, Привредно друштво је извршило усклађивање упоредних података биланса стања и биланса успеха за ефекте корекција грешака обелодањених у напмени 31. уз финансијске извештаје.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за дате попусте, повраћај производа и порез на додату вредност. Приходи се признају у тренутку када се роба испоручи односно када сви ризици по основу испоручених готових производа или робе пређу на купца. Приходи од услуга се признају када је услуга извршена. За услуге које се врше у дужем периоду, приходи се признају сразмерно довршености посла.

Приходи и расходи по основу камата обрачунати су по начелу узрочности прихода и расхода применом уговорених каматних стопа.

Расходи се такође обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода. Трошкови одржавања и оправки основних средстава покривају се из прихода обрачунског периода у којем настану.

3.2. Прерачунавање девизних износа исказаних у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене настале у иностраној валути и пословне промене са уговореном валутном клаузулом су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Прерачунавање девизних износа исказаних у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом (наставак)

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

Позитивни и негативни ефекти настали прерачуном пословних промена и прерачуном монетарних средстава и обавеза са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

3.3. Порез на добитак

Текући порез на добитак

У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 10% на пореску основицу исказану у пореском билансу, по одбитку пореских кредита. Пореска основица укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, порески губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се почев од 1. јануара 2010. године, пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година (31. децембра 2009. године, не дуже од десет година).

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3.4. Goodwill и нематеријална улагања

Привредно друштво је у својим књигама исказало goodwill који је настао приликом куповине предузећа „Symbiofarm“ д.о.о., Београд по цени која је виша од вредности купљене нето имовине поменутог предузећа. Након почетног признавања, на дан биланса стања, Привредно друштво процењује и књиговодствено евидентира обезвређење goodwill-а.

Нематеријална улагања се приликом прибављања вреднују по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања нематеријално улагање се исказује по моделу трошка набавке. Уколико век није утврђен уговором, нематеријално улагање се отписује по стопи која се процењује од стране руководства Привредног друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства која Привредно друштво користи за употребу у производњи или за испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе и за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода и чија набавна вредност у моменту набавке није мања од једне просечне бруто зараде за привреду, према последњем објављеном податку по запосленом у Републици Србији, осим за рачунаре и рачунарску опрему који ће бити признати као основна средства ако је њихова набавна вредност већа од 15 хиљада динара.

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. Након почетног вредновања некретнине, постројења и опрема се процењују по поштеној (фер вредности). Процена некретнина је извршена од стране независних овлашћених проценитеља са стањем на дан 31. децембра 2005. године. Процену ревалоризоване вредности и остатка вредности средстава на датум сваког биланса врши комисија за процену фер вредности коју именује Управни одбор Привредног друштва.

3.6. Амортизација

Амортизација основних средстава врши се применом пропорционалне методе отписивања појединачно за свако средство. Обрачун амортизације почиње наредног месеца у односу на месец у којем је основно средство стављено у употребу.

Век употребе основних средстава, изражен у годинама, је приказан у следећем прегледу:

	Век употребе
Грађевине и инфраструктура	8 – 40
Производна опрема	2 – 16
Возила	6 – 8
Рачунарска и остала опрема	5

За потребе састављања пореског биланса, некретнине, постројења и опрема се разврставају и амортизују по стопама које су у складу са пореским законодавством.

3.7. Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Залихе материјала који је произведен као сопствени учинак Привредног друштва мере се по цени коштања или по нето продајној цени, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање. Вредност излаза залиха материјала утврђује се на основу метода просечних пондерисаних цена.

Залихе недовршене производње и готових производа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности, уколико је она нижа. Цена коштања, односно трошкови производње залиха обухватају трошкове који су директно повезани са јединицама производа. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа. Обрачун излаза готових производа и недовршене производње врши се по планској цени коштања, у којем случају се вредност излаза своди, преко одступања, на цену коштања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Залихе (наставак)

Залихе робе у промету на велико воде се по продајној вредности при чему се обрачун разлике у цени врши тако да вредност излаза робе и вредност робе на залихама буде исказана по методи просечне пондерисане цене. Залихе робе у промету на мало евидентирају се по продајним ценама са укалкулисаним порезом на додату вредност.

Терећењем расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.8. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када их Привредно друштво измири или када је уговором предвиђена обавеза укинута или истекла.

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности.

Привредно друштво врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања за која руководство процени да су ненаплатива. Смањење процењене исправке вредности књижи се у корист прихода. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, према договору о поравнању између уговорених страна или на основу одлуке Управног одбора Привредног друштва.

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани се односе на дугорочна потраживања од купаца и запослених. Дугорочна потраживања од запослених представљају потраживања по основу одобрених бескаматних зајмова и исказани су у износима неотплаћених зајмова увећаним за ефекат ревалоризације применом индекса раста цена на мало, што одступа од захтева МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање“. Руководство Привредног друштва сматра да неусаглашеност са МРС 39 по наведеном основу нема материјално значајног ефекта на финансијске извештаје у целини.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се готовина, чекови послати на наплату, средства на рачунима (депозити) код других банака и средства на текућем и девизном рачуну као и златници који су у сефу Привредног друштва и који се исказују по поштеној-фер вредности. Износи готовине на рачунима који гласе на страна средства плаћања исказују се у динарима, према средњем курсу Народне банке Србије који је важио на дан биланса стања.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности, а након тога, исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања исказују се по номиналној вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Привредно друштво је, такође у обавези да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Остала примања запослених и отпремнине

Привредно друштво обезбеђује јубиларне награде, примања након пензионисања и остале бенефиције које се исплаћују у складу са стеченим правима у току трајања и након престанка запослења. Право на ове накнаде је обично условљено остајањем запосленог лица у служби до старосне границе одређене за пензионисање и до остварења минималног радног стажа. Очекивани трошкови за поменуте накнаде се акумулирају током периода трајања запослења. Дефинисана пензиона обавеза се процењује на годишњем нивоу од стране независних, квалификованих, актуара, применом методе пројектоване кредитне јединице. Садашња вредност обавезе по основу дефинисаних примања утврђује се дисконтовањем очекиваних будућих готовинских исплата применом каматних стопа висококвалитетних обвезница предузећа које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене и које имају рок доспећа који приближно одговара роковима доспећа обавезе за пензије. Актуарски добици и губици који проистичу из искуствених корекција и промена у актуарским претпоставкама које превазилазе 10% вредности плана средстава или 10% дефинисаних обавеза у погледу накнада обрачунавају се на терет или у корист прихода током очекиваног просечног преосталог радног века запослених. Отпремнине се исплаћују при раскиду радног односа пре датума редовног пензионисања, или када запослени прихвати споразумни раскид радног односа као вишак радне снаге у замену за отпремнину. Привредно друштво признаје отпремнину при раскиду радног односа када је евидентно обавезно да: или раскине радни однос са запосленим, у складу са законом и усвојеним планом, без могућности одустајања; или да обезбеди отпремнину за престанак радног односа као резултат понуде у намери да се подстакне добровољни раскид радног односа у циљу смањења броја запослених. Отпремнине које доспевају у раздобљу дужем од 12 месеци након датума биланса стања свде се на садашњу вредност.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјано значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Привредно друштво врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет биланса успеха ради њиховог свођења на накнадну вредност.

4.4. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се за све неискоришћене пореске губитке у мери до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. За ову сврху руководство Привредног друштва врши разложну процену одложених пореских средстава која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

4.5. Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	843,508	883,669
- на страном тржишту	-	1,703
	<u>843,508</u>	<u>885,372</u>
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту:		
- продаја на велико	1,889,042	1,416,995
- продаја на мало	71,502	62,338
- продаја услуга	78,121	72,373
	<u>2,038,665</u>	<u>1,551,706</u>
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	<u>186,874</u>	<u>168,126</u>
	<u><u>3,069,047</u></u>	<u><u>2,605,204</u></u>

Приходи од продаје у 2011. години износе 3,069,047 хиљаде динара (2010. године 2,605,204 хиљада динара) и обухватају приходе од продаје повезаним правним лицима у износу од 56,468 хиљада динара (2010. године – 80,447 хиљада динара) (напомена 30.).

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	1,396,246	961,534
Трошкови осталог материјала	12,867	12,047
Трошкови горива и енергије	<u>100,311</u>	<u>89,524</u>
	<u><u>1,509,424</u></u>	<u><u>1,063,105</u></u>

Трошкови материјала за израду који у 2011. години износе 1,396,246 хиљаде динара (2010. године – 961,534 хиљаде динара) обухватају и трошкове који се односе на повезана правна лица у износу од 309,967 хиљада динара (2010. године – 345,615 хиљада динара) (напомена 30.).

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	219,377	199,945
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	39,024	35,497
Трошкови накнада по уговорима	7,461	6,940
Трошкови накнада члановима Управног одбора	2,530	2,530
Остали лични расходи и накнаде	<u>32,539</u>	<u>27,369</u>
	<u><u>300,931</u></u>	<u><u>272,281</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

8. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2011.	Кориговани 2010.
Трошкови амортизације	113,141	110,787
Трошкови резервисања	-	10,240
	<u>113,141</u>	<u>121,027</u>

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови услуга на изради учинака	687	21,079
Трошкови транспортних услуга	18,235	11,798
Трошкови сајмова, рекламе и пропаганде	972	2,194
Трошкови осталих производних услуга	20,156	14,571
Трошкови премија осигурања	8,876	9,298
Трошкови индиректних пореза и доприноса	7,923	7,495
Трошкови услуга одржавања	10,002	7,105
Трошкови репрезентације и пропаганде	6,512	6,206
Трошкови осталих непроизводних услуга	29,555	6,897
Трошкови закупнина	12,989	12,099
Трошкови чланарина	1,733	1,566
Трошкови платног промета	3,363	3,175
Остали нематеријални трошкови	12,122	14,726
	<u>133,125</u>	<u>118,209</u>

Остали пословни расходи који у 2011. години износе 133,125 хиљада динара (2010. године – 118,209 хиљада динара) обухватају трошкове који се односе на повезана правна лица у износу од 25,737 хиљаде динара (2010. године – 2,724 хиљада динара) (напомена 30.).

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од камата	7,554	30,617
Позитивне курсне разлике	19,434	11,920
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	10	6,865
Остали финансијски приходи	11	1
	<u>27,009</u>	<u>49,403</u>

Приходи од камата у 2011. години износе 7,554 хиљада динара (2010. године – 30,617 хиљада динара) и обухватају износ од 7,043 хиљаде динара који се односи на приходе од камата остварене у трансакцијама са повезаним правним лицима (2010. године 30,064 хиљада динара (напомена 30.).

