



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

консолидовани 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 правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Име и презиме/назив

Место

Улица Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08048908 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100845844 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 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 - konsolidovani



7005011786076

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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		1921130	1889533
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		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	66801	8209
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	16	1626	441
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	16	65175	7768
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1603438	2333152
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		1133199	1488879
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	18	1091513	1073513
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		139	8090
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	19	25820	367398
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	20	6816	10754

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
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		8911	29124
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		3524568	4222685
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		3524568	4222685
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	26	9882924	7588656
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		2605492	2535246
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	21	946477	946477
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		541197	470493
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	267
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		874227	1641080
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		9379	10240
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		277296	368362
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	22	277296	368362
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		587552	1262478
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	23	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	24	394879	677779
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	25	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		1104	719
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		3524568	4222685
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	26	9882924	7588656

U SUBOTICI dana 20. 12. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Policic



Zakonski zastupnik

Stojica

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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08048908 Maticni broj	Sifra delatnosti	100845844 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 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 USPEHA - konsolidovani



7005011786083

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		3107832	2629486
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	3070479	2607826
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		2882743	2450803
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		825737	875877
51	2. Troškovi materijala	209	6	1509625	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	133309	118513
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		225089	178683
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	9	27009	49415
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	10	81996	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		76420	59047
	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	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		76117	58494
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		7584	4481
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		1511	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		70044	54013
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		214	477
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		69830	53536
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U SUBOTICI dana 20.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Policic



Zakonski zastupnik

Stojkic

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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08048908 Maticni broj	Sifra delatnosti	100845844 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
850 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 - konsolidovani



7005011786090

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	3301975	2700982
1. Prodaja i primljeni avansi	302	3230073	2630260
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	3076462	2746210
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	2664931	2354341
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	293539	266690
3. Placene kamate	308	71846	60899
4. Porez na dobitak	309	5030	19251
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	41116	45029
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	225513	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	45228
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 bioloških 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 bioloških 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	Iznos	
		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	3584703	2832242
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	3588284	2872104
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	3581	39862
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	10754	50709
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	0	12
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	357	105
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	6816	10754

U SUBOTICI dana 20.4.2012 godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Policic



Zakonski zastupnik

Stojilic

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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08048908 Maticni broj	Sifra delatnosti	100845844 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 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 - konsolidovani



7005011786113

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	401	926691	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	926691	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	926691	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	926691	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	926691	426	19786	439		452	532926	

Red. br.	OPIS	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.	OPIS	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	415305	518		531		544	2485593
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	415305	521		534		547	2485593
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	65428	522		535	267	548	65161
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	480733	524		537	267	550	2545486
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	470493	527		540	267	553	2535246
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	70704	528		541		554	70704
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	541197	530		543		556	2605492

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 20. 4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Policija



Zakonski zastupnik

Stojilic

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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08048908 Maticni broj	Sifra delatnosti	100845844 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :Veterinarski Zavod "Subotica" a.d.

Sediste : Subotica, Beogradski put 123

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005011786106

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	O P I S	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	O P I S	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 odgovornoscju	625	10	10
	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. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	19786	19786
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	946477	946477

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	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 prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih 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	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	1033834	1012964
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	394879	677779
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 - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	293038	277498
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	3906220	4194901
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	295529	258786
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	6154251	6632220

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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 zemijista	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	3372	3183

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1733	1566
555	15. Troškovi poreza	665	7928	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 covekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	803302	751558

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	845008	887372
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	853290	922309

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 pokrvice 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 20.4. 2012. godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestajaPolicina

Zakonski zastupnik

Stojanovic

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)

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Veterinarski zavod "Subotica" a.d., Subotica (u daljem tekstu "Veterinarski zavod"), 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 Veterinarskog zavoda 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.

Osnovnu delatnost Veterinarskog zavoda čini proizvodnja gotove hrane za uzgoj životinja, proizvodnja farmaceutskih preparata u veterini, proizvodnja pesticida i drugih hemikalija za poljoprivredu, uzgoj goveda, ostala trgovina na malo, usluge deratizacije, dezinfekcije i dezinfekcije i usluge u drumskom saobraćaju.

Sedište Veterinarskog zavoda je u Subotici, ulica Beogradski put 123.

Na dan 31. decembra 2011. godine Veterinarski zavod je imao 322 zaposlena radnika (2010. godine – 335 zaposlena).

Poreski identifikacioni broj Veterinarskog zavoda je 100845844.

U prilogu objašnjenju konsolidacije dajemo osnovne podatke o zavisnom preduzeću koje se konsoliduje:

- U maju 2007. godine je sa strateškim partnerom iz Holandije Vobra International B.V. osnovano zajedničko preduzeće Activex d.o.o., Subotica. U kapitalu ovog preduzeća Matično preduzeće ima 77.25% učešća. Zavisno preduzeće je osnovano radi unapređenja proizvodnje hrane za kućne ljubimce i zajedničkog nastupa na domaćem i inostranom tržištu. Sedište preduzeća je u Subotici, ulica Beogradski put 123. Matični broj preduzeća je 20287152, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 104995738.

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

2.1. Osnova za konsolidovanje

Konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju izveštaje matičnog preduzeća Veterinarski zavod "Subotica" a.d., Subotica i njegovog zavisnog preduzeća: Activex d.o.o., Subotica u kome na dan 31.12.2011. godine ima 77.25% učešća u kapitalu (2010. godine – 77.25 %).

Svi materijalno značajni iznosi transakcija koje su nastale iz međusobnih poslovnih odnosa između navedenih preduzeća eliminisani su prilikom postupka konsolidacije.

2.2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br. 46 od 2. juna 2006. 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"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI"), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 011-00-738-2003-01, od 30. decembra 2003. godine) utvrđeni su i objavljeni Okvir i MRS koji su bili u primeni na dan 31. decembra 2002. godine i na kome se zasnivaju i prethodni i novi Zakon o računovodstvu i reviziji.

Promene u MRS, kao i novi MSFI i odgovarajuća tumačenja, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, nakon napred navedenog datuma, su zvanično usvojeni Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije, o objavljivanju Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (br 401-00-11/2008-16) i objavljeni u Glasniku RS br. 16 od 12. februara 2008. godine.

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 114 od 22. decembra 2006. godine i br. 119 od 26. decembra 2008. godine), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 "Prikazivanje finansijskih izveštaja", a uz to u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Veterinarski zavod je u sastavljanju ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3. koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Konsolidovani finansijski izveštaji Veterinarskog zavoda iskazani su u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.3. Uporedni podaci

U cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za tekući period izvršene su određene reklasifikacije podataka prezentovanih u finansijskim izveštajima za 2010. godinu.

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

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu, utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan. Obaveze po kreditima koje su ugovorene po prodajnom kursu preračunate su na dan bilansa stanja po tom kursu.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanja i po osnovu preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja, knjiže se u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

3.3. Porez na dobitak

Tekući porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji.

Porez na dobitak u visini od 10% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

3.4. Goodwill

Veterinarski zavod je u svojim knjigama na dan 31. decembra 2008. godine iskazao 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, Preduzeće procenjuje i knjigovodstveno evidentira obezvređenje goodwill-a.

3.5. Nematerijalna ulaganja

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 Veterinarskog zavoda.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme Matičnog preduzeća 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.

Postrojenja i oprema zavisnog preduzeća Symbiofarm d.o.o., Beograd su na dan 31. decembra 2011. godine iskazani po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti.

