

Период извештавања: од **01.01.2013** до **30.06.2013**

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **Veterinarski Zavod "Subotica" a.d.**

Матични број (МБ): **08048908**

Поштански број и место: **24000** **Subotica**

Улица и број: **Београдски пут 123**

Адреса е-поште: **vetzavod@vetzavod.com**

Интернет адреса: **www.vetzavod.com**

Консолидовани/Појединачни: **Konsolidovani**

Усвојен (да/не): **DA**

Ревидиран (да/не): **NE**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

"ACTIVEX" DOO

Subotica

20287152

"ŽIVINARSTVO PROMET" DOO

Jagodina

20384212

Особа за контакт: **Maja Tatić**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **024/624-103**

Факс: **024/567-736**

Адреса е-поште: **maja.tatic@vetzavod.com**

Презиме и име: **Ljubomir Milanović**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја



БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2013

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	1,752,513	1,801,535
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003	166,842	166,842
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	107,546	113,914
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	1,469,848	1,512,415
1. Некретнине, постројења и опрема	006	1,457,594	1,499,712
2. Инвестиционе некретнине	007	12,054	12,703
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	8,477	8,364
1. Учешћа у капиталу	010	1,813	1,613
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	6,864	6,751
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	2,906,042	2,766,791
I ЗАЛИХЕ	013	716,477	698,382
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	2,189,565	2,070,429
1. Потраживања	016	1,192,125	1,194,918
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	6,036	162
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	851,216	779,966
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	46,714	36,255
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	93,474	59,128
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
G. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	4,658,555	4,568,326
D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	4,658,555	4,568,326
E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	5,117,007	5,742,124
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	3,121,856	3,012,181
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	1,766,477	1,766,477
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	532,926	532,926
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	632,432	637,025
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	222,515	541,734
VIII ГУБИТАК	109	32,494	485,981
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	1,488,529	1,508,975
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	13,460	18,205
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	210,225	209,390
1. Дугорочни кредити	114	210,225	209,390
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	1,265,844	1,281,380
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	44,611	94,042
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	1,174,198	1,148,748
4. Остале краткорочне обавезе	120	29,314	33,760
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	483	4,207
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	17,248	623
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ		47,170	47,170
G. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)		4,658,555	4,568,326
D. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА		5,117,007	5,742,124



БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2013. до 30.06.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	1,615,117	1,393,844
1. Приходи од продаје	202	1,552,291	1,380,617
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	700	309
3. Повећање вредности залиха учинака	204	62,110	12,911
4. Смањења вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	16	7
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	1,497,037	1,326,264
1. Набавна вредност продате робе	208	56,413	156,459
2. Трошкови материјала	209	1,097,364	875,309
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	180,881	155,113
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	51,794	58,332
5. Остали пословни расходи	212	110,585	81,051
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	118,080	67,580
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	46,726	20,281
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	14,729	61,490
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	2,755	5,789
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	27,386	6,563
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	125,446	25,597
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221	1,921	
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	127,367	25,597
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	19,118	2,560
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		0
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	108,249	23,037
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		49
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		22,988
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2013. до 30.06.2013.

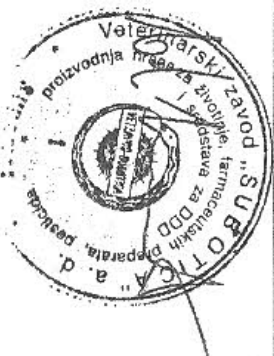
у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	1,652,297	1,182,643
1. Продаја и примљени аванси	302	1,609,250	1,147,111
2. Примљене камате из пословних активности	303	221	17,320
3. Остали приливи из редовног пословања	304	42,826	18,212
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	1,584,829	1,073,826
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	1,346,421	880,528
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	191,572	151,550
3. Плаћене камате	308	11,719	27,962
4. Порез на добитак	309	2,493	6,722
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	12,624	7,044
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	87,468	108,817
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	9,477	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	1,177	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	8,300	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	37,329	128
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	37,329	128
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	27,852	128
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		7,570
1. Увећање основног капитала	326		0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		7,570
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		0
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	49,115	121,612
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	49,115	121,612
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		0
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	49,115	114,042
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	1,661,774	1,190,213
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	1,651,273	1,195,566
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	10,501	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		5,353
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	36,255	6,817
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		28
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	42	87
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)		46,714	1,405



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Позиција	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
Стање на дан 01.01. претходне године	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414
Исправна материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414
Исправна материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417
Укупна повећања у претходној години	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418
Укупна смањења у претходној години	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421
Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+6-5)	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420
Исправна материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421
Исправна материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423
Укупна повећања у текућој години	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424
Укупна смањења у текућој години	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425
Стање на дан 30.09. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426



VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

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

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

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

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

Na dan 30. juna 2013. godine Privredno društvo je imalo 322 zaposlenih radnika (30. juna 2012. godine 345 zaposlena radnika).