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Расходи камата	72,617	63,809
Негативне курсне разлике	8,363	71,885
Остали финансијски расходи	1,015	4,336
	<u>81,995</u>	<u>140,030</u>

12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	485	-
Добици од продаје материјала	106	70
Вишкови	715	1,014
Наплаћена отписана потраживања	790	372
Приходи од укидања дугорочних резервисања	860	-
Приходи од наплаћених штета	988	449
Остали непоменути приходи	863	3,848
	<u>4,807</u>	<u>5,753</u>

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	86	42
Губици од продаје материјала	106	70
Мањкови	246	122
Расходи по основу директних отписа потраживања	-	903
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	8,818	7,166
Обезвређење goodwill-а (напомена 15.)	800	700
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	46,657	18,719
Накнадно одобрени попусти купцима	10,494	5,195
Накнаде штете	31,044	-
Остали непоменути расходи	238	1,857
	<u>98,489</u>	<u>34,774</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Порески расход периода	(7,479)	(4,248)
Одложени порески приходи периода	1,511	-
	<u>(5,968)</u>	<u>(4,248)</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добит из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Добит пословне године	75,071	66,405
Усклађивање расхода:		
- расходи за пропаганду за које није документован прималац или је прималац повезано лице	690	1,468
- камате због неблагоприятно плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	3	-
- новчане казне и пенали	31,044	100
- трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	1,386	4,947
- износ амортизације обрачунате у финансијским извештајима	113,141	110,787
- износ амортизације обрачунате за пореске сврхе	(91,371)	(100,581)
- исправке вредности појединачних потраживања која претходно нису била укључена у приходе, нису отписана као ненаплатива и није пружен доказ о неуспелој наплати	15,006	446
- порези, доприноси, такес и друге јавне дазбине које не зависе од резултата пословања и нису плаћене у пореском периоду, а по основу којих је у пословним књигама исказан расход	228	-
- расходи по основу обезвређења имовине	800	812
Усклађивање прихода:		
Исправке вредности потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши директни отпис, нису испуњени услови из члана 16. став 1. тачка 1) до 3) Закона	137	579
Корекција прихода по основу трансферних цена	3,433	-
Опорезива добит	<u>149,568</u>	<u>84,963</u>
Порез на добит (10%)	(14,957)	(8,496)
Умањења обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	7,478	4,248
Порески расход периода	(7,479)	(4,248)
Одложени порески приходи периода	1,511	-
Укупан порез на добитак	<u>(5,968)</u>	<u>(4,248)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

в) Кретање на одложеним пореским средствима и обавезама

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
<i>Одложена пореска средства по основу неискорисценог пореског кредита:</i>		
Стање на почетку године	12,585	11,000
Повећање одложених пореских средстава	-	1,585
Стање на крају године	<u>12,585</u>	<u>12,585</u>
<i>Одложена пореска средства по основу резервисања за отпремнине:</i>		
Стање на почетку године	-	-
Повећање одложених пореских средстава	938	-
Стање на крају године	<u>938</u>	<u>-</u>
<i>Одложене пореске обавезе</i>		
Стање на почетку године	(58,944)	(57,359)
Повећање/смањење одложених пореских обавеза	572	(1,585)
Стање на крају године	<u>(58,372)</u>	<u>(58,944)</u>
Одложене пореске обавезе, нето	<u>(44,849)</u>	<u>(46,359)</u>

15. GOODWILL И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара	
	Goodwill	Нематеријална улагања
Набавна вредност		
Стање 1. јануара 2011. године	201,833	194,030
Набавка	-	300
Обезвређење (напомена 13.)	(800)	-
Стање 31. децембра 2011. године	<u>201,033</u>	<u>194,330</u>
Исправка вредности		
Стање 1. јануара 2011. године	-	70,078
Амортизација	-	15,818
Стање 31. децембра 2011. године	<u>-</u>	<u>85,896</u>
Садашња вредност на дан:		
- 31. децембра 2011. године	<u>201,033</u>	<u>108,434</u>
- 1. јануара 2011. године	<u>201,833</u>	<u>123,952</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	Земљиште и грађевински објекти	Постројења и опрема	Улагања у туђа основна средства	Средства у припреми и аванси	Укупно	Инвестиционе некретнине
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2011. године	1,113,919	934,337	18,435	16,346	2,083,037	12,848
Набавка и дати аванси	39,482	-	-	58,483	97,965	-
Преноси	14,469	34,467	-	(48,936)	-	-
Расходовања и продаја	-	(32,207)	-	-	(32,207)	-
Стање 31. децембра 2011. године	1,167,870	936,597	18,435	25,893	2,148,795	12,848
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2011. године	173,799	362,810	2,959	-	539,568	778
Амортизација	39,669	54,797	2,203	-	96,669	654
Расходовање и продаја	-	(20,888)	-	-	(20,888)	-
Стање 31. децембра 2011. године	213,468	396,719	5,162	-	615,349	1,432
Садашња вредност на дан:						
31. децембар 2011. године	954,402	539,878	13,273	25,893	1,533,446	11,416
1. јануара 2011. године	940,120	571,527	15,476	16,346	1,543,469	12,070

Некретнине Привредног друштва чија садашња вредност на дан 31. децембра 2011. године износи 954,402 хиљаде динара обухватају некретнине у износу од 561,560 хиљада динара на којима су укњижене хипотеке и то:

- на основу Уговора о дугорочном кредиту број Л1872/11, закљученог са „Нуро Алпе Адриа Банк“ а.д. Београд од 17. октобра 2011. године, који је намењен за рефинансирање кредита од Нуро Group Netherlands Corporate Finance Amsterdam (напомена 25.),
- на основу Уговора о дугорочном инвестиционом кредиту за изградњу погона са „Комерцијалном банком“ а.д., Београд од 29. августа 2008. године (напомена 25.).

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	%	У хиљадама динара	
	учешћа	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Учешћа у капиталу зависних правних лица:			
- Ветзавод д.о.о., Скопље	51%	262	262
- Activex д.о.о., Суботица	77.25%	31	31
- Вита фарм д.о.о, Београд	50%	11	11
- Ветеринарски Центар Краљево	35%	1,186	-
		<u>1,490</u>	<u>304</u>
Минус: Исправка вредности		(50)	(50)
		<u>1,440</u>	<u>254</u>
Учешћа у капиталу осталих правних лица:			
- Агрозавод а.д., Суботица	Безна- чајан	156	156
- Остала правна лица		61	61
		<u>217</u>	<u>217</u>
Дугорочни зајмови за решавање стамбених потреба запослених		<u>7,432</u>	<u>7,769</u>
Дугорочна потраживања од купаца по уговорима		<u>57,743</u>	-
		<u>66,832</u>	<u>8,240</u>

Привредно друштво је током 2011. године закључило више уговора са својим купцима код којих постоји отежана наплата потраживања. Уговорима је регулисана наплата потраживања у дугом року, односно у року дужем од годину дана. Услед наведеног, краткорочна потраживања су умањена за износ од 57,743 хиљаде динара за колико су се увећала дугорочна потраживања од купаца.

18. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Материјал	214,043	451,110
Резервни делови	5,073	5,470
Алат и инвентар	29,137	27,437
Недовршена производња	80,185	68,495
Готови производи	100,259	82,731
Роба у промету на велико	33,185	202,854
Роба у промету на мало	5,481	4,861
Дати аванси	2,876	1,315
	<u>470,239</u>	<u>844,273</u>

Залихе које на дан 31. децембра 2011. године износе 470,239 хиљада динара (31. децембра 2010. године - 844,273 хиљаде динара) обухватају залихе набављене од повезаних правних лица у износу од 20,093 хиљада динара (31. децембра 2010. године -227,746 хиљада динара) (напомена 30.).

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

19. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица (напомена 30.)	9,008	4,291
- у земљи	934,337	911,080
- у иностранству	124,944	116,106
	<u>1,068,289</u>	<u>1,031,477</u>
Потраживања за камату:		
- повезана правна лица (напомена 30.)	7,043	30,064
- остала правна лица	4	3
	<u>7,047</u>	<u>30,067</u>
Потраживања по уговорима о преузимању дуга	47,783	15,612
Друга потраживања	10,627	16,043
	<u>58,410</u>	<u>31,655</u>
Укупна потраживања:	<u>1,133,746</u>	<u>1,093,199</u>
Исправка вредности:		
- потраживања од купаца	(42,090)	(25,220)
- потраживања по уговорима	(6,599)	-
- других потраживања	(1,179)	(1,179)
	<u>(49,868)</u>	<u>(26,399)</u>
	<u>1,083,878</u>	<u>1,066,800</u>

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Зајмови дати:		
- повезаним правним лицима (напомена 30.)	10,100	277,500
- запосленим радницима	-	1,319
	<u>10,100</u>	<u>278,819</u>
Менице на наплати	54,424	94,279
Исправка вредности меница на наплати	(48,491)	(28,594)
	5,933	65,685
Потраживања по основу уговора о приступању дугу	11,787	22,894
Исправка вредности осталих финансијских пласмана	(2,000)	-
	<u>9,787</u>	<u>22,894</u>
	<u>25,820</u>	<u>367,398</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Хартије од вредности - готовински еквиваленти	53	143
Текући рачуни	4,918	7,272
Благајна	-	22
Девизни рачун	16	1,360
Златници	1,229	1,229
Остала новчана средства	209	265
	<u>6,425</u>	<u>10,291</u>

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	548	11,144
Унапред плаћени трошкови	2,618	1,206
Разграничени порез на додату вредност	3,082	14,850
Остало	2,658	1,924
	<u>8,906</u>	<u>29,124</u>

23. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. године износи 946,467 хиљада динара (31. децембра 2010. године - 946,467 хиљада динара) и састоји се од акцијског капитала у износу од 926,681 хиљада динара и осталог капитала у износу од 19,786 хиљада динара.

Акцијски капитал Привредног друштва који на дан 31. децембра 2011. године износи 926,681 хиљада динара, састоји се од 2.260.196 комада акција, номиналне вредности од 410 динара по акцији.

Структура акцијског капитала приказана у Јединственој евиденцији акционара - Централни регистар хартија од вредности, на дан 31. децембра 2011. и 2010. године је дата у наредном прегледу:

	2011.		2010.	
	Број акција	Учешће у %	Број акција	Учешће у %
Сојапротеин а.д., Бечеј	1.337.501	59.18	1.337.501	59.18
Правна лица	214.476	9.50	273.449	12.09
Физичка лица	423.161	18.72	471.846	20.88
Збирни (кастоди) рачун	248.347	10.98	140.689	6.23
Акцијски фонд	36.711	1.62	36.711	1.62
	<u>2.260.196</u>	<u>100.00</u>	<u>2.260.196</u>	<u>100.00</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Предузеће је ангажовало овлашћеног актуара да са стањем на дан 31. децембра 2011. и 2010. године изврши обрачун резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и резервисања средстава за јубиларне награде у складу са МРС 19. Према Извештају овлашћеног актуара, поменута резервисања на дан 31. децембра 2011. године износе 9,379 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 10,240 хиљада динара).

25. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Банка	Датум уговора	Иницијални износ одобреног кредита (ЕУР)	Годишња каматна стопа	Рок доспећа	Граце период	У хиљадама динара		
						31. децембар у ЕУР	2011.	2010.
Хупо Алпе Адриа Банк Београд	17.10.2011	621,540.78	тримесечни еурибор + 3.03%	30.09.2013.		543,848.18	56,909	88,838
Комерцијална банка а.д., Београд	29.08.2008.	4,000,000	8%	17.09.2016.	годину дана	2,948,372.26	308,520	362,822
						3,492,220.44	365,429	451,660
Минус:								
- текућа доспећа (напомена 26.)							(88,133)	(83,298)
Укупно:							<u>277,296</u>	<u>368,362</u>

- Дугорочни кредит од Нуро Алпе-Адриа-Банк а.д. Београд одобрен је 17. октобра 2011 године и намењен је за рефинансирање кредита добијеног од Нуро Group Netherlands Corporate Finance Амстердам по основу Уговора о дугорочном зајму НЛ 09/07 од 6. новембра 2007. године. Обавезе по основу главнице, Привредно друштво отплаћује у кварталним ануитетима. Као средство обезбеђења укњижена је хипотека на некретнинама (напомена 16.).
- Кредит у износу од 4,000,000 ЕУР одобрен од стране „Комерцијалне банке“ а.д., Београд је одобрен за инвестициона улагања Привредног друштва. Привредно друштво је у обавези, да по истеку „граце“ периода, главницу кредита са припадајућим каматама врати у 84 једнака месечна ануитета. Камату по овом кредиту, Привредно друштво је укључило у набавну вредност средстава набављених или изграђених из средстава добијеног кредита, до тренутка активирања наведених средстава. Као средство обезбеђења укњижена је хипотека на некретнинама (напомена 16.).

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Текућа доспећа		
- обавеза по основу дугорочних кредита (напомена 25.):	88,133	83,298
- осталих дугорочних обавеза (обавезе по основу финансијског лизинга)	-	450
Обавезе по основу краткорочних кредита	75,000	441,983
Обавезе по основу камата	771	1,677
Обавезе по основу Уговора о оквирном овердрафт кредиту према Комерцијалној банци а.д., Београд	-	15,562
Обавезе по основу уговора о приступању дугу:		
- према повезаним лицима (напомена 30.)	-	15,196
- према осталим лицима	-	1,599
	<u>163,904</u>	<u>559,765</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

a) *Обавезе по основу краткорочних кредита*

Преглед обавеза по основу краткорочних кредита на дан 31. децембра 2011. године по даваоцима кредита, дат је у наредној табели:

<u>Банка</u>	<u>Датум уговора</u>	<u>Годишња каматна стопа</u>	<u>Рок доспећа</u>	<u>У хиљадама динара 31. децембар 2010.</u>
Комерцијална банка а.д., Београд	15.03.2011	12.25%	годину дана	75,000
				<u>75,000</u>

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	<u>У хиљадама динара 31. децембар 2011.</u>	<u>31. децембар 2010.</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	683	3,757
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица (напомена 30.)	288,182	500,796
- у земљи	100,631	144,333
- у иностранству	4,959	21,310
Остале обавезе из пословања	411	7,569
	<u>394,866</u>	<u>677,765</u>

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>У хиљадама динара 31. децембар 2011.</u>	<u>31. децембар 2010.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	13,040	12,052
Обавезе за порезе и доприносе на терет запосленог	5,141	4,739
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца	3,237	2,983
Обавезе за нето накнаде зараде које се рефундирају	114	95
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	37	36
Обавезе за порезе и доприноси на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	36	24
Обавезе по основу камата	-	345
Обавезе за дивиденде	1,372	1,372
Обавезе према запосленима	798	1,157
Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора	140	140
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	17	111
Остале обавезе	149	143
	<u>24,081</u>	<u>23,197</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

29. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Издата јемства и гаранције	9,481,755	7,156,481
Укњижене хипотеке на имовину	376,217	432,175
Залихе туђе робе	24,952	-
	<u>9,882,924</u>	<u>7,588,656</u>

Привредно друштво је закључило више уговора о јемству и гаранцијама, од којих су најзначајнији приказани у наредној табели:

<u>Банка</u>	<u>Дужник</u>	<u>Датум уговора</u>	<u>Трајање уговора</u>	<u>Износ у хиљадама динара</u>
UniCredit Bank Srbija а.д., Београд	Victoria Logistic а.д. Нови Сад	8.7.2010.	6 година	4,211,412
	Victoria Logistic а.д. Нови Сад	9.7.2010.	6 година	368,499
	Victoria Group а.д., Нови Сад	27.4.2009.	36 месеци	1,142,036
	Victoria Group а.д., Нови Сад	27.4.2009.	36 месеци	756,108
Комерцијална банка а.д., Београд	Victoria Group а.д., Нови Сад	15.3.2011.	12 месеци	300,000
	Victoria Logistic а.д. Нови Сад	31.3.2011.	12 месеци	800,000
	Victoria Oil а.д., Шид	31.3.2011.	12 месеци	800,000
	Фертил д.о.о., Бачка Паланка	15.3.2011.	12 месеци	300,000
	Сојапротеин а.д., Бечеј	25.3.2011.	12 месеци	800,000
Остало				<u>3,700</u>
				<u>9,481,755</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе и приходи и расходи настали су из трансакција са следећим повезаним правним лицима:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Средства		
<i>Залихе набављене од повезаних правних лица (напомена 11.):</i>		
Сојапротеин а.д., Бечеј	18,070	20,270
Victoria Group а.д., Нови Сад	-	6,215
Victoria Oil а.д., Шид	2,023	23,768
Victoria Logistic а.д., Нови Сад	-	177,493
	<u>20,093</u>	<u>227,746</u>
<i>Потраживања од купаца (напомена 19.):</i>		
Сојапротеин а.д., Бечеј	-	313
Victoria Logistic а.д., Нови Сад	-	3
Aktivex д.о.о., Суботица	2,761	3,726
Фертил д.о.о., Бачка Паланка	-	32
Ветеринарска станица		
Ветеринарски центар Краљево а.д., Краљево	6,239	-
СП лабораторија а.д., Бечеј	7	-
Лука Бачка Паланка а.д., Бачка Паланка	1	217
	<u>9,008</u>	<u>4,291</u>
<i>Потраживања за камату (напомена 19.):</i>		
Victoria Group а.д., Нови Сад	7,043	30,064
<i>Займови дати повезаним лицима (напомена 20.):</i>		
Victoria Group а.д., Нови Сад	-	277,500
Ветеринарска станица		
Ветеринарски центар Краљево а.д., Краљево	10,100	-
	<u>10,100</u>	<u>277,500</u>
Укупно средства:	<u>46,244</u>	<u>539,601</u>
Обавезе		
<i>Краткорочне финансијске обавезе (напомена 26.):</i>		
Victoria Group а.д., Нови Сад	-	15,196
<i>Обавезе према добављачима (напомена 27.):</i>		
Victoria Group а.д., Нови Сад	21,015	94
Сојапротеин а.д., Бечеј	164,194	83,051
Victoria Oil а.д., Шид	102,973	152,885
Victoria Logistic а.д., Нови Сад	-	263,197
СП лабораторија а.д., Бечеј	-	1,569
	<u>288,182</u>	<u>500,796</u>
Укупне обавезе:	<u>288,182</u>	<u>515,992</u>
Средства/(обавезе), нето	<u>(241,938)</u>	<u>23,609</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД “СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

	У хиљадама динара 2011.	2010.
Приходи:		
<i>Приходи од продаје (напомена 5.):</i>		
Сојапротеин а.д., Бечеј	4,991	1,556
Victoria Oil а.д., Шид	901	384
Вицториа Зорка Минерална Ђубрива, Шабац	535	
Victoria Logistic а.д., Нови Сад	40,462	73,146
Активех д.о.о., Суботица	4,379	5,070
Фертил д.о.о., Бачка Паланка	111	63
Лука Бачка Паланка а.д., Бачка Паланка	125	103
СП лабораторија а.д., Бечеј	129	93
Victoria Group а.д., Нови Сад	-	32
Ветеринарска станица		
Ветеринарски центар Краљево а.д., Краљево	4,078	-
Риботекс Љубовија	757	-
	<u>56,468</u>	<u>80,447</u>
<i>Финансијски приходи (напомена 10.):</i>		
Victoria Group а.д., Нови Сад	7,043	30,064
<i>Остали приходи:</i>		
Сојапротеин а.д., Бечеј	-	942
Victoria Logistic а.д., Нови Сад	-	-
	<u>-</u>	<u>942</u>
Укупни приходи:	<u>63,511</u>	<u>111,453</u>
Расходи		
<i>Набавна вредност продате робе:</i>		
Сојапротеин а.д., Бечеј	(168,219)	(115,728)
Victoria Group а.д., Нови Сад	-	(790)
Victoria Oil а.д., Шид	(12,849)	(36,851)
	<u>(181,068)</u>	<u>(153,369)</u>
<i>Трошкови материјала за израду (напомена 6.):</i>		
Сојапротеин а.д., Бечеј	(105,491)	(88,051)
Victoria Group а.д., Нови Сад	-	(23,978)
Victoria Oil а.д., Шид	(129,467)	(84,300)
Ветеринарска станица		
Ветеринарски центар Краљево а.д., Краљево	(1,028)	-
Victoria Logistic а.д., Нови Сад	(73,981)	(149,286)
	<u>(309,967)</u>	<u>(345,615)</u>
<i>Остали пословни расходи (напомена 9.):</i>		
Сојапротеин а.д., Бечеј	(2,641)	(2,484)
Victoria Group а.д., Нови Сад	(20,867)	(240)
Victoria Logistic а.д., Нови Сад	(498)	-
СП лабораторија а.д., Бечеј	(1,731)	-
	<u>(25,737)</u>	<u>(2,724)</u>
<i>Финансијски расходи:</i>		
Сојапротеин а.д., Бечеј	(263)	-
Укупни расходи:	<u>(517,035)</u>	<u>(501,708)</u>
Расходи, нето	<u>(453,524)</u>	<u>(390,255)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

31. КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА НЕРАСПОРЕЂЕНОГ ДОБИТКА

Књиговодствено евидентирање корекције почетног стања нераспоређеног добитка је извршено услед евидентирања трошкова резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и резервисања средстава за јубиларне награде у складу са МРС 19. На основу Извештаја актуара од 31. јануара.2012. године о обрачуну резервисања за бенефиције запослених, утврђен износ резервисања на дан 31. децембра 2010. године у износу од 10.240 хиљада динара.

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Привредног друштва. Руководство Привредног друштва разматра ризик капитала путем ублажавања ризика и уверења да ће Привредно друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, уз истовремено повећање добити власника, путем оптимизације дуга, односно обавеза и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Привредног друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. У склопу тог прегледа руководство Привредног друштва разматра цену капитала и ризике повезане са врстом капитала.