Nabavke postrojenja i opreme evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke ili izgradnje i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

Naknadni troškovi: troškovi zamene delova postrojenja i opreme (ugradnja novih rezervnih delova), troškovi adaptacija, remonta i generalnih popravki priznaju se kao povećanje sadašnje vrednosti osnovnog sredstva ako je verovatno da će po tom osnovu doći do priliva budućih ekonomskih koristi i ako se ti troškovi mogu pouzdano izmeriti.

Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda.

3.7. 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.

Osnovne godišnje stope amortizacije u primeni su:

	<u>% amortizacije</u>
Gradevine i infrastruktura	2.5-12.5
Proizvodna oprema	6.25-50
Vozila	12.5-16.5
Računarska i ostala oprema	20

3.8. 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 dovodenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Vrednost izlaza zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečnih ponderisanih cena.

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.

3.9. Finansijski instrumenti

Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze (obaveze po kreditima i ostale 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 iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke Srbije koji je važio na dan bilansa stanja, odnosno po kursu koji je ugovorom regulisan. Ugovorena valutna zaštita od rizika se sprovodi na ovim obavezama po ugovorenom kursu i ne predstavlja kursnu razliku već prihode i rashode po osnovu ugovorene valutne zaštite od rizika.

Potraživanja od kupaca i ostala kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca iskazuju se po nominalnoj vrednosti. Veterinarski zavod 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 Veterinarskog zavoda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima kod banaka kao i zlatnici koji su u sefu Matičnog preduzeća. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansa stanja.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima iskazuju se po nominalnoj vrednosti.

3.10. Beneficije za zaposlene

a) Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Veterinarski zavod 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. Veterinarski zavod 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) Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Veterinarskog zavoda 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.

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

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 Veterinarski zavod procenjuje preostali vek upotrebe navedenih sredstava na osnovu trenutnih predviđanja.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Na osnovu procene rukovodstva Veterinarski zavod vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja na teret bilansa uspeha radi njihovog svodenja 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 Veterinarskog zavoda 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 Veterinarskog zavoda 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 Veterinarskog zavoda 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 Veterinarskog zavoda, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe:		
- na domaćem tržištu	844,940	883,669
- na inostranom tržištu	-	1,703
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- na domaćem tržištu	2,038,665	1,554,328
- na inostranom tržištu	186,874	168,126
	<u>3,070,479</u>	<u>2,607,826</u>

Prihodi od prodaje u 2011. godini iznose 3,070,479 hiljade dinara (2010. godine – 2,607,826 hiljade dinara) i obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima, u iznosu od 478,304 hiljade dinara (2010. godine – 80,447 hiljada didnara)

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembra 2011. godine

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Troškovi materijala za izradu	1,396,246	961,534
Troškovi ostalog materijala	13,068	12,047
Troškovi goriva i energije	100,311	89,524
	<u>1,509,625</u>	<u>1,063,105</u>

Troškovi materijala za izradu koji u 2011. godini iznose 1,509,625 hiljade dinara (2010. godine – 1,063,105 hiljada dinara) odnose se na troškove materijala Veterinarskog zavoda i Activexa i obuhvataju troškove materijala koji su ostvareni iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima u iznosu od 308,939 hiljada dinara (2010. godine – 345,615 hiljada dinara)

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 i Nadzornog odbora	2,530	2,530
Ostali lični rashodi i naknade	32,539	27,369
	<u>300,931</u>	<u>272,281</u>

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Troškovi proizv.usl.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	7,928	7,495
Troškovi usluga održavanja	10,002	7,105
Troškovi reprezentacije	6,512	6,206
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	29,725	6,897
Troškovi zakupnina	12,989	12,099
Troškovi članarina	1,733	1,566
Troškovi platnog prometa	3,372	3,183
Ostali nematerijalni troškovi	12,122	15,022
	<u>133,309</u>	<u>118,513</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

9. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima	7,043	30,064
Prihodi od kamata	511	553
Pozitivne kursne razlike	19,434	11,932
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	10	6,865
Ostali finansijski prihodi	11	1
	<u>27,009</u>	<u>49,415</u>

10. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Rashodi kamata	67,528	63,809
Negativne kursne razlike	8,364	71,886
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	6,104	4,335
	<u>81,996</u>	<u>140,030</u>

11. OSTALI PRIHODI

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

12. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Gubici od prodaje materijala	106	70
Manjkovi	246	122
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	8,818	7,166
Obezvredenje potraživanja	46,657	18,719
Naknadno odobreni popusti kupcima	10,494	5,195
Obezvredenje goodwill-a	800	700
Naknada stete	31,044	-
Ostali nepomenuti rashodi	324	2,802
	<u>98,489</u>	<u>34,774</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

13. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Tekući porez na dobitak-poreski rashod perioda	(7,584)	(4,481)
Odloženi poreski prihodi perioda	1,511	
	<u>(6,073)</u>	<u>(4,481)</u>

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 dazbine 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>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

c) 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	58,945	57,359
Povećanje /smanjenje odloženih poreskih obaveza	(573)	1,585
Stanje na kraju godine	<u>58,372</u>	<u>58,944</u>
Odložene poreske obaveze, neto	<u>(44,849)</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
Obezvredenje (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>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Gradevinski 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
Rashodovanja 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 2011. 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 dugoročnom 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 „Komercijalnom bankom“ a.d., Beograd od 29. avgusta 2008. godine.

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	%	U hiljadama dinara	
	učešća	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica:			
- Vetzavod d.o.o., Skoplje	51%	262	262
- Vita farm d.o.o, Beograd	50%	11	11
-Veterinarski Centar Kraljevo	35%	1,186	-
Minus: Ispravka vrednosti		(50)	(50)
		1,409	223
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica:			
	Bezna- čajan		
- Agrozavod a.d., Subotica		156	156
- Ostala pravna lica		61	61
		217	217
Dugoročni zajmovi za rešavanje stambenih potreba zaposlenih		7,432	7,769
Dugorocni finansijski plasmani - potraživanja po ugovorima		57,743	-
		66,801	8,209

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2011. godine iznose 66,801 hiljada dinara (2010. godine iznose – 8,209 hiljada dinara i u celosti se odnose na dugoročne finansijske plasmane Matičnog preduzeća.

Matično preduzeće ima 51% učešća u preduzeću „Vetzavod Georgi i drugi“ d.o.o, Skoplje u Makedoniji. Upravni odbor Veterinarskog zavoda 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.

Dugoročni krediti radnicima koji na dan 31. decembra 2011. godine iznose 7,432 hiljada dinara (2010. godine – 7,769 hiljada dinara), odnose se na odobrene stambene kredite i kredite za adaptaciju i poboljšanje uslova stanovanja radnika Veterinarskog zavoda. Krediti su odobreni na period od 10 do 40 godina i otplaćuju se u mesečnim ratama, koje se usklađuju za šestomesečne obračunske periode (januar - jun, odnosno jul – decembar) sa kretanjem cena na malo u Republici, a najviše do visine rasta prosečne mesečne neto zarade u privredi Republike.

17. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010..
Materijal	214,043	475,754
Rezervni delovi	5,073	5,470
Alat i inventar	29,137	2,794
Nedovršena prpizvodnja	80,185	68,495
Gotovi proizvodi	100,259	82,730
Roba u prometu na veliko	33,185	202,854
Roba u prometu na malo	5,481	4,861
Dati avansi	2,876	1,315
	470,239	844,273

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

18. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Potraživanja od kupaca:		
- povezana pravna lica	8	565
- u zemlji	950,972	921,519
- u inostranstvu	124,944	116,106
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja od povezanog lica po osnovu Ugovora o preuzimanju duga		
Druga potraživanja	65,457	61,729
	<u>1,141,381</u>	<u>1,099,919</u>
Obezvredjenje:		
- potraživanja od kupaca	(42,090)	(25,227)
- drugih potraživanja	(7,778)	(1,179)
	<u>(49,868)</u>	<u>(26,406)</u>
	<u>1,091,513</u>	<u>1,073,513</u>

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Zajam dat povezanom licu		
-Victoria Group a.d. Novi Sad	-	277,500
Primljene menice:		
Matičnog preduzeća	54,424	94,279
Zavisnog preduzeća	-	-
Potraživanja po osnovu ugovora o pristupanju dugu	11,787	-
Ispravka vrednosti ostalih fin.plasmana	(2,000)	-
Ispravka vrednosti menica	(48,491)	(28,594)
Ostali kratkorocni finansijski plasmani	10,100	-
Kreditni odobreni radnicima Matičnog Preduzeća	-	19
	<u>25,820</u>	<u>367,398</u>

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Tekući računi	5,173	7,597
Blagajna	0	22
Devizni račun	153	1,498
Zlatnici	1,229	1,229
Ostala novčana sredstva	261	408
	<u>6,816</u>	<u>10,754</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

21. OSNOVNI KAPITAL

Na dan 31. decembra 2011. godine osnovni kapital od 946,477 hiljade dinara obuhvata akcijski kapital Matičnog preduzeća u iznosu od 926,681 i udele zavisnog preduzeća Activex d.o.o. Subotica u iznosu od 10 hiljada dinara i ostali kapital u iznosu od 19,786 hiljada dinara.

Akcijski kapital Matičnog preduzeća koji na dan 31. decembra 2011. godine iznosi 926,681 hiljade dinara, sastoji se od 2,260,196 komada akcija, nominalne vrednosti od 410 dinara po akciji.

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

	Broj akcija	Učešće u %
Sojaprotein a.d., Bečej	1.337.501	59.18
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
	<u>2.260.196</u>	<u>100.00</u>

22. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po osnovu kredita se u celosti odnose na obaveze Matičnog preduzeća na dan 31. decembra 2011. godine

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 curibor + 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 otplaćuje 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.).

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2010.	31. decembar 2009.
Tekuća dospeća		
- obaveza po osnovu dugoročnih kredita	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
	163,904	559,765

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	2011.
Komercijalna banka a.d., Beograd	15.03.2011		12.25%	Godina dana		75,000 75,000

24. 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	285,421	500,796
- u zemlji	103,405	144,347
- u inostranstvu	4,959	28,626
Ostale obaveze iz poslovanja	411	253
	394,879	677,779

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze koje na dan 31. decembra 2011. godine iznose 24,081 hiljada dinara (31. decembra 2010. godine – 23,197 hiljada dinara) u celosti se odnose na Matično preduzeće.

	31. decembar 2011.	U hiljadama dinara 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 odбора	140	140
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	17	111
Ostale obaveze	149	143
	<u>24,081</u>	<u>23,197</u>

26. VANBILANSNA AKTIVA/PASIVA

	31. decembar 2010.	U hiljadama dinara 31. decembar 2009.
Izdana 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>

Vanbilansna aktiva / pasiva na dan 31. decembra 2011. godine iznosi 9,882,924 hiljade dinara (31. decembra 2010. godine 7,588,656– hiljada dinara) i u celosti se odnosi na Matično preduzeće.

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

27. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Rukovodstvo Matičnog preduzeća je identifikovalo sva potraživanja, obaveze i transakcije sa ostalim povezanim pravnim licima koji zadovoljavaju kriterijume MRS 24 "Obelodanjivanje povezanih strana" i obelodanilo sve takve odnose sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine i 2010. godine.

Stanja na kraju godine proistekla iz kupovine / prodaje proizvoda / usluga iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima su kao što sledi:

	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 :</i>		
Sojaprotein a.d., Bečež	-	313
Victoria oil a.d., Šid	-	-
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	-	3
Fertil d.o.o., Bačka Palanka	-	32
SP laboratorija a.d., Bečež	7	-
Luka Bačka Palanka a.d., Bačka Palanka	1	217
	<u>8</u>	<u>4,291</u>
<i>Potraživanja za kamatu :</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	7,043	30,064
	<u>7,043</u>	<u>30,064</u>
<i>Zajmovi dati povezanim licima :</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	277,500
	<u>-</u>	<u>277,500</u>
Ukupno sredstva:	<u>27,144</u>	<u>539,601</u>
Obaveze		
<i>Kratkoročne finansijske obaveze :</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	15,196
	<u>-</u>	<u>15,196</u>
<i>Obaveze prema dobavljačima :</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>(261,038)</u>	<u>23,609</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Prihodi:		
<i>Prihodi od prodaje:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečej	4,991	1,556
Victoria oil a.d., Šid	901	384
Victoria Zorka Mineralna Dubriva, Šabac	535	
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	40,462	73,146
Fertil d.o.o., Bačka Palanka	111	63
Luka Bačka Palanka a.d., Bačka Palanka	125	103
SP laboratorija a.d., Bečej	129	93
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	32
Riboteks Ljubovija	50	-
	<u>47,304</u>	<u>80,447</u>
<i>Finansijski prihodi :</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	7,043	30,064
<i>Ostali prihodi:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečej	-	942
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	-	-
	<u>-</u>	<u>942</u>
Ukupni prihodi:	<u>54,347</u>	<u>111,453</u>
Rashodi		
<i>Nabavna vrednost prodate robe:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečej	(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:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečej	(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 :</i>		
Sojaprotein a.d., Bečej	(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., Bečej	(1,731)	-
	<u>(25,737)</u>	<u>(2,724)</u>
<i>Finansijski rashodi:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečej	(263)	-
Ukupni rashodi:	<u>(516,007)</u>	<u>(501,708)</u>
Rashodi, neto	<u>(461,660)</u>	<u>(390,255)</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

28. FINANSIJSKI RIZICI

Finansijski rizici uključuju: tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Veterinarskog zavoda ovim riziciama. Veterinarski zavod ne koristi posebne finansijske instrumente da bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje zbog toga što takvi finansijski instrumenti nisu u široj upotrebi, niti postoji organizovano tržište tih instrumenata u Republici Srbiji.

28.1. Tržišni rizik

U svom poslovanju Veterinarski zavod je izložen tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa.

Devizni rizik

Veterinarski zavod je izložen deviznom riziku uglavnom preko gotovinskih ekvivalenata i gotovine, potraživanja od kupaca u inostranstvu, obaveza prema dobavljačima u inostranstvu, obaveza po dugoročnim kreditima i kratkoročnim finansijskim obavezama denominovanim u stranoj valuti. Veterinarski zavod 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.

Rizik od promene kamatnih stopa

Veterinarski zavod je izložen riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je ugovorena varijabilna kamatna stopa. Veterinarski zavod nema na raspolaganju instrumente sa kojima bi ublažio uticaj rizika od promene kamatnih stopa.

28.2. Kreditni rizik

Veterinarski zavod je izložen kreditnom riziku, koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire u celosti i na vreme svoja dugovanja prema Veterinarskom zavodu, što bi po ovom osnovu moglo izazvati obezvređenje potraživanja. Izloženost Veterinarskog zavoda kreditnom riziku ograničena je uglavnom na kratkoročne finansijske plasmane i potraživanja od kupaca. Da bi se umanjio kreditni rizik, Veterinarski zavod ugovara avansne uplate kupaca ili pribavlja od dužnika odgovarajuće instrumente obezbeđenja plaćanja.