Показатељи задужености Привредног друштва са стањем на крају године су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Задуженост	441,200	928,127
Готовински еквиваленти и готовина	<u>6,425</u>	<u>10,291</u>
Нето задуженост	<u>434,775</u>	<u>917,836</u>
Капитал	<u>2,597,427</u>	<u>2,538,362</u>
Рацио (однос) задужености према капиталу	<u>0.17</u>	<u>0.37</u>
Рацио (однос) нето задужености према капиталу	<u>0.17</u>	<u>0.36</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањене су у напомени број 3. уз финансијске извештаје.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	66,832	8,240
Потраживања од купаца	1,026,199	1,006,257
Остала потраживања	57,679	60,543
Краткорочни финансијски пласмани	25,820	367,398
Готовински еквиваленти и готовина	6,425	10,291
	1,182,955	1,452,729
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе	277,296	368,362
Краткорочне финансијске обавезе	163,904	559,765
Обавезе према добављачима	393,772	666,439
Остале обавезе	24,492	30,766
	859,464	1,625,332

Финансијски ризици

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику преко готовинских еквивалената и готовине, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима, деноминираних у иностраној валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

	На дан 31. децембра 2011.			У хиљадама динара На дан 31. децембра 2010.		
	Утицај на добитак +/- По основу прерачуна:			Утицај на добитак +/- По основу прерачуна:		
	Средстава	Обавеза	Нето	Средстава	Обавеза	Нето
Ако курс динара ослаби за 10% у односу на ЕУР	12,496	(37,039)	(24,543)	11,747	(71,540)	(59,793)
Ако курс динара ојача за 10% у односу на ЕУР	(12,496)	37,039	24,543	(11,747)	71,540	59,793

Финансијски извештаји Привредног друштва су осетљиви на промене девизних курса евра (ЕУР) и америчког долара (УСД). Структура ефеката укупних курсних разлика исказаних у билансу успеха Привредног друштва за текућу и претходну годину приказани су у следећој табели:

	2011.		У хиљадама динара 2010.	
	Курсне разлике		Курсне разлике	
	Позитивне	Негативне	Позитивне	Негативне
Курсне разлике настале прерачуном монетарних позиција на крају године:				
- прерачуном ЕУР	-	78	-	69
- прерачуном УСД	-	277	-	36
	-	355	-	105
Курсне разлике по основу трансакција у току године:				
- прерачуном ЕУР	19,434	8,008	11,920	71,780
	19,434	8,008	11,920	71,780
Укупне курсне разлике:				
- прерачуном ЕУР	19,434	8,086	11,920	71,849
- прерачуном УСД	-	277	-	36
	19,434	8,363	11,920	71,885

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је варијабилна каматна стопа. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, а Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на крају текуће и претходне године дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	66,832	8,240
Потраживања од купаца	1,026,199	1,006,257
Остала потраживања	57,679	60,543
Краткорочни финансијски пласмани	25,820	89,898
Готовина и готовински еквиваленти	6,425	10,291
	<u>1,182,955</u>	<u>1,175,229</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Краткорочни финансијски пласмани	-	277,500
	<u>1,182,955</u>	<u>1,452,729</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	393,772	666,439
Остале обавезе	24,492	30,766
	<u>418,264</u>	<u>697,205</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Краткорочне финансијске обавезе	-	63,344
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе	277,296	368,362
Краткорочне финансијске обавезе	163,904	496,421
	<u>441,200</u>	<u>864,783</u>
	<u>859,464</u>	<u>1,625,332</u>

За средства и обавезе са варијабилном каматном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза био непромењен у току целе године. Повећање или смањење за 1 процентни поен представља процену реално могуће промене у каматним стопама од стране руководства Привредног друштва, под претпоставком да су све остале варијабле непромењене. Са овом претпоставком, у билансу успеха Привредног друштва за 2011. годину повећали би се (или смањили) финансијски расходи по основу камата у износу од 4,412 хиљада динара (2010. године у износу од 8,647 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да своја дуговања према Привредном друштву измире у целости и на време, па би по овом основу настао губитак за Привредно друштво. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је на потраживања од купаца на дан биланса стања. Потраживања од купаца састоје се од великог броја потраживања, од којих се највећа потраживања односе на 10 купаца у укупном износу од 643.614 хиљада динара (31. децембра 2010. године за највећих 10 купаца потраживања су износила 513,939 хиљаде динара).

Структура изложености кредитном ризику укупних потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године приказана је у следећој табели:

	Бруто изложеност		Исправка вредности		У хиљадама динара Нето изложеност	
	31. децембар 2011.	2010.	31. децембар 2011.	2010.	31. децембар 2011.	2010.
Недоспела потраживања од купаца	611,122	649,079	-	-	611,122	649,079
Доспела исправљена потраживања	42,090	25,220	(42,090)	(25,220)	-	-
Доспела неисправљена потраживања	415,077	357,178	-	-	415,077	357,178
Укупно	<u>1,068,289</u>	<u>1,031,477</u>	<u>(42,090)</u>	<u>(25,220)</u>	<u>1,026,199</u>	<u>1,006,257</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године у износу од 611,122 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 649,079 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје. Ова потраживања доспевају за наплату углавном у року од 120 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова за плаћање. Просечно време наплате потраживања у 2011. години износи 127 дана (у 2010. години - 130 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Доспела исправљена потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године износе 42,090 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 25,220 хиљада динара), за која је Привредно друштво утврдило да је дошло до погоршања њихове кредитне способности и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена, односно да ће бити делимично наплаћена, извршена је исправка вредности потраживања да би се ова потраживања свела на њихову накнадиву вредност.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није извршило исправку вредности, односно није обезвредило доспела потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2011. године у износу од 415,077 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 357,178 хиљада динара) обзиром да руководство Привредног друштва сматра да није утврђена промена у кредитној способности купаца, као и да се део ових потраживања односи на потраживања чија је наплата покривена са одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања од купаца приказана је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Доспелост:		
До 30 дана	152,038	89,319
Од 30 до 90 дана	104,716	93,125
Од 90 до 365 дана	142,802	136,274
Преко 365 дана	15,521	38,460
Укупно	<u>415,077</u>	<u>357,178</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2011. године износе 393,772 хиљада динара (31. децембра 2010. године - 666,439 хиљада динара). Највећи део ових обавеза у износу од 165,980 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 469,910 хиљаде динара) односи се на набавке сировине и материјала. Сагласно политици управљања финансијским ризицима, Привредно друштво измирује доспеле обавезе према добављачима у уговореним роковима и сходно томе, добављачи не зарачунавају камату на доспеле обавезе. Просечно време измирења обавеза према добављачима у 2011. години износи 90 дана (у 2010. години - 90 дана).

Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. За ову сврху руководство Привредног друштва је успоставило одговарајући систем управљања за краткорочно, средњерочно и дугорочно финансирање пословања Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Следећа табела приказује структуру доспелости финансијских средстава и финансијских обавеза са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине финансијских средстава и финансијских обавеза, уз претпоставку да ће се финансијска средства наплатити и да ће се финансијске обавезе измирити према наведеној рочности доспећа.

	Финансијска средства		У хиљадама динара Финансијске обавезе	
	31. децембар		31. децембар	
	2011.	2010.	2011.	2010.
Рочност				
Мање од 1 месеца	165,510	372,558	124,140	283,920
Од 1 до 3 месеца	404,250	408,135	199,586	607,475
Од 3 месеца до 1 године	520,842	555,419	258,442	365,575
Од 1 до 5 година	92,353	116,617	277,296	368,362
Укупно:	1,182,955	1,452,729	859,464	1,625,332

33. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2011. године, Привредно друштво нема судске спорове у којима се јавља као тужени.

Вредност судских спорова које Привредно друштво води против купаца, на дан 31. децембра 2011. године износи 79,557 хиљаде динара. Привредно друштво је извршило исправку вредности наведених потраживања.

34. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	У динарима	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
ЕУР	104,6904	105,4982
УСД	80,8662	79,2802

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Veterinarski zavod "Subotica" a.d., Subotica (u daljem tekstu "Privredno društvo") osnovan je 11. avgusta 1921. godine pod imenom "Patria" Zavod za proizvodnju seruma Beograd - Subotica. Po završetku II svetskog rata Zavod je organizaciono pripadao Državnom zavodu za proizvodnju veterinarskih lekova i cepiva sa sedištem u Beogradu i planski je po nalogu Ministarstva poljoprivrede, proizvodio i plasirao serume i vakcine.

Zavod se transformisao u deoničarsko društvo 1991. godine, a 1998. godine u akcionarsko društvo. Privatizacija Zavoda u skladu sa Zakonom o vlasničkoj transformaciji iz 1997. godine je završena 11. novembra 1998. godine. Promena pravnog statusa Privrednog društva, završena je kod Privrednog suda u Subotici rešenjem broj FI 3138/98.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 44608/2005 od 1. avgusta 2005. godine izvršeno je prevođenje u Registar privrednih subjekata.

Puno poslovno ime: Veterinarski zavod „Subotica“ a.d., Subotica – proizvodnja hrane za životinje, farmaceutskih preparata, pesticida i sredstava za deratizaciju, dezinfekciju i dezinfekciju. Skraćeno poslovno ime: Vetzavod a.d., Subotica.

Osnovnu delatnost Privrednog društva čini proizvodnja gotove hrane za životinje i kućne ljubimce, proizvodnja farmaceutskih preparata za upotrebu u veterini, proizvodnja pesticida i drugih hemikalija za poljoprivredu, proizvodnja sredstava za dezinfekciju, dezinfekciju i deratizaciju.

Privredno društvo ima 51% učešća u preduzeću „Vetzavod Georgi i drugi“ d.o.o., Skoplje u Makedoniji. Upravni odbor Privrednog društva je 23. februara 2007. godine doneo Odluku o prestanku rada preduzeća „Vetzavod Georgi i drugi“ d.o.o., Skoplje, zbog nepostojanja ekonomskog interesa za daljim radom. Gašenje preduzeća u Makedoniji je u toku. Privredno društvo, od maja 2007. godine, ima učešće i u preduzeću „Aktivex“ d.o.o., Subotica (77.25%). Pored toga, u septembru 2007. godine je realizovana kupovina 100% udela u preduzeću „Symbiofarm“ d.o.o., Beograd koje se bavi proizvodnjom farmaceutskih proizvoda u veterini i 1. januara 2008. godine sprovedena je statusna promena spajanja uz pripajanje „Symbiofarm“ d.o.o. Beograd, Privrednom društvu što je uslovilo povećanje proizvodnje farmaceutskih preparata u veterini kao i povećanje učešća Privrednog društva na tržištu ovih preparata. Navedenim pripajanjem proširena je postojeća paleta od 42 hemofarmaceutska preparata u veterini za još 38 preparata.

Sedište Privrednog društva je u Subotici, ulica Beogradski put 123.

Na dan 31. decembra 2011. godine Privredno društvo je imalo 322 zaposlenih radnika (2010. godine – 335 zaposlena radnika).

Poreski identifikacioni broj Privrednog društva je 100845844.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja i računovodstveni metod

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46 od 2. juna 2006. godine i br. 111 od 29. decembra 2009. godine), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), kao i Tumačenja standarda ("Tumačenja") koja su bila na snazi na dan 31. decembra 2006. godine.

Izmene MRS, kao i novi MSFI i odgovarajuća tumačenja, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor") i Komiteta za tumačenja međunarodnog finansijskog izveštavanja ("Komitet"), u periodu od 31. decembra 2002. godine do 1. januara 2009. godine, zvanično su usvojeni Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije i objavljeni u "Službenom glasniku RS", br.77 na dan 25. oktobra 2010. godine.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su obelodanjene u daljem tekstu.