28.3. Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Veterinarskog zavoda. Za ovu svrhu rukovodstvo Veterinarskog zavoda je uspostavilo sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Veterinarskog zavoda. Veterinarski zavod upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovarajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka, kao i putem održavanja odgovarajućeg odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

29. 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 Veterinarskog zavoda mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Veterinarskog zavoda. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Veterinarskom zavodu 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.

30. KOREKCIJA POCETNOG 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	2,535,246	2,545,486
Nerasporedjeni dobitak	AOP 108	470,493	480,733
Dugorocna rezervisanja	AOP 112	10,240	0
Dug. rezervisanja i obaveze	AOP 111	1,641,080	1,630,840

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	2,450,803	2,440,563
Poslovni dobitak	AOP 213	178,683	188,923
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	AOP 219	59,047	69,287
Dobitak pre oporezivanja	AOP 223	58,494	68,734
Neto dobitak	AOP 229	54,013	64,253
Neto dobitak koji pripada vlasnicima maticnog pravnog lica	AOP 232	53,536	63,776

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 aktuara od 31.01.2012. godine o obračunu rezervisanja za beneficije zaposlenih na dan 31.12.2010. godine u iznosu od 10.240 hiljada dinara.

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011. godine

31. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31. decembra 2011. godine, Preduzeće 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. 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:

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

U Subotici, 20.04.2012 godine

Generalni direktor


Nataša Pavićević Bajić
dipl.pravnik



Период извештавања:	од	01.01.2011	до	31.12.2011
Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД				
Пословно име: Veterinarski Zavod "Subotica" a.d.				
Матични број (МБ):	08048908			
Поштански број и место:	24000	Subotica		
Улица и број:	Beogradski put 123			
Адреса е-поште:	vetzavod@vetzavod.com			
Интернет адреса:	www.vetzavod.com			
Консолидовани/Појединачни:	Konsolidovani			
Усвојен (да/не):	Ne			
Друштва субјекта консолидације:		Седиште:	МБ:	
"ACTIVEX" DOO		Subotica	20287152	
Особа за контакт: Vesna Unginović				
(уноси се само име и презиме особе за контакт)				
Телефон:	024/624-103	Факс:	024/567-736	
Адреса е-поште:	vesna.unginovic@vetzavod.com			
Презиме и име:	Nataša Pavićević Bajić			
	(особа овлашћена за заступање)			
*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја				



БИЛАНС СТАЊА

на дан: 31.12.2011

у милијардама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	1.921.130	1.889.633
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. Некретности, постројења и опрема	006	1.533.446	1.543.469
2. Инвестиционе некретности	007	11.416	12.070
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	66.801	8.209
1. Учесћа у капиталу	010	1.826	441
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	65.175	7.768
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	1.803.438	2.333.152
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	1.133.199	1.488.879
1. Потраживања	016	1.091.513	1.073.513
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	139	8.090
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	25.820	367.388
4. Готовански еквиваленти и готовина	019	6.816	10.754
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	8.911	29.124
VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	3.524.568	4.222.685
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	3.524.568	4.222.685
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	9.882.924	7.588.656
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	2.505.492	2.535.246
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	946.477	946.477
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	532.926	532.078
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	584.892	585.585
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	541.197	470.493
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	0	267
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 115)	111	874.227	1.641.080
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	587.552	1.262.478
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	163.904	558.765
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	394.879	677.779
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	1.104	719
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	3.524.568	4.222.685
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	9.882.924	7.588.656



БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2011 до 31.12.2011

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	3,107,832	2,629,486
1. Приходи од продаје	202	3,070,479	2,607,826
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	2,862,743	2,450,803
1. Набавна вредност продате робе	208	825,737	875,677
2. Трошкови материјала	209	1,509,625	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	133,308	118,513
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	225,089	178,683
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	27,009	49,415
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	81,996	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	76,420	59,047
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	76,117	58,494
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	7,584	4,481
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	70,044	54,013
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231	214	477
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232	69,830	53,536
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	3,301,975	2,700,982
1. Продаја и примљени аванси	302	3,230,073	2,630,260
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	3,076,462	2,746,210
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	2,664,931	2,354,341
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	5,030	19,251
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	41,116	45,029
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	225,513	0
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	0	45,226
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	3,584,703	2,832,242
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	3,588,284	2,872,104
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	3,581	39,862
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	10,754	60,709
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	0	12
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	357	105
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	6,816	10,754



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

04 90212011 ДР 31.12.2011

Позиција	Условно динарски																		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
	Својини капитал (Група 30) (р.Бр. 30)	Остали капитал (р.Бр. 30)	Нултирано утисци капитал (Група 31) (р.Бр. 31)	Чувано пречишћен (р.Бр. 320) (р.Бр. 320)	Резерве (р.Бр. 321, 322) (р.Бр. 321, 322)	Резервационе резерве (р.Бр. 330 и 331) (р.Бр. 330 и 331)	Нераспоређени додаци по основу користи од вредности (р.Бр. 332) (р.Бр. 332)	Нераспоређени додаци по основу користи од вредности (р.Бр. 333) (р.Бр. 333)	Непокривени додаци (р.Бр. 34) (р.Бр. 34)	Утисци до висине капитална (Група 35) (р.Бр. 35)	Откупљени сопствени акције (р.Бр. 37) (р.Бр. 37)	Укупно (р.Бр. 3+4+5+6+7+8+9+10+11+12) (р.Бр. 37)	Укупно (р.Бр. 39) (р.Бр. 39)	Укупно (р.Бр. 39) (р.Бр. 39)					
Стање на дан 01.01. претходне године _____	401	52024	414	10786	427	440	533106	493	499	500710	476	492	500	415320	518	544	240293	567	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	432		415	428		441	464		487	480		493		519		545		568	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	433		418	429		442	465		488	481		494		520		548		569	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године _____ (р.Бр. 1+2+3)	404	50891	417	10786	420	443	533106	456	489	500710	482	496	508	415320	521	547	240293	560	
Укупна повећања у претходној години	405		418	431		444	487		476	483		495		523		553	207	548	60161
Укупна смањења у претходној години	406		419	432		445	468	130	471	5130	484	487		523		558		549	5216
Стање на дан 31.12. претходне године _____ (р.Бр. 4+5+6)	407	50891	430	10786	433	446	533216	458	472	505640	486	498	511	407133	524	557	237	550	236406
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434		447	480		473	488		489		523		558		551	964
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435		448	481		474	487		490		523		559		552	10341
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године _____ (р.Бр. 7+8+9)	410	50891	433	10786	436	449	533516	462	475	506528	488	501	514	404203	527	560	397	563	233548
Укупна повећања у текућој години	411		424	437		450	483		476	493		492		523		561		564	10704
Укупна смањења у текућој години	412		425	438		451	484		477	493		493		523		562		565	458
Стање на дан 31.12. текуће године _____ (р.Бр. 10+11+12)	413	50891	438	10786	439	452	533516	465	478	506821	491	504	517	541327	530	563	397	566	232632



Konsolidovani 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:

Zavisno društvo subjekt konsolidacije je Activex d.o.o., Subotica, u kapitalu ovog preduzeća matično preduzeće ima 77.25% učešća. Sedište preduzeća je u Subotici, ulica Beogradski put 123. Matični broj preduzeća je 20287152, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 104995738.