Privredno društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda i porez na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči odnosno kada svi rizici po osnovu isporučenih gotovih proizvoda ili robe pređu na kupca. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa.

Rashodi se takođe obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

3.2. Preračunavanje deviznih iznosa iskazanih u stranoj valuti i sa ugovorenom valutnom klauzulom

Poslovne promene nastale u stranoj valuti i poslovne promene sa ugovorenom valutnom klauzulom su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sva monetarna sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti i sa ugovorenom valutnom klauzulom na dan bilansa stanja preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom poslovnih promena u stranoj valuti i preračunom monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa stanja, knjiže se u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

Pozitivni i negativni efekti nastali preračunom poslovnih promena i preračunom monetarnih sredstava i obaveza sa ugovorenom valutnom klauzulom na dan bilansa stanja, knjiže se u korist ili na teret bilansa uspeha, kao prihodi ili rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika.

3.3. Porez na dobitak

Tekući porez na dobitak

U Republici Srbiji porez na dobitak se obračunava po stopi od 10% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu, po odbitku poreskih kredita. Poreska osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan za razlike koje su definisane poreskim propisima.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, poreski gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se počev od 1. januara 2010. godine, preneti na račun poreskih dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina (31. decembra 2009. godine, ne duže od deset godina).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.4. Goodwill i nematerijalna ulaganja

Privredno društvo je u svojim knjigama iskazalo goodwill koji je nastao prilikom kupovine preduzeća „Symbiofarm“ d.o.o., Beograd po ceni koja je viša od vrednosti kupljene neto imovine pomenutog preduzeća. Nakon početnog priznavanja, na dan bilansa stanja, Privredno društvo procenjuje i knjigovodstveno evidentira obezvređenje goodwill-a.

Nematerijalna ulaganja se prilikom pribavljanja vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja nematerijalno ulaganje se iskazuje po modelu troška nabavke. Ukoliko vek nije utvrđen ugovorom, nematerijalno ulaganje se otpisuje po stopi koja se procenjuje od strane rukovodstva Privrednog društva.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja Privredno društvo koristi za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda i čija nabavna vrednost u momentu nabavke nije manja od jedne prosečne bruto zarade za privredu, prema poslednjem objavljenom podatku po zaposlenom u Republici Srbiji, osim za računare i računarsku opremu koji će biti priznati kao osnovna sredstva ako je njihova nabavna vrednost veća od 15 hiljada dinara.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nakon početnog vrednovanja nekretnine, postrojenja i oprema se procenjuju po poštenoj (fer vrednosti). Procena nekretnina je izvršena od strane nezavisnih ovlašćenih procenitelja sa stanjem na dan 31. decembra 2005. godine. Procenu revalorizovane vrednosti i ostatka vrednosti sredstava na datum svakog bilansa vrši komisija za procenu fer vrednosti koju imenuje Upravni odbor Privrednog društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

3.6. Amortizacija

Amortizacija osnovnih sredstava vrši se primenom proporcionalne metode otpisivanja pojedinačno za svako sredstvo. Obračun amortizacije počinje narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Vek upotrebe osnovnih sredstava, izražen u godinama, je prikazan u sledećem pregledu:

	<u>Vek upotrebe</u>
Građevine i infrastruktura	8 – 40
Proizvodna oprema	2 – 16
Vozila	6 – 8
Računarska i ostala oprema	5

Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa, nekretnine, postrojenja i oprema se razvrstavaju i amortizuju po stopama koje su u skladu sa poreskim zakonodavstvom.

3.7. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak Privrednog društva mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Vrednost izlaza zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečnih ponderisanih cena.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ukoliko je ona niža. Cena koštanja, odnosno troškovi proizvodnje zaliha obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda. Oni, takođe, obuhvataju sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Obračun izlaza gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje vrši se po planskoj ceni koštanja, u kojem slučaju se vrednost izlaza svodi, preko odstupanja, na cenu koštanja.

Zalihe robe u prometu na veliko vode se po prodajnoj vrednosti pri čemu se obračun razlike u ceni vrši tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene. Zalihe robe u prometu na malo evidentiraju se po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom na dodatnu vrednost.

Terećenjem rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

3.8. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i obaveze se računovodstveno obuhvataju, odnosno priznaju od momenta kada je Privredno društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada su prava korišćenja finansijskog instrumenta realizovana, istekla ili ustupljena. Finansijske obaveze prestaju da se priznaju kada ih Privredno društvo izmiri ili kada je ugovorom predviđena obaveza ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti.

Privredno društvo vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su nenaplativa. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Privrednog društva.

Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju potraživanja koja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Preduzeća ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju potraživanja od prodaje i druga potraživanja, zatim potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih beskamatnih zajmova, koji su iskazani u iznosima neotplaćenih zajmova uvećanim za efekat revalorizacije primenom indeksa rasta cena na malo. Ovako vrednovanje potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih beskamatnih zajmova, odstupa od zahteva MRS 39 Finansijski instrumenti: „Priznavanje i odmeravanje“. Rukovodstvo Privrednog društva smatra da neusaglašenost sa MRS 39 po navedenom osnovu nema materijalno značajnog efekta na finansijske izveštaje u celini.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima (depoziti) kod drugih banaka i sredstva na tekućem i deviznom računu kao i zlatnici koji su u sefu Privrednog društva i koji se iskazuju po poštenoj-fer vrednosti. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke Srbije koji je važio na dan bilansa stanja.

Obaveze po kreditima i druge finansijske obaveze

Obaveze po kreditima i druge finansijske obaveze se prvobitno iskazuju u iznosima primljenih sredstava, odnosno po nominalnoj vrednosti, a nakon toga, iskazuju se po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorenih kamatnih stopa.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja iskazuju se po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine**3.9. Beneficije za zaposlene****a) Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Privredno društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim zakonskim propisima. Privredno društvo je, takođe u obavezi da od bruto zarade zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

b) Ostala primanja zaposlenih i otpremnine

Preduzeće obezbeđuje jubilarne nagrade, primanja nakon penzionisanja i ostale beneficije koje se isplaćuju u skladu sa stečenim pravima u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja. Definisana penziona obaveza se procenjuje na godišnjem nivou od strane nezavisnih, kvalifikovanih, aktuara, primenom metode projektovane kreditne jedinice. Sadašnja vrednost obaveze po osnovu definisanih primanja utvrđuje se diskontovanjem očekivanih budućih gotovinskih isplata primenom kamatnih stopa visokokvalitetnih obveznica preduzeća koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene i koje imaju rok dospeća koji približno odgovara rokovima dospeća obaveze za penzije. Aktuarski dobiti i gubici koji proističu iz iskustvenih korekcija i promena u aktuarskim pretpostavkama koje prevazilaze 10% vrednosti plana sredstava ili 10% definisanih obaveza u pogledu naknada obračunavaju se na teret ili u korist prihoda tokom očekivanog prosečnog preostalog radnog veka zaposlenih. Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. Preduzeće priznaje otpremninu pri raskidu radnog odnosa kada je evidentno obavezno da: ili raskine radni odnos sa zaposlenim, u skladu sa zakonom i usvojenim planom, bez mogućnosti odustajanja; ili da obezbedi otpremninu za prestanak radnog odnosa kao rezultat ponude u nameri da se podstakne dobrovoljni raskid radnog odnosa u cilju smanjenja broja zaposlenih. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razložnih pretpostavki, koje imaju efekta na prikazane vrednosti sredstava i obaveza kao i na obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

4.1. Procena i pretpostavke

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik za materijano značajne korekcije pozicija u finansijskim izveštajima sledeće godine.

4.2. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom korisnom veku upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Privredno društvo procenjuje preostali vek upotrebe navedenih sredstava na osnovu trenutnih predviđanja.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Na osnovu procene rukovodstva Privredno društvo vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja na teret bilansa uspeha radi njihovog svođenja na naknadnu vrednost.

4.4. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se za sve neiskorišćene poreske gubitke u meri do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti. Za ovu svrhu rukovodstvo Privrednog društva vrši razložnu procenu odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati iz procenjenih budućih oporezivih dobitaka, što podrazumeva odgovarajuću poresku strategiju i poresku politiku.

4.5. Fer vrednost

Poslovna politika Privrednog društva je da obelodani informacije o pravičnoj (fer) vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Privrednog društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, odnosno nadoknativa, vrši se ispravka. Po mišljenju rukovodstva Privrednog društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe:		
- na domaćem tržištu	843,508	883,669
- na stranom tržištu	-	1,703
	<u>843,508</u>	<u>885,372</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu:		
- prodaja na veliko	1,889,042	1,416,995
- prodaja na malo	71,502	62,338
- prodaja usluga	78,121	72,373
	<u>2,038,665</u>	<u>1,551,706</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	<u>186,874</u>	<u>168,126</u>
	<u><u>3,069,047</u></u>	<u><u>2,605,204</u></u>

Prihodi od prodaje u 2011. godini iznose 3,069,047 hiljade dinara (2010. godine 2,605,204 hiljada dinara) i obuhvataju prihode od prodaje povezanim pravnim licima u iznosu od 52,390 hiljada dinara (2010. godine – 80,447 hiljada dinara) (napomena 28.)

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Troškovi materijala za izradu	1,396,246	961,534
Troškovi ostalog materijala	12,867	12,047
Troškovi goriva i energije	<u>100,311</u>	<u>89,524</u>
	<u><u>1,509,424</u></u>	<u><u>1,063,105</u></u>

Troškovi materijala za izradu koji u 2011. godini iznose 1,396,246 hiljade dinara (2010. godine – 961,534 hiljada dinara) obuhvataju i troškove koji se odnose na povezana pravna lica u iznosu od 308,939 hiljada dinara (2010. godine – 345,615 hiljada dinara) (napomena 28.).

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	219,377	199,945
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	39,024	35,497
Troškovi naknada po ugovorima	7,461	6,940
Troškovi naknada članovima Upravnog odbora	2,530	2,530
Ostali lični rashodi i naknade	<u>32,539</u>	<u>27,369</u>
	<u><u>300,931</u></u>	<u><u>272,281</u></u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Troškovi usluga na izradi učinaka	687	21,079
Troškovi transportnih usluga	18,235	11,798
Troškovi sajmova, reklame i propagande	972	2,194
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	20,156	14,571
Troškovi premija osiguranja	8,876	9,298
Troškovi indirektnih poreza i doprinosa	7,923	7,495
Troškovi usluga održavanja	10,002	7,105
Troškovi reprezentacije i propagande	6,512	6,206
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	29,555	6,897
Troškovi zakupnina	12,989	12,099
Troškovi članarina	1,733	1,566
Troškovi platnog prometa	3,363	3,175
Ostali nematerijalni troškovi	12,122	14,726
	<u>133,125</u>	<u>118,209</u>

Ostali poslovni rashodi koji u 2011. godini iznose 133,125 hiljada dinara (2010. godine – 118,209 hiljada dinara) obuhvataju troškove koji se odnose na povezana pravna lica u iznosu od 25,737 hiljade dinara (2010. godine – 2,724 hiljada dinara) (napomena 28.).

9. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Prihodi od kamata	7,554	30,617
Pozitivne kursne razlike	19,434	11,920
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	10	6,865
Ostali finansijski prihodi	11	1
	<u>27,009</u>	<u>49,403</u>

Prihodi od kamata u 2011. godini iznose 7,554 hiljada dinara (2010. godine – 30,617 hiljada dinara) i obuhvataju iznos od 7,043 hiljade dinara koji se odnosi na prihode od kamata ostvarene u transakcijama sa povezanim pravnim licima (napomena 28.).

10. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Rashodi kamata	67,528	63,809
Negativne kursne razlike	8,363	71,885
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi	6,104	4,336
	<u>81,995</u>	<u>140,030</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

11. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	485	-
Dobici od prodaje materijala	106	70
Viškovi	715	1,014
Naplaćena otpisana potraživanja	790	372
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	860	-
Prihodi od naplaćenih šteta	988	449
Ostali nepomenuti prihodi	863	3,848
	<u>4,807</u>	<u>5,753</u>

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 860 hiljada dinara, nastali su knjigovodstvenim evidentiranjem ukidanja dela rezervisanja za beneficije zaposlenih prema MRS 19 na osnovu Izveštaja aktuara od 31.01.2012. godine o obračunu rezervisanja za beneficije zaposlenih koja na dan 31.12.2011. godine iznose 9.380 hiljada dinara, a na dan 31.12.2010. godine su iznosila 10.240 hiljada dinara (veza napomena 30).

12. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	86	42
Gubici od prodaje materijala	106	70
Manjkovi	246	122
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		903
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	8,818	7,166
Obevređenje goodwill-a (napomena 14.)	800	700
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	46,657	18,719
Naknadno odobreni popusti kupcima	10,494	5,195
Naknade štete	31,044	-
Ostali nepomenuti rashodi	238	1,857
	<u>98,489</u>	<u>34,774</u>

13. POREZ NA DOBITAK**a) Komponente poreza na dobitak**

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Poreski rashod perioda	(7,479)	(4,248)
Odloženi poreski prihodi perioda	1,511	-
	<u>(5,968)</u>	<u>(4,248)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

b) Usaglašavanje iznosa poreza na dobit iz bilansa uspeha i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Dobit poslovne godine	75,070	66,405
Usklađivanje rashoda:		
- rashodi za propagandu za koje nije dokumentovan primalac ili je primalac povezano lice	691	1,468
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	3	-
- novčane kazne i penali	31,044	100
- troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	1,386	4,947
- iznos amortizacije obračunate u finansijskim izveštajima	113,141	110,787
- iznos amortizacije obračunate za poreske svrhe	(91,371)	(100,581)
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i nije pružen dokaz o neuspeloj naplati	15,006	446
-porezi, doprinosi, takes i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu placene u poreskom periodu , a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama iskazan rashod	228	-
- rashodi po osnovu obezvređenja imovine	800	812
Usklađivanje prihoda:		
Ispravke vrednosti potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši direktni otpis, nisu ispunjeni uslovi iz člana 16. stav 1. tačka 1) do 3) Zakona	137	579
Korekcija prihoda po osnovu kamate između povezanih lica	-	-
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena	3,433	-
Oporeziva dobit	<u>149,568</u>	<u>84,963</u>
Porez na dobit (10%)	(14,957)	(8,496)
Umanjenja obračunatog poreza po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	7,478	4,248
Poreski rashod perioda	(7,479)	(4,248)
Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
Ukupan porez na dobitak	<u>(7,479)</u>	<u>(4,248)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

v) Kretanje na odloženim poreskim sredstvima i obavezama

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
<i>Odložena poreska sredstva po osnovu neiskoriscenog poreskog kredita</i>		
Stanje na početku godine	12,585	11,000
Povećanje odloženih poreskih sredstava	0	1,585
Stanje na kraju godine	<u>12,585</u>	<u>12,585</u>
<i>Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine</i>		
Stanje na početku godine	0	0
Povećanje odloženih poreskih sredstava	938	0
Stanje na kraju godine	<u>938</u>	<u>0</u>
<i>Odložene poreske obaveze</i>		
Stanje na početku godine	58,944	57,359
Povećanje /smanjenje odloženih poreskih obaveza	(573)	1,585
Stanje na kraju godine	<u>58,371</u>	<u>58,944</u>
Odložene poreske obaveze, neto	<u>(44,848)</u>	<u>(46,359)</u>

14. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA

	U hiljadama dinara	
	Goodwill	Nematerijalna ulaganja
Nabavna vrednost		
Stanje 1. januara 2011. godine	201,833	194,031
Nabavke		300
Obezvredjenje (napomena 12.)	(800)	
Stanje 31. decembra 2011. godine	<u>201,033</u>	<u>194,331</u>
Ispravka vrednosti		
Stanje 1. januara 2011. godine	0	70,079
Amortizacija	0	15,818
Stanje 31. decembra 2011. godine	<u>0</u>	<u>85,897</u>
Sadašnja vrednost na dan:		
- 31. decembra 2011. godine	<u>201,033</u>	<u>108,434</u>
- 1. januara 2011. godine	<u>201,833</u>	<u>123,952</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuda osnovna sredstva	Sredstva u pripremi i avansi	Ukupno	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost							
Stanje 1. januara 2011. godine	0	1,113,919	934,337	18,435	16,346	2,083,037	12,848
Nabavke	39,482	7,656	33,515	-	34,794	115,448	-
Prenosi	-	6,813	952	-	-	7,765	-
Zatvaranje avansa	-	-	-	-	(25,247)	(25,247)	-
Rashodovanja i prodaja	-	-	(32,207)	-	-	(32,207)	-
Stanje 31. decembra 2011. godine	39,482	1,128,387	936,597	18,435	25,893	2,148,796	12,848
Ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2011. godine	-	173,799	362,810	2,959	-	539,568	778
Amortizacija	-	39,669	54,797	2,203	-	96,669	654
Rashodovanje i prodaja	-	-	(20,887)	-	-	(20,887)	-
Stanje 31. decembra 2011. godine	-	213,468	396,720	5,162	-	615,350	1,432
Sadašnja vrednost na dan:							
- 31. decembra 2011. godine	39,482	914,919	539,877	13,273	25,893	1,533,446	11,416
- 1. januara 2011. godine	0	940,120	571,527	15,476	16,346	1,543,469	12,070

Nekretnine Privrednog društva čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2010. godine iznosi 914,919 hiljade dinara obuhvataju nekretnine u iznosu od 561,560 hiljade dinara na kojima su uknjižene hipoteke i to:

- na osnovu Ugovora o dugorocnom kreditu broj L1872/11, zaključenog sa „Hypo Alpe Adria Bank“ a.d. Beograd od 17. oktobra 2011. godine, koji je namenjen za refinansiranje kredita od Hypo Group Netherlands Corporate Finance Amsterdam,

- na osnovu Ugovora o dugoročnom investicionom kreditu za izgradnju pogona sa „Komerčijalnom bankom“ a.d., Beograd od 29. avgusta 2008. godine (napomena 23.).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	% učešća	U hiljadama dinara	
		31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica:			
- Vetzavod d.o.o., Skoplje	51%	262	262
- Activex d.o.o., Subotica	77.25%	31	31
- Vita farm d.o.o, Beograd	50%	11	11
-Veterinarski Centar Kraljevo	35%	1,186	-
Minus: Ispravka vrednosti		(50)	(50)
		<u>1,440</u>	<u>254</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica:			
- Agrozavod a.d., Subotica	Bezna- čajan	156	156
- Ostala pravna lica		61	61
		<u>217</u>	<u>217</u>
Dugoročni zajmovi za rešavanje stambenih potreba zaposlenih		<u>7,432</u>	<u>7,769</u>
Dugoročni finansijski plasmani - potraživanja po ugovorima		<u>57,743</u>	<u>-</u>
		<u>66,832</u>	<u>8,240</u>

17. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Materijal	214,043	451,110
Rezervni delovi	5,073	5,470
Alat i inventar	29,137	27,437
Nedovršena proizvodnja	80,185	68,495
Gotovi proizvodi	100,259	82,731
Roba u prometu na veliko	33,185	202,854
Roba u prometu na malo	5,481	4,861
Dati avansi	2,876	1,315
	<u>470,239</u>	<u>844,273</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

18. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Potraživanja od kupaca:		
- povezana pravna lica (napomena 28.)	2,769	4,291
- u zemlji	940,576	911,080
- u inostranstvu	124,944	116,106
	<u>1,068,289</u>	<u>1,031,477</u>
Potraživanja za kamatu:		
- povezana pravna lica (napomena 28.)	7,043	30,064
- ostala pravna lica	4	3
	<u>7,047</u>	<u>30,067</u>
Druga potraživanja	<u>58,410</u>	<u>31,655</u>
Ukupna potraživanja:	<u>1,133,745</u>	<u>1,093,199</u>
Ispravka vrednosti:		
- potraživanja od kupaca	(42,090)	(25,220)
- potraživanja po ugovorima	(6,599)	
- drugih potraživanja	(1,179)	(1,179)
	<u>(49,868)</u>	<u>(26,399)</u>
	<u>1,083,878</u>	<u>1,066,800</u>

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Zajmovi dati:		
- povezanim pravnim licima (napomena 28.)	-	277,500
- zaposlenim radnicima	-	19
	<u>-</u>	<u>277,519</u>
Menice na naplati	54,424	94,279
Ispravka vrednosti menica na naplati	(48,491)	(28,594)
	<u>5,933</u>	<u>65,685</u>
Potraživanja po osnovu ugovora o pristupanju dugu	11,787	22,894
Ispravka vrednosti ostalih fin plasmana	(2,000)	
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	<u>10,100</u>	<u>1,300</u>
	<u>25,820</u>	<u>367,398</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	53	143
Tekući računi	4,918	7,272
Blagajna	0	22
Devizni račun	16	1,360
Zlatnici	1,229	1,229
Ostala novčana sredstva	209	265
	6,425	10,291

21. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	548	11,144
Unapred plaćeni troškovi	2,618	1,206
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	3,082	14,850
Ostalo	2,658	1,924
	8,906	29,124

22. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Privrednog društva na dan 31. decembra 2011. godine iznosi 946,467 hiljada dinara (31. decembra 2010. godine - 946,467 hiljada dinara) i sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 926,681 hiljada dinara i ostalog kapitala u iznosu od 19,786 hiljada dinara.

Akcijski kapital Privrednog društva koji na dan 31. decembra 2011. godine iznosi 926,681 hiljada dinara, sastoji se od 2.260.196 komada akcija, nominalne vrednosti od 410 dinara po akciji.

U toku 2011. godine ostvarena je dobit za raspoređivanje akcionarima u iznosu od 69,103 hiljada dinara (Bilans uspeha AOP 229) Zarada po jednoj akciji na bazi prosečnog ponderisanog broja akcija iznosi 30,58 dinara.