U konsolidovanom bilansu uspeha za 2011. godinu ostvareni su sledeći rezultati poslovanja u hilj.din.:

Poslovni prihodi	3,107,832
Poslovni rashodi	2,882,743
Poslovni dobitak	225,089
Ostali prihodi	4,807
Ostali rashodi	98,489
Finansijski prihodi	27,009
Finansijski rashodi	81,996
Neto dob.koji se obustavlja,por. rashod i odloženi porezi	6,590
Neto dobitak	69,830

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.

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 epizootičkih 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 plasmana 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@vetzavod.rs
www.vetzavod.rs

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 konsolidovanog izveštaja:

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

Dana, 27.04.2012.

Generalni direktor
Nataša Pavičević Bajić dipl.pravnik

A purple circular stamp of the Veterinarski Zavod Subotica is overlaid on the signature. The stamp contains the text "Veterinarski Zavod SUBOTICA" and "FARMACEUTSKI ODELJENJE". The signature is written in blue ink over the stamp.

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 KONSOLIDOVANOG GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Lica odgovorna za sastavljanje konsolidovanog godišnjeg finansijskog izveštaja su:

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

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

Prema našem najboljem saznanju, konsolidovani 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, uključujući i njegovo društvo koje je uključeno u konsolidovani izveštaj.

Davaoci izjave:

Rukovodilac finansijskog i opšteg sektora
Vesna Unginović, dipl.ecc



Šef računovodstva
Polić Danijela, dipl.ecc

Polić

VETERINARSKI ZAVOD
ALLATON (I. INŽENJERSTVO)
SUBOTICA

PRIMLJENO:	27-07-2012		
Org. Jed.	BRČU	Prilog	Vrednost
02/2	32/2		

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД
„СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2011. године и
Извештај независног ревизора

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Консолидовани финансијски извештаји:	
Консолидовани биланс успеха	3
Консолидовани биланс стања	4
Консолидовани извештај о променама на капиталу	5
Консолидовани извештај о токовима готовине	6
Напомене уз консолидоване финансијске извештаје	7 - 30

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

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

Одговорност руководства за консолидоване финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним консолидованим 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 консолидовани финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима података датих у консолидованим финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у консолидованим финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање консолидованих 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 консолидованих финансијских извештаја.

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

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Мишљење

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

Скретање пажње

- а) Као што је обелодањено у напмени 16. уз консолидоване финансијске извештаје, на некретнинама Матичног 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 закљученог са Нуро Alpe-Adria-Bank а.д., Београд, дана 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 30. уз консолидоване 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, 9. јул 2012. године



Jovan Pačić
Јован Папић
Овлашћени ревизор

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

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

(У хиљадама динара)

	Напомене	2011.	Кориговани 2010. Напомена 32.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	5	3,070,479	2,607,826
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>3,107,832</u>	<u>2,629,486</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		(825,737)	(875,877)
Трошкови материјала	6	(1,509,625)	(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	(133,309)	(118,513)
		<u>(2,882,743)</u>	<u>(2,450,803)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		225,089	178,683
Финансијски приходи	10	27,009	49,415
Финансијски расходи	11	(81,996)	(140,030)
Остали приходи	12	4,807	5,753
Остали расходи	13	(98,489)	(34,774)
		<u>(148,669)</u>	<u>(119,636)</u>
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		76,420	59,047
Ефекат исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне, нето		(303)	(553)
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		76,117	58,494
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Порески расход периода	14б	(7,584)	(4,481)
Одложени порески приходи периода	14а	1,511	-
		<u>(6,073)</u>	<u>(4,481)</u>
НЕТО ДОБИТАК		70,044	54,013
Нето добитак који припада мањинским улагачима		214	477
Нето добитак који припада власницима матичног правног лица		69,830	53,536

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

Ови консолидовани финансијски извештаји су одобрени од стране Управног одбора Ветеринарског завода „Суботица” а.д., Суботица и предати Агенцији за привредне регистре 20. априла 2012.



Наташа Ђевић-Бајић

Директор



Даница Полић

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА“ А.Д., СУБОТИЦА

КОНСОЛИДОВАНИ 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>
			Напомена 32.
АКТИВА			
Стална имовина			
Goodwill	15	201,033	201,833
Нематеријална улагања	15	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	66,801	8,209
		<u>1,921,130</u>	<u>1,889,533</u>
Обртна имовина			
Залихе	18	470,239	844,273
Потраживања	19	1,091,513	1,073,513
Потраживања за више плаћен порез на добитак		139	8,090
Краткорочни финансијски пласмани	20	25,820	367,398
Готовински еквиваленти и готовина	21	6,816	10,754
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	22	8,911	29,124
		<u>1,603,438</u>	<u>2,333,152</u>
Укупна актива		<u>3,524,568</u>	<u>4,222,685</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	23	946,477	946,477
Емисиона премија		532,926	532,978
Ревалоризационе резерве		584,892	585,565
Нераспоређени добитак		541,197	470,493
Откупљене сопствене акције		-	(267)
		<u>2,605,492</u>	<u>2,535,246</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	394,879	677,779
Остале краткорочне обавезе	28	24,081	23,197
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	29	1,104	719
Обавезе по основу пореза на добитак		3,584	1,018
		<u>587,552</u>	<u>1,262,478</u>
Одложене пореске обавезе	146	44,849	46,359
Укупна пасива		<u>3,524,568</u>	<u>4,222,685</u>
Ванбилансна актива/пасива	30	9,882,924	7,588,656

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

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

(У хиљадама динара)

	Акцијски капитал	Остали капитал	Мањински интерес	Емисиона премија	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени добитак	Откупљене сопствене акције	Укупно
Стање 1. јануара 2010. године	926,681	19,786	10	533,108	590,703	415,305	-	2,485,593
Откуп сопствених акција	-	-	-	(130)	-	-	(267)	(397)
Смањење по основу расходовања 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	-	-	-	-	-	64,253	-	64,253
Стање 31. децембра 2010. године	926,681	19,786	10	532,978	585,565	480,733	(267)	2,545,486
Стање 1. јануара 2011. године	926,681	19,786	10	532,978	585,565	480,733	(267)	2,545,486
Исправка грешака из ранијих година (напомена 32.)	-	-	-	-	-	(10,240)	-	(10,240)
Корисовано почетно стање	926,681	19,786	10	532,978	585,565	470,493	(267)	2,535,246
Откуп сопствених акција	-	-	-	(52)	-	-	267	215
Смањење по основу расходовања и продаје некретнина, постројења и опреме	-	-	-	-	(13)	-	-	(13)
Пренос реализованих ревалоризационих резерви по основу продаје некретнина, постројења и опреме	-	-	-	-	(660)	660	-	-
Добитак текуће године	-	-	-	-	-	70,044	-	70,044
Стање 31. децембра 2011. године	926,681	19,786	10	532,926	584,892	541,197	-	2,605,492

Напомене на наредним странама

чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА“ А.Д., СУБОТИЦА

КОНСОЛИДОВАНИ 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	3,230,073	2,630,260
Примљене камате из пословних активности	30,221	521
Остали приливи из редовног пословања	41,681	70,201
Исплате добављачима и дати аванси	(2,664,931)	(2,354,341)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(293,539)	(266,690)
Плаћене камате	(71,846)	(60,899)
Порез на добитак	(5,030)	(19,251)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	<u>(41,116)</u>	<u>(45,029)</u>
 Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности	 <u>225,513</u>	 <u>(45,228)</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	(1,185)	(408)
Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	(67,478)	(104,204)
Остали финансијски пласмани (нето одливи)	<u>-</u>	<u>(18,800)</u>
 Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања	 <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>
 Нето (одлив)/прилив готовине из активности финансирања	 <u>(443,159)</u>	 <u>128,778</u>
 Нето одлив готовине	 <u>(3,581)</u>	 <u>(39,862)</u>
Готовина на почетку обрачуноског периода	10,754	50,709
Курсне разлике по основу прерачуна готовине, нето	<u>(357)</u>	<u>(93)</u>
 Готовина на крају обрачуноског периода	 <u><u>6,816</u></u>	 <u><u>10,754</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Ветеринарски завод „Суботица“ а.д., Суботица (у даљем тексту „Матично 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 Матичног 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.