Struktura akcijskog kapitala prikazana u Jedinствenoj evidenciji akcionara - Centralni registar hartija od vrednosti, na dan 31. decembra 2011. je data u narednom pregledu:

	Broj akcija	Učešće u %
	Sojaprotein a.d., Bečej	1.337.501
Pravna lica	214.476	9.50
Fizička lica	423.161	18.72
Zbirni (kastodi) račun	248.347	10.98
Akcijski fond	36.711	1.62
	2.260.196	100.00

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

23. DUGOROČNI KREDITI

Banka	Datum ugovora	Inicijalni iznos odobrenog kredita (EUR)	Godišnja kamatna stopa	Rok dospeća	Grace period	31. decembar u EUR	U hiljadama dinara		
							2011.	2010.	
Hypo Alpe Adria Bank Beograd	17.10.2011	621,540.78	tromesečni euribor + 3.03%	30.09.2013.		543,848.18	56,909	88,838	
Komercijalna banka a.d., Beograd	29.08.2008.	4,000,000	8%	17.09.2016.	godinu dana	2,948,372.26	308,520	362,822	
						3,492,220.44	365,429	451,660	
Minus: - tekuća dospeća (napomena 24.)								(88,133)	(83,298)
Ukupno:								<u>277,296</u>	<u>368,362</u>

-Dugoročni kredit odobren od Hypo Alpe-Adria-Bank a.d. Beograd ugovor br. L 1872/11 zaključen dana 17.oktobra 2011 godine., namenjen je za refinansiranje kredita od Hypo Group Netherlands Corporate Finance Amsterdam po osnovu Ugovora o dugoročnom zajmu NL 09/07 od 06. novembra 2007. godine. Obaveze po osnovu glavnice, Privredno društvo otplačuje u kvartalnim anuitetima.

-Kredit u iznosu od 4,000,000 EUR odobren od strane „Komercijalne banke“ a.d., Beograd je odobren za investiciona ulaganja Privrednog društva. Privredno društvo je u obavezi, da po isteku „grace“ perioda, glavnice kredita sa pripadajućim kamatama vrati u 84 jednaka mesečna anuiteta. Kamatu po ovom kreditu, Privredno društvo je uključilo u nabavnu vrednost sredstava nabavljenih ili izgrađenih iz sredstava dobijenog kredita, do trenutka aktiviranja navedenih sredstava. Kao sredstvo obezbeđenja uknjižena je hipoteka na nekretninama (napomena 15.).

24. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Tekuća dospeća		
- obaveza po osnovu dugoročnih kredita (napomena 23.):	88,133	83,298
- ostalih dugoročnih obaveza (obaveze po osnovu finansijskog lizinga)	-	450
Obaveze po osnovu kratkoročnih kredita	75,000	441,983
Obaveze po osnovu kamata	771	1,677
Obaveze po osnovu Ugovora o okvirnom overdraft kreditu prema Komercijalnoj banci a.d., Beograd	-	15,562
Obaveze po osnovu ugovora o pristupanju dugu	-	16,795
	<u>163,904</u>	<u>559,765</u>

a) *Obaveze po osnovu kratkoročnih kredita*

Pregled obaveza po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2011. godine po davaocima kredita, dat je u narednoj tabeli:

Banka	Datum ugovora	Inicijalni iznos odobrenog kredita (EUR)	Godišnja kamatna stopa	Rok dospeća	u EUR	U hiljadama dinara
						31. decembar 2010.
Komercijalna banka a.d., Beograd	15.03.2011	-	12.25%	godinu dana	-	75,000
						<u>75,000</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	683	3,757
Obaveze prema dobavljačima:		
- povezana pravna lica (napomena 28.)	288,182	500,796
- u zemlji	100,631	144,333
- u inostranstvu	4,959	21,310
Ostale obaveze iz poslovanja	411	7,569
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
	<u>394,866</u>	<u>677,765</u>

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	13,040	12,052
Obaveze za poreze i doprinose na teret zaposlenog	5,141	4,739
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	3,237	2,983
Obaveze za neto naknade zarade koje se refundiraju	114	95
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	37	36
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	36	24
Obaveze po osnovu kamata	-	345
Obaveze za dividende	1,372	1,372
Obaveze prema zaposlenima	798	1,157
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	140	140
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	17	111
Ostale obaveze	149	143
	<u>24,081</u>	<u>23,197</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

27. VANBILANSNA AKTIVA/PASIVA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Izdata jemstva	9,481,755	7,156,481
Uknjižene hipoteke na imovinu	376,217	432,175
Zalihe tuđe robe	24,952	-
	<u>9,882,924</u>	<u>7,588,656</u>

Tokom 2010. godine i 2011. godine Privredno društvo je zaključilo više ugovora o jemstvu, od kojih su najznačajniji prikazani u narednoj tabeli:

Banka	Dužnik	Datum ugovora	Trajanje ugovora	Iznos u hiljadama dinara
UniCredit Bank Srbija a.d., Beograd	Victoria Logistic a.d. Novi Sad	08.07.2010.	6 godina	4,211,412
	Victoria Logistic a.d. Novi Sad	09.07.2010.	6 godina	368,499
	Victoria Group a.d., Novi Sad	27.04.2009.	36 meseci	1,142,036
	Victoria Group a.d., Novi Sad	27.04.2009.	36 meseci	756,108
Komercijalna banka a.d., Beograd	Victoria Group a.d., Novi Sad	15.03.2011.	12 meseci	300,000
	Victoria Logistic a.d. Novi Sad	31.03.2011.	12 meseci	800,000
	Victoria oli a.d. ,Sid Fertil d.o.o., Backa Palanka	31.03.2011.	12 meseci	800,000
	Sojaprotein a.d., Becej	15.03.2011.	12 meseci	300,000
		25.03.2011.	12 meseci	800,000
Ostalo				<u>3,700</u>
				<u>9,481,755</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

28. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Potraživanja i obaveze i prihodi i rashodi nastali su iz transakcija sa sledećim povezanim pravnim licima:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Sredstva		
<i>Zalihe nabavljene od povezanih pravnih lica:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečež	18,070	20,270
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	6,215
Victoria oil a.d., Šid	2,023	23,768
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	-	177,493
	<u>20,093</u>	<u>227,746</u>
<i>Potraživanja od kupaca (napomena 18.):</i>		
Sojaprotein a.d., Bečež	-	313
Victoria oil a.d., Šid	-	-
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	-	3
Aktivex d.o.o., Subotica	2,761	3,726
Fertil d.o.o., Bačka Palanka	-	32
SP laboratorija a.d., Bečež	7	-
Luka Bačka Palanka a.d., Bačka Palanka	1	217
	<u>2,769</u>	<u>4,291</u>
<i>Potraživanja za kamatu (napomena 18.):</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	<u>7,043</u>	<u>30,064</u>
<i>Zajmovi dati povezanim licima (napomena 19.):</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	277,500
	<u>29,905</u>	<u>539,601</u>
Ukupno sredstva:		
Obaveze		
<i>Kratkoročne finansijske obaveze (napomena 24.):</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	15,196
<i>Obaveze prema dobavljačima (napomena 25.):</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	21,015	94
Sojaprotein a.d., Bečež	164,194	83,051
Victoria oil a.d., Šid	102,973	152,885
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	-	263,197
SP laboratorija a.d., Bečež	-	1,569
	<u>288,182</u>	<u>500,796</u>
Ukupne obaveze:	<u>288,182</u>	<u>515,992</u>
Sredstva, neto	<u>(258,277)</u>	<u>23,609</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Prihodi:		
<i>Prihodi od prodaje (napomena 5.):</i>		
Sojaprotein a.d., Bečež	4,991	1,556
Victoria oil a.d., Šid	901	384
Victoria Zorka Mineralna Đubriva, Šabac	535	
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	40,462	73,146
Aktivex d.o.o., Subotica	4,379	5,070
Fertil d.o.o., Bačka Palanka	111	63
Luka Bačka Palanka a.d., Bačka Palanka	125	103
SP laboratorija a.d., Bečež	129	93
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	32
Riboteks Ljubovija	757	-
	<u>52,390</u>	<u>80,447</u>
<i>Finansijski prihodi (napomena 9.):</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	7,043	30,064
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečež	-	942
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	-	-
	<u>-</u>	<u>942</u>
Ukupni prihodi:	<u>59,433</u>	<u>111,453</u>
Rashodi		
<i>Nabavna vrednost prodate robe:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečež	(168,219)	(115,728)
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	(790)
Victoria oil a.d., Šid	(12,849)	(36,851)
	<u>(181,068)</u>	<u>(153,369)</u>
<i>Troškovi materijala za izradu (napomena 6.):</i>		
Sojaprotein a.d., Bečež	(105,491)	(88,051)
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	(23,978)
Victoria oil a.d., Šid	(129,467)	(84,300)
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	(73,981)	(149,286)
	<u>(308,939)</u>	<u>(345,615)</u>
<i>Troškovi proizvodnih i ostalih usluga (napomena 8.):</i>		
Sojaprotein a.d., Bečež	(2,641)	(2,484)
Victoria Group a.d., Novi Sad	(20,867)	(240)
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	(498)	-
SP laboratorija a.d., Bečež	(1,731)	-
	<u>(25,737)</u>	<u>(2,724)</u>
<i>Finansijski rashodi:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečež	(263)	-
Ukupni rashodi:	<u>(516,007)</u>	<u>(501,708)</u>
Rashodi, neto	<u>(456,574)</u>	<u>(390,255)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

29. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Privrednog društva. Rukovodstvo Privrednog društva razmatra rizik kapitala putem ublažavanja rizika i uverenja da će Privredno društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja, uz istovremeno povećanje dobiti vlasnika, putem optimizacije duga, odnosno obaveza i kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Privrednog društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. U sklopu tog pregleda rukovodstvo Privrednog društva razmatra cenu kapitala i rizike povezane sa vrstom kapitala.

Pokazatelji zaduženosti Privrednog društva sa stanjem na kraju godine su sledeći:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Zaduženost	441,200	928,127
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6,425	10,291
Neto zaduženost	440,576	917,836
Kapital	2,597,427	2,538,362
Racio (odnos) zaduženosti prema kapitalu	0.17	0.37
Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu	0.16	0.36

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Značajne računovodstvene politike, kao i kriterijumi za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjene su u napomeni broj 3. uz finansijske izveštaje.

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	66,832	8,240
Potraživanja od kupaca	1,026,199	1,006,257
Ostala potraživanja	50,632	60,543
Kratkoročni finansijski plasmani	25,820	367,398
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6,425	10,291
	1,175,908	1,452,729
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze	277,296	368,362
Kratkoročne finansijske obaveze	163,904	559,765
Obaveze prema dobavljačima	393,772	666,439
Ostale obaveze	24,493	30,766
	859,465	1,625,332

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

Finansijski rizici

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjemem izloženosti Privrednog društva ovim rizicima. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente da bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje zbog toga što takvi finansijski instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište tih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku preko gotovinskih ekvivalenata i gotovine, potraživanja od kupaca, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima, denominovanih u stranoj valuti. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kursa stranih valuta obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

	Na dan 31. decembra 2011.			U hiljadama dinara Na dan 31. decembra 2010.		
	Uticaj na dobitak +/- Po osnovu preračuna:			Uticaj na dobitak +/- Po osnovu preračuna:		
	Sredstava	Obaveza	Neto	Sredstava	Obaveza	Neto
Ako kurs dinara oslabi za 10% u odnosu na EUR	12,496	(496)	12,000	11,747	(71,540)	(59,793)
Ako kurs dinara ojača za 10% u odnosu na EUR	(12,496)	496	(12,000)	(11,747)	71,540	59,793

Finansijski izveštaji Privrednog društva su osetljivi na promene deviznih kursa evra (EUR) i američkog dolara (USD). Struktura efekata ukupnih kursnih razlika iskazanih u bilansu uspeha Privrednog društva za tekuću i prethodnu godinu prikazani su u sledećoj tabeli:

	2011.		U hiljadama dinara 2010.	
	Kursne razlike Pozitivne	Kursne razlike Negativne	Kursne razlike Pozitivne	Kursne razlike Negativne
Kursne razlike nastale preračunom monetarnih pozicija na kraju godine:				
- preračunom EUR	-	78	-	69
- preračunom USD	-	277	-	36
	-	355	-	105
Kursne razlike po osnovu transakcija u toku godine:				
- preračunom EUR	19,434	8,008	11,920	71,780
	19,434	8,008	11,920	71,780
Ukupne kursne razlike:				
- preračunom EUR	19,434	8,086	11,920	71,849
- preračunom USD	-	277	-	36
	19,434	8,363	11,920	71,885

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

Rizik od promene kamatnih stopa

Privredno društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je varijabilna kamatna stopa. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta, a Privredno društvo nema na raspolaganju instrumente sa kojima bi ublažilo uticaj rizika od promene kamatnih stopa.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza na kraju tekuće i prethodne godine data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	66,832	8,240
Potraživanja od kupaca	1,026,199	1,006,257
Ostala potraživanja	50,632	60,543
Kratkoročni finansijski plasmani	25,820	89,898
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6,425	10,291
	<u>1,175,908</u>	<u>1,175,229</u>
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	277,500
	<u>1,175,908</u>	<u>1,452,729</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Obaveze prema dobavljačima	393,772	666,439
Ostale obaveze	24,493	30,766
	<u>418,265</u>	<u>697,205</u>
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Kratkoročne finansijske obaveze	-	63,344
	<u>-</u>	<u>63,344</u>
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze	277,296	368,362
Kratkoročne finansijske obaveze	163,904	496,421
	<u>441,200</u>	<u>864,783</u>
	<u>859,465</u>	<u>1,625,332</u>

Za sredstva i obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje za 1 procentni poen predstavlja procenu realno moguće promene u kamatnim stopama od strane rukovodstva Privrednog društva, pod pretpostavkom da su sve ostale varijable nepromenjene. Sa ovom pretpostavkom, u bilansu uspeha Privrednog društva za 2011. godinu povećali bi se (ili smanjili) finansijski rashodi po osnovu kamata u iznosu od 4,412 hiljada dinara (2010. godine u iznosu od 8,647 hiljada dinara).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

Kreditni rizik*Upravljanje potraživanjima od kupaca*

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku, koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da svoja dugovanja prema Privrednom društvu izmire u celosti i na vreme, pa bi po ovom osnovu nastao gubitak za Privredno društvo. Izloženost Privrednog društva kreditnom riziku ograničena je na potraživanja od kupaca na dan bilansa stanja. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih se najveća potraživanja odnose na 10 kupaca u ukupnom iznosu od 643.614 hiljada dinara (31. decembra 2010. godine za najvećih 10 kupaca potraživanja su iznosila 513,939 hiljade dinara).

Struktura izloženosti kreditnom riziku ukupnih potraživanja od kupaca sa stanjem na dan 31. decembra tekuće i prethodne godine prikazana je u sledećoj tabeli:

	Bruto izloženost		Ispravka vrednosti		U hiljadama dinara Neto izloženost	
	31. decembar 2011.	2010.	31. decembar 2011.	2010.	31. decembar 2011.	2010.
Nedospela potraživanja od kupaca	611,122	649,079	-	-	611,122	649,079
Dospela ispravljena potraživanja	42,090	25,220	(42,090)	(25,220)	-	-
Dospela neispravljena potraživanja	415,077	357,178	-	-	415,077	357,178
Ukupno	1,068,289	1,031,477	(42,090)	(25,220)	1.026.199	1,006,257

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od 611,122 hiljada dinara (31. decembra 2010. godine – 649,079 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje. Ova potraživanja dospevaju za naplatu uglavnom u roku od 120 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2011. godini iznosi 120 dana (u 2010. godini - 130 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Dospela ispravljena potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2011. godine iznose 42,090 hiljada dinara (31. decembra 2010. godine – 25,220 hiljada dinara), za koja je Privredno društvo utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena, izvršena je ispravka vrednosti potraživanja da bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Privredno društvo nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno nije obezvređilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od 415,077 hiljada dinara (31. decembra 2010. godine – 357,178 hiljada dinara) obzirom da rukovodstvo Privrednog društva smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti kupaca, kao i da se deo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim instrumentima obezbeđenja plaćanja. Shodno tome, rukovodstvo Privrednog društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja od kupaca prikazana je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Dospelost:		
Do 30 dana	152,038	89,319
Od 30 do 90 dana	104,716	93,125
Od 90 do 365 dana	142,802	136,274
Preko 365 dana	15,521	38,460
Ukupno	415,077	357,178

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2011. godine iznose 393,772 hiljada dinara (31. decembra 2010. godine - 666,439 hiljada dinara). Najveći deo ovih obaveza u iznosu od 165,980 hiljada dinara (31. decembra 2010. godine - 469,910 hiljade dinara) odnosi se na nabavke sirovine i materijala. Saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, Privredno društvo izmiruje dospele obaveze prema dobavljačima u ugovorenim rokovima i shodno tome, dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u 2011. godini iznosi 90 dana (u 2010. godini - 90 dana).

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva. Za ovu svrhu rukovodstvo Privrednog društva je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjeročno i dugoročno finansiranje poslovanja Privrednog društva. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovarajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka, kao i putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Sledeća tabela prikazuje strukturu dospelosti finansijskih sredstava i finansijskih obaveza sa stanjem na dan 31. decembra tekuće i prethodne godine. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine finansijskih sredstava i finansijskih obaveza, uz pretpostavku da će se finansijska sredstva naplatiti i da će se finansijske obaveze izmiriti prema navedenoj ročnosti dospeća.

Ročnost	Finansijska sredstva		U hiljadama dinara Finansijske obaveze	
	31. decembar 2011.	2010.	31. decembar 2011.	2010.
Manje od 1 meseca	158,463	372,558	124,140	283,920
Od 1 do 3 meseca	404,250	408,135	199,586	607,475
Od 3 meseca do 1 godine	520,842	555,419	258,443	365,575
Od 1 do 5 godina	92,353	116,617	277,296	368,362
Ukupno:	1,175,908	1,452,729	859,465	1,625,332

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

30. KOREKCIJA POČETNOG STANJA

a) Korekcija kolone prethodna godina bilansa stanja

		U hiljadama dinara	
		Korigovana kolona prethodna godina 2010	Kolona tekuca godina bilansa za 2010
Kapital	AOP 101	2,528,122	2,538,363
Nerasporedjeni dobitak	AOP 108	463,379	473,619
Dugorocna rezervisanja	AOP 112	10,240	0
Dug. rezervisanja i obaveze	AOP 111	1,640,933	1,630,693

b) Korekcija kolone prethodna godina bilansa uspeha

		U hiljadama dinara	
		Korigovana kolona prethodna godina 2010	Kolona tekuca godina bilansa za 2010
Troskovi amortizacije i rezervisanja	AOP 211	121,027	110,787
Poslovni rashodi	AOP 207	2,450,498	2,440,258
Poslovni dobitak	AOP 213	176,366	186,606
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	AOP 219	56,718	66,958
Dobitak pre oporezivanja	AOP 223	56,165	66,405
Neto dobitak	AOP 229	51,917	62,157

Korekcija početnog stanja je vršena iz sledećeg razloga:

- knjigovodstvenim evidentiranjem korekcije početnog stanja neraspoređenog dobitka i povećanjem troškova rezervisanja za beneficije zaposlenih prema MRS 19 na osnovu Izveštaja aktuaru od 31.01.2012. godine o obračunu rezervisanja za beneficije zaposlenih na dan 31.12.2010. godine u iznosu od 10.240 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2011. godine

31. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31. decembra 2011. godine, Privredno društvo nema sudske sporove u kojima se javlja kao tuženi.

Vrednost sudskih sporova koje Privredno društvo vodi protiv kupaca, na dan 31. decembra 2011. godine iznosi 79,557 hiljade dinara. Privredno društvo je izvršilo ispravku vrednosti navedenih potraživanja.

32. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

33. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi deviza, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>31. decembar</u> <u>2011.</u>	<u>U dinarima</u> <u>31. decembar</u> <u>2010.</u>
EUR	104,6904	105,4982
USD	80,8662	79,2802

U Subotici , dana 28.02.2012.god.



 Generalni direktor
 Natasa Pavicevic Bajić



Veterinarski Zavod
Subotica

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" a.d.
PROIZVODNJA HRANE ZA ŽIVOTINJE, FARMACEUTSKIH
PREPARATA, PESTICIDA I SREDSTAVA ZA DDD
24106 SUBOTICA. Beogradski put 123

Broj: 02/1-5
Dana: 26.06.2012. godine
SUBOTICA

Na osnovu člana 36. Statuta Vetzavoda a.d. Subotica, Skupština akcionara dana 29.06.2012.godine donosi

ODLUKA

Usvaja se finansijski izveštaj o poslovanju Vetzavod ad Subotica za period januar – decembar 2011. godinu sa elementima iskazanim u hiljadama dinara:

1.	Ukupni prihodi	3.138.216
2.	Ukupni rashodi	3.063.145
3.	Dobitak pre oporezivanja	75.071
4.	Odloženi poreski prihodi perioda	1.511
5.	Poreski rashod perioda	7.479
6.	Neto dobitak	69.103

Bilans stanja na dan 31.12.2011. godine i bilans uspeha u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine Vetzavod ad Subotica se prilaže uz ovu odluku i čini njen sastavni deo.



Predsednik Skupštine

N. Vuković

Nebojša Vuković



Veterinarski Zavod
Subotica

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" a.d.
PROIZVODNJA HRANE ZA ŽIVOTINJE, FARMACEUTSKIH
PREPARATA, PESTICIDA I SREDSTAVA ZA DDD
24106 SUBOTICA. Beogradski put 123

Broj: 02/1-6
Dana: 29.06. 2012. godine
S U B O T I C A

Na osnovu člana 36. Statuta Vetzavoda a.d. Subotica, Skupština akcionara dana 29.06.2012.godine donosi

ODLUKA
o raspodeli dobiti Društva

Ukupna neraspoređena dobit tekuće godine u bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine, koja iznosi 69.103 hiljada dinara, ostaje kao neraspoređena.



Predsednik Skupštine


Nebojša Vuković