Основну делатност Матичног привредног друштва чини производња готове хране за узгој животиња, производња фармацеутских препарата у ветерини, производња пестицида и других хемикалија за пољопривреду, узгој говеда, остала трговина на мало, услуге дератизације, дезинфекције и дезинсекције и услуге у друмском саобраћају.

Седиште Матичног привредног друштва је у Суботици, улица Београдски пут 123.

Просечан број запослених у 2011. години је износио 322 запослена радника (2010. години – 333 запослених радника).

Порески идентификациони број Матичног привредног друштва је 100845844.

Зависно привредно друштво чији се финансијски извештаји консолидују је Activex д.о.о., Суботица (у даљем тексту „Зависно привредно друштво“) које је у мају 2007. године основано са стратешким партнером из Холандије Vobra International B.V. У капиталу овог Зависног привредног друштва Матично Привредно друштво има 77.25% учешћа. Зависно привредно друштво је основано ради унапређења производње хране за кућне љубимце и заједничког наступа на домаћем и иностраном тржишту. Седиште Зависног привредног друштва је у Суботици, улица Београдски пут 123. Матични број Зависног привредног друштва је 20287152, а порески идентификациони број (PIB) је 104995738.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основа за консолидовање

Консолидовани финансијски извештаји обухватају извештаје Матичног привредног друштва Ветеринарски завод „Суботица“ а.д., Суботица и његовог Зависног привредног друштва Activex д.о.о., Суботица у коме има 77.25% учешћа у капиталу (2010. године – 77.25%).

Сви материјално значајни износи трансакција које су настале из међусобних пословних односа између наведених привредних друштава елиминисани су приликом поступка консолидације.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Основе за састављање и презентацију консолидованих финансијских извештаја и рачуноводствени метод

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС”, број 46 од 2. јуна 2006. године и број 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”, број 77 на дан 25. октобра 2010. године.

Међутим, до датума састављања приложених консолидованих 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 консолидовани 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”, број 114 од 22. децембра 2006. године, број 119 од 26. децембра 2008. године, број 9 од 6. фебруара 2009. године и број 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 консолидованих финансијски 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:

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

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

- 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.

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 консолидованих финансијских извештаја Зависног привредног друштва, приложени консолидовани финансијски извештаји не могу се сматрати као консолидовани финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

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

Зависно привредно друштво је у састављању ових консолидованих финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. уз консолидоване финансијске извештаје.

Консолидовани финансијски извештаји Зависног привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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 консолидованог биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан консолидованог биланса стања, књиже се у корист или на терет консолидованог 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 консолидованог биланса стања, књиже се у корист или на терет консолидованог биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

3.3. Goodwill

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

3.4. Нематеријална улагања

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 употребе није утврђен уговором, нематеријално улагање се отписује по стопи која се процењује од стране руководства Матичног привредног друштва.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства која Матично 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 консолидованог биланса врши комисија за процену фер вредности коју именује Управни одбор Матичног привредног друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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:

	<u>Век употребе</u>
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 Матичног 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.

Залихе робе у промету на велико и мало 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.

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 Матично 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 Матично привредно друштво измири или када је уговором предвиђена обавеза укинута или истекла.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Финансијски инструменти (наставак)

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности.

Матично 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 Матичног привредног друштва.

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани, који се углавном односе на дугорочна потраживања од запослених по основу одобрених бескаматних зајмова, 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 Матичног 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 Матичног 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 консолидованог 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.

3.9. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит правних лица и пратећим пореским прописима Републике Србије.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица у пореском билансу укључује добитак исказан у консолидованом билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Порези и доприноси (наставак)

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према консолидованом билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице имовине и обавеза у консолидованом билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум консолидованог 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, пореске губитке и пореске кредите, који се могу преносити на наредне обрачунске периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист консолидованог 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.

(в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.10. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Матично 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. Матично 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Бенефиције за запослене (наставак)

б) Остала примања запослених и отпремнине

Матично 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 консолидованог биланса стања своде се на садашњу вредност.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација консолидованих финансијских извештаја захтева од руководства Матичног 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 консолидованих финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања консолидованих финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум консолидованог биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у консолидованим 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 Матично привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Матично привредно друштво врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет консолидованог биланса успеха ради њиховог свођења на накнадиву вредност.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Матичног 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 Матичног 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 Матичног привредног друштва, износи у овим консолидованим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	844,940	891,299
- на иностраном тржишту	-	1,703
Приходи од продаје производа и услуга:		
- осталим повезаним правним лицима (напомена 31.)	52,089	75,377
- на домаћем тржишту	1,986,576	1,471,321
- на иностраном тржишту	186,874	168,126
	<u>3,070,479</u>	<u>2,607,826</u>

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду:		
- остала повезана правна лица (напомена 31.)	309,967	345,615
- остала правна лица	1,086,279	615,919
Трошкови осталог материјала	13,068	12,047
Трошкови горива и енергије	100,311	89,524
	<u>1,509,625</u>	<u>1,063,105</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

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 и Надзорног одбора	2,530	2,530
Остали лични расходи и накнаде	32,539	27,369
	<u>300,931</u>	<u>272,281</u>

8. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2011.	<i>Кориговани</i> 2010.
Трошкови амортизације	113,141	110,787
Трошкови резервисања (напомена 32.)	-	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 услуга одржавања	972	7,105
Трошкови закупнина	20,156	12,161
Трошкови сајмова, рекламе и пропаганде	8,876	2,195
Трошкови осталих производних услуга	7,928	14,687
Трошкови непроизводних услуга	10,002	7,069
Трошкови репрезентације	6,512	6,206
Трошкови премија и осигурања	29,725	9,298
Трошкови платног промета	12,989	3,183
Трошкови чланарина	1,733	1,566
Трошкови индиректних пореза и доприноса	3,372	7,552
Остали нематеријални трошкови	12,122	14,614
	<u>133,309</u>	<u>118,513</u>

Остали пословни расходи који у 2011. години износе 133,309 хиљада динара (2010. године – 118,513 хиљада динара) обухватају остале пословне расходе остварене са осталим повезаним правним лицима у износу од 25,737 хиљада динара (2010. године – 2,724 хиљаде динара) (напомена 31.).

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Финансијски приходи из односа са повезаним правним лицима (напомена 31.)	7,043	30,064
Приходи од камата	511	554
Позитивне курсне разлике	19,434	11,932
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	10	6,865
Остали финансијски приходи	11	-
	<u>27,009</u>	<u>49,415</u>

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Расходи камата	67,528	63,809
Негативне курсне разлике	8,364	71,885
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	6,104	4,336
	<u>81,996</u>	<u>140,030</u>

Финансијски расходи који у 2011. години износе 81,996 хиљада динара (2010. године – 140,030 хиљада динара) обухватају финансијске расходе остварене са осталим повезаним правним лицима у износу од 263 хиљаде динара (напомена 31.).

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:		
- остала повезана правна лица (напомена 31.)	-	942
- остало	863	2,906
	<u>4,807</u>	<u>5,753</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Губици по основу продаје и расходовања некретнина, постројења и опреме	-	42
Губици од продаје материјала	106	70
Мањкови	246	122
Расходи по основу директних отписа потраживања	-	903
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	8,818	7,166
Обезвређење „goodwill“-а (напомена 15.)	800	700
Обезвређење потраживања	46,657	18,719
Накнадно одобрени попусти купцима	10,494	5,195
Накнада штете	31,044	-
Остали непоменути расходи:	324	1,857
	<u>98,489</u>	<u>34,774</u>

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Порески расход периода	(7,584)	(4,481)
Одложени порески приходи периода	1,511	-
	<u>(6,073)</u>	<u>(4,481)</u>

б) Кретање на одложеним пореским средствима и обавезама

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
<i>Одложена пореска средства</i>		
Стање на почетку године	12,585	11,000
Повећање у току године по основу:		
- неискоришћеног пореског кредита	-	1,585
- резервисања за отпремнине	938	-
Стање на крају године	<u>13,523</u>	<u>12,585</u>
<i>Одложене пореске обавезе</i>		
Стање на почетку године	(58,944)	(57,359)
Смањење/(Повећање) 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>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА” А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

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>

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара					
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Улагања у туђа основна средства	Средства у припреми аванси	Инвестиционе некретнине
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2011. године	-	1,113,919	934,337	18,435	16,346	12,848
Набавке	39,482	-	-	-	58,483	-
Преноси	-	14,469	34,467	-	(48,936)	-
Расходовање и продаја	-	-	(32,207)	-	-	-
Стање 31. децембра 2011. године	39,482	1,128,388	936,597	18,435	25,893	12,848
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2011. године	-	173,799	362,810	2,959	-	778
Амортизација	-	39,669	54,797	2,203	-	654
Расходовање и продаја	-	-	(20,888)	-	-	-
Стање 31. децембра 2011. године	-	213,468	396,719	5,162	-	1,432
Салашња вредност на дан:						
- 31. децембра 2011. године	39,482	914,920	539,878	13,273	25,893	11,416
- 1. јануара 2011. године	-	940,120	571,527	15,476	16,346	12,070

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА“ А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставка)

Грађевински објекти Матичног привредног друштва чија садашња вредност на дан 31. децембра 2011. године износи 914,919 хиљада динара обухватају грађевинске објекте у износу од 561,560 хиљада динара на којима су укњижене хипотеке и то:

- на основу Уговора о дугорочном кредиту закљученог са Нуро Алге-Adria-Bank а.д. Београд, дана 17. октобра 2011. године, који је намењен за рефинансирање кредита одобреног од стране Нуро Group Netherlands Corporate Finance Амстердам (напомена 25.), и
- на основу Уговора о дугорочном инвестиционом кредиту за изградњу погона закљученог са Комерцијалном банком а.д., Београд од 29. августа 2008. године (напомена 25.).

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	%	У хиљадама динара	
	<u>учешћа</u>	<u>31. децембар 2011.</u>	<u>31. децембар 2010.</u>
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица:			
- Ветзавод д.о.о, Скопље	51%	262	262
- Вита фарм д.о.о, Београд	50%	11	11
- Ветеринарски центар Краљево а.д., Краљево	35%	1,186	-
Минус: Исправка вредности		(50)	(50)
		<u>1,409</u>	<u>223</u>
Учешћа у капиталу осталих правних лица:			
- Агрозавод а.д., Суботица	Безначајан	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>-</u>
		<u><u>66,801</u></u>	<u><u>8,209</u></u>

Матично 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.

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА“ А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

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 31.).

19. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица (напомена 31.)	6,247	565
- у земљи	944,733	921,519
- у иностранству	124,944	116,106
	<u>1,075,924</u>	<u>1,038,190</u>
Потраживања за камату:		
- повезана правна лица (напомена 31.)	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>1,141,381</u>	<u>1,099,912</u>
Исправка вредности:		
- потраживања од купаца	(42,090)	(25,220)
- других потраживања	(7,778)	(1,179)
	<u>(49,868)</u>	<u>(26,399)</u>
	<u>1,091,513</u>	<u>1,073,513</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА“ А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Зајмови дати:		
- осталим повезаним лицима (напомена 31.)	10,100	277,500
- 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)
	<u>5,933</u>	<u>65,685</u>
Потраживања по основу уговора о приступању дугу	11,787	22,894
Исправка вредности потраживања по основу уговора о приступању дугу	(2,000)	-
	<u>9,787</u>	<u>22,894</u>
	<u>25,820</u>	<u>367,398</u>

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Хартије од вредности - готовински еквиваленти	-	143
Текући рачуни	5,173	7,597
Благајна	-	22
Девизни рачун	153	1,498
Златници	1,229	1,229
Остала новчана средства	261	265
	<u>6,816</u>	<u>10,754</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	2,663	1,924
	<u>8,911</u>	<u>29,124</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

23. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Матичног привредног друштва на дан 31. децембра 2011. године и 2010. године износи 946,477 хиљада динара и састоји се од акцијског капитала у износу од 926,681 хиљада динара, осталог капитала у износу од 19,786 хиљада динара и мањинског интереса у износу од 10 хиљада динара.

Акцијски капитал Матичног привредног друштва који на дан 31. децембра 2011. и 2010. 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>

24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Матично привредно друштво 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)(напомена 32.).

25. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Дугорочни кредити:		
- у земљи	365,429	362,822
- у иностранству	-	88,838
	<u>365,429</u>	<u>451,660</u>
Минус: Текућа доспећа	<u>(88,133)</u>	<u>(83,298)</u>
	<u>277,296</u>	<u>368,362</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА“ А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

25. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

Преглед обавеза по дугорочним кредитима на дан 31. децембра 2011. године је дат у следећој табели:

<u>Банка</u>	<u>Датум уговора</u>	<u>Иницијални износ одобреног кредита (ЕУР)</u>	<u>Годишња каматна стопа</u>	<u>Рок доспећа</u>	<u>„Grace“ период</u>	<u>У хиљадама динара</u>	
						<u>у ЕУР</u>	<u>у хиљадама динара</u>
Нуро Alpe-Adria-Bank а.д., Београд	17.10.2011.	621,540	3М ЕУРИБОР + 3.03% п.а.	30.09.2013.	-	543,848.18	56,909
Комерцијална банка а.д., Београд	29.08.2008.	4,000,000	8%	17.09.2016.	годину дана	2,948,372.26	308,520
						3,492,220.44	365,429
Минус:							
- текућа доспећа	(напомена 26.)						(88,133)
Укупно:							<u>277,296</u>

Матичном привредном друштву је 17. октобра 2011. године одобрен дугорочни кредит од стране Нуро Alpe-Adria-Bank а.д. Београд, који је намењен за рефинансирање кредита добијеног од Нуро Group Netherlands Corporate Finance Амстердам по основу Уговора о дугорочном зајму од 6. новембра 2007. године. Обавезе по основу главнице, Матично привредно друштво отплаћује у кварталним ануитетима. Као средство обезбеђења укњижена је хипотека на некретнинама (напомена 16.).

Матичном привредном друштву је одобрен дугорочни кредит од стране Комерцијалне банке а.д., Београд, за инвестициона улагања. Матично привредно друштво је у обавези, да по истеку „grace“ периода, главницу кредита са припадајућим каматама врати у 84 једнака месечна ануитета. Камату по овом кредиту, Матично 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

	<u>У хиљадама динара</u>	
	<u>31. децембар 2011.</u>	<u>31. децембар 2010.</u>
Текућа доспећа:		
- обавеза по основу дугорочних кредита (напомена 25.)	88,133	83,298
- осталих дугорочних обавеза	-	450
Обавезе по основу краткорочних кредита	75,000	441,983
Обавезе по основу камата	771	1,677
Обавезе по основу Уговора о оквирном „overdraft“ кредиту према Комерцијалној банци а.д., Београд	-	15,562
Обавезе по основу уговора о приступању дугу	-	16,795
	<u>163,904</u>	<u>559,765</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА“ А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

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 2011.</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:		
- остала повезана правна лица (напомена 31.)	288,182	500,796
- у земљи	100,644	144,347
- у иностранству	4,959	21,310
Остале обавезе из пословања	411	7,569
	<u>394,879</u>	<u>677,779</u>

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>У хиљадама динара 31. децембар 2011.</u>	<u>31. децембар 2010.</u>
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
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 доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	36	24
	<u>21,605</u>	<u>19,929</u>
Друге обавезе		
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>2,476</u>	<u>3,268</u>
	<u>24,081</u>	<u>23,197</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА“ А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

**29. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ
ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике између обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	308	133
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	449	457
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	347	129
	<u>1,104</u>	<u>719</u>

30. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

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

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

Банка	Дужник	Датум уговора	Трајање уговора	Износ у хиљадама динара
UniCredit Bank Srbija а.д., Београд	Victoria Logistic а.д. Нови Сад	8.07.2010.	6 година	4,211,412
UniCredit Bank Srbija а.д., Београд	Victoria Logistic а.д. Нови Сад	9.07.2010.	6 година	368,499
UniCredit Bank Srbija а.д., Београд	Victoria Group а.д., Нови Сад	27.04.2009.	36 месеци	1,142,036
UniCredit Bank Srbija а.д., Београд	Victoria Group а.д., Нови Сад	27.04.2009.	36 месеци	756,108
Комерцијална банка а.д., Београд	Victoria Group а.д., Нови Сад	15.03.2011.	12 месеци	300,000
Комерцијална банка а.д., Београд	Victoria Logistic а.д. Нови Сад	31.03.2011.	12 месеци	800,000
Комерцијална банка а.д., Београд	Victoria Oil а.д., Шид	31.03.2011.	12 месеци	800,000
Комерцијална банка а.д., Београд	Фертил д.о.о., Бачка Паланка	15.03.2011.	12 месеци	300,000
Комерцијална банка а.д., Београд	Сојапротени а.д., Бечеј	25.03.2011.	12 месеци	800,000
Остало				<u>3,700</u>
				<u>9,481,755</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Руководство Матичног привредног друштва је идентификовало сва потраживања, обавезе и трансакције са осталим повезаним правним лицима који задовољавају критеријуме МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна“ и обелоданило све такве односе са стањем на дан 31. децембра 2011. године и 2010. године.

Стања на крају године проистекла из куповине/продаје производа/услуга из односа са осталим повезаним правним лицима су као што следи:

	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Средства		
<i>Залихе набављене од повезаних правних лица (напомена 18.):</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 д.о.о., 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 д.о.о., Нови Сад	-	3
Фертил д.о.о., Бачка Паланка	-	32
Ветеринарски центар Краљево а.д., Краљево	6,239	-
СП Лабораторија а.д., Бечеј	7	-
Лука Бачка Паланка а.д., Бачка Паланка	1	217
	<u>6,247</u>	<u>565</u>
<i>Потраживања за камату (напомена 19.):</i>		
Victoria Group а.д., Нови Сад	7,043	30,064
	<u>7,043</u>	<u>30,064</u>
<i>Займови дати повезаним лицима (напомена 20.):</i>		
Victoria Group а.д., Нови Сад	-	277,500
Ветеринарски центар Краљево а.д., Краљево	10,100	-
	<u>10,100</u>	<u>277,500</u>
Укупно средства:	<u>43,483</u>	<u>535,875</u>
Обавезе		
<i>Краткорочне финансијске обавезе</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 д.о.о., 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>
(Обавезе)/Средства, нето	<u>(244,699)</u>	<u>19,883</u>

ВЕТЕРИНАРСКИ ЗАВОД „СУБОТИЦА“ А.Д., СУБОТИЦА

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	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
Victoria Zorka Mineralna đubriva д.о.о., Шабац	535	-
Victoria Logistic д.о.о., Нови Сад	40,462	73,146
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
Ветеринарски центар Краљево а.д., Краљево	4,078	-
Риботекс а.д., Љубовија	757	-
	<u>52,089</u>	<u>75,377</u>
<i>Финансијски приходи (напомена 10.):</i>		
Victoria Group а.д., Нови Сад	7,043	30,064
<i>Остали приходи (напомена 12.):</i>		
Сојапротеин а.д., Бечеј	-	942
Укупни приходи:	<u>59,132</u>	<u>106,383</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
Ветеринарски центар Краљево а.д., Краљево	1,028	-
Victoria Logistic д.о.о., Нови Сад	73,981	149,286
	<u>309,967</u>	<u>345,615</u>
<i>Трошкови производних и осталих услуга (напомена 9.):</i>		
Сојапротеин а.д., Бечеј	2,641	2,484
Victoria Group а.д., Нови Сад	20,867	240
Victoria Logistic д.о.о., Нови Сад	498	-
СП Лабораторија а.д., Бечеј	1,731	-
	<u>25,737</u>	<u>2,724</u>
<i>Финансијски расходи (напомена 11.):</i>		
Сојапротеин а.д., Бечеј	263	-
Укупни расходи:	<u>517,035</u>	<u>501,708</u>
Расходи, нето	<u>(457,903)</u>	<u>(395,325)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

32. 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.

33. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

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

33.1 Тржишни ризик

У свом пословању Матично привредно друштво завод је изложен тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Матично привредно друштво је изложено девизном ризику углавном преко готовинских еквивалената и готовине, потраживања од купаца у иностранству, обавеза према добављачима у иностранству, обавеза по дугорочним кредитима и краткорочних финансијских обавеза деноминираних у иностранској валути. Матично 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.

Ризик од промене каматних стопа

Матично привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Матично привредно друштво нема на располагању инструменте којима би ублажио утицај ризика од промене каматних стопа.

33.2 Кредитни ризик

Матично привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Матичном привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Матичног привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на краткорочне финансијске пласмане и потраживања од купаца. Да би се умањило кредитни ризик, Матично привредно друштво уговара авансне уплате купаца или прибавља од дужника одговарајуће инструменте обезбеђења плаћања.

33.3 Ризик ликвидности

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

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 Матичног привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Матичног привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Матичном 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. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2011. године Матично привредно друштво, нити Зависно привредно друштво немају судске спорове у којима се јављају као тужени.

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

На дан 31. децембра 2011. године нема судских спорова које Зависно привредно друштво води против трећих лица.

36. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	<u>31. децембар 2011.</u>	<u>31. децембар 2010.</u>
ЕУР	104.6409	105.4982
УСД	80.8662	79.2802



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: 02/1-7
Dana: 29.06.2012. godine
SUBOTICA

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

ODLUKA

Usvaja se konsolidovani finansijski izveštaj o poslovanju Vetzavod a.d. Subotica za 2011. godinu sa subjektom konsolidacije "AKTIVEX" DOO u kome matično društvo ima 77,25% udela. Konsolidovani Bilans stanja na dan 31.12.2011. godine i konsolidovani bilans uspeha u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine Društva se prilažu uz ovu odluku i čine njen sastavni deo.



Predsednik Skupštine


Nebojša Vuković

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