Poreski identifikacioni broj Privrednog društva 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.

Dana 06.06.2012. godine izvršen je prenos 100 % udela privrednog društva ŽIVINARSTVO PROMET D.O.O JAGODINA, . Sedište preduzeća je Jagodina, ulica 7 Juli broj 14. Matični broj je 20384212, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 105639777

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

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 30.06.2013. godine ima 77.25% učešća u kapitalu (2012. godine – 77.25 %). I novog zavisnog preduzeća Živinarstvo Promet D.O.O.Jagodina sa 100% učešća u kapitalu.

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

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46 od 2. juna 2006. godine i br. 111 od 29. decembra 2009. godine), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda koji su bili na snazi na dan 31. decembra 2002. godine.

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

Međutim, do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, nisu bile prevedene sve izmene MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koji počinju 1. januara 2009. godine. Pri tom, priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 114/2006 do 3/2011), 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.

Pored toga, računovodstveni propisi Republike odstupaju od MSFI u sledećim odredbama:

- Prema mišljenju Ministarstva, učešće zaposlenih u dobitku evidentira se kao smanjenje neraspoređene dobiti a ne na teret rezultata tekućeg perioda, kako to zahteva MRS 19 „Naknade zaposlenima“.
- Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao pozitivne ili negativne kursne razlike. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao pozitivne ili negativne kursne razlike, osim za kursne razlike i efekte ugovorene valutne klauzule obračunate na nedospela potraživanja i obaveze, koje su u skladu sa izmenama i dopunama Pravilnika, iskazane na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima. Srazmerni iznos razgraničenih kursnih razlika prenosi se na negativne ili pozitivne kursne razlike na dan dospeća obaveze, odnosno potraživanja po osnovu kojih su obračunate.

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Privredno društvo je ove nekonsolidovane finansijske izveštaje sastavilo na osnovu i prema zahtevima zakona i propisa Republike Srbije gde su ulaganja u zavisna društva u ovim finansijskim izveštajima iskazana po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualno obezvređenje. Detaljniji prikaz finansijskog položaja Privrednog društva se može dobiti uvidom u konsolidovane finansijske izveštaje, koje je, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Privredno društvo obavezno da sastavi i da iste dostavi Agenciji za privredne registre do 30. aprila 2013. godine..

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

1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja (nastavak)

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

3. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	01.01.2013- 30.06.2013.	01.01.2012- 30.06.2012.
Prihodi od prodaje robe:		
- na domaćem tržištu	105,102	160,766
- na stranom tržištu	2,523	-
	<u>107,625</u>	<u>160,766</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu:		
- prodaja proizvoda	1,330,135	1,111,490
- prodaja DDD usluga	13,230	14,562
- prodaja ostalih usluga	2,211	8,955
	<u>1,345,576</u>	<u>1,135,007</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	99,090	84,844
	<u>1,552,291</u>	<u>1,380,617</u>

Prihodi od prodaje u periodu od 01.01.- 30.06.2013 godine iznose 1,552,291 hiljade dinara (od 01.01.- 30.06.2012. godine 1,380,617 hiljade dinara) i obuhvataju prihode od prodaje povezanim pravnim licima u iznosu od 12,868 hiljada dinara (od 01.01.-30.06.2012. godine – 9,947 hiljade dinara) .

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

4. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	01.01.2013- 30.06.2013.	01.01.2012- 30.06.2012.
Troškovi materijala za izradu	1,031,988	813,240
Troškovi ostalog materijala	8,321	5,648
Troškovi goriva i energije	57,055	56,421
	<u>1,097,364</u>	<u>875,309</u>

Troškovi materijala za izradu koji u periodu od 01.01.- 30.06.2013. godine iznose,1,097,364 hiljade dinara (od 01.01.- 30.06.2012. godine – 875,309 hiljade dinara) obuhvataju i troškove koji se odnose na povezana pravna lica u iznosu od 201,367 hiljade dinara (od 01.01.- 30.06.2012. – 230,856 hiljade dinara) .

5. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01.2013- 30.06.2013.	01.01.2012- 30.06.2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	137,526	114,062
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	24,294	20,308
Troškovi naknada po ugovorima	8,602	9,726
Troškovi naknada članovima Upravnog odbora		1,114
Ostali lični rashodi i naknade	10,459	9,903
	<u>180,881</u>	<u>155,113</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

6. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01.2013- 30.06.2013.	01.01.2012- 30.06.2012.
Troškovi usluga na izradi učinaka		-
Troškovi transportnih usluga	21,872	15,290
Troškovi sajmova, reklame i propagande	2,622	460
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	9,413	5,825
Troškovi premija osiguranja	2,726	3,603
Troškovi indirektnih poreza i doprinosa	3,255	3,652
Troškovi usluga održavanja	5,055	4,091
Troškovi reprezentacije i propagande	8,709	3,420
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	36,015	29,247
Troškovi zakupnina	8,317	10,137
Troškovi članarina	3,091	860
Troškovi platnog prometa	1,600	775
Ostali nematerijalni troškovi	7,910	3,691
	<u>110,585</u>	<u>81,051</u>

Ostali poslovni rashodi u periodu od 01.01.- 30.06.2013. godine iznose 110,585 hiljade dinara (od 01.01.- 30.06.2012. godine –81,051 hiljade dinara) obuhvataju troškove koji se odnose na povezana pravna lica u iznosu od 32,527 hiljade dinara (01.01.- 30.06.2012. godine – 26,090 hiljade dinara)

7. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01.2013- 30.06.2013.	01.01.2012- 30.06.2012.
Prihodi od kamata	44,714	10,269
Pozitivne kursne razlike	2,012	10,012
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi		
	<u>46,726</u>	<u>20,281</u>

8. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01.2013- 30.06.2013.	01.01.2012- 30.06.2012.
Rashodi kamata	11,833	22,148
Negativne kursne razlike	2,874	39,342
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi	22	
	<u>14,729</u>	<u>61,490</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

9. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01.2013- 30.06.2013.	01.01.2012- 30.06.2012.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		-
Dobici od prodaje materijala	296	-
Viškovi	608	399
Naplaćena otpisana potraživanja	774	4,884
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		-
Prihodi od naplaćenih šteta	-	22
Ostali nepomenuti prihodi	1,077	484
	<u>2,755</u>	<u>5,789</u>

10. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01.2013- 30.06.2013.	01.01.2012- 30.06.2012.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	11,692	-
Gubici od prodaje materijala	543	-
Manjkovi	40	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	5,086	2,938
Obezvredenje goodwill-a		
Obezvredenje nekretnine, postrojenja I opreme	649	
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Naknadno odobreni popusti kupcima	9,325	3,625
Naknade štete		-
Ostali nepomenuti rashodi	51	-
	<u>27,386</u>	<u>6,563</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

11. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA

	U hiljadama dinara	
	Goodwill	Nematerijalna ulaganja
Nabavna vrednost		
Stanje 1. januara 2013. godine	166,842	213,032
Nabavke		1,193
Obezvredenje		
Stanje 30. juna 2013. godine	<u>166,842</u>	<u>214,225</u>
Ispravka vrednosti		
Stanje 1. januara 2013. godine	0	99,118
Amortizacija	0	7,561
Stanje 30. juna 2013. godine	<u>0</u>	<u>106,679</u>
Sadašnja vrednost na dan:		
- 30. juna 2013. godine	<u>166,842</u>	<u>107,546</u>
- 1. januara 2013. godine	<u>166,842</u>	<u>113,914</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđa osnovna sredstva	Sredstva u pripremi	Avansi	Ukupno	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost								
Stanje 1. januara 2013. godine	214,558	690,291	563,179	18,435	5,677	14,937	1,507,077	14,769
Nabavke					30,422	11,615	42,037	
Prenosi		899	3,683		(4,582)		-	
Zatvaranje avansa						(26,112)	(26,112)	
Prodaja			(5,741)				(5,741)	
Rashodovanje				(12,797)			(12,797)	
Obezvredenje								(649)
Stanje 30. juna 2013. godine	214,558	691,190	561,121	5,638	31,517	440	1,504,464	14,120
Ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2013. godine				7,365			7,365	2,066
Amortizacija		11,170	32,120	944			44,234	
Rashodovanje				(4,353)			(4,353)	
Prodaja			(376)				(376)	
Stanje 30. juna 2013. godine	-	11,170	31,744	3,956			46,870	2,066
Sadašnja vrednost na dan:								
- 30. juna 2013. godine	214,558	680,020	529,377	1,682	31,517	440	1,457,594	12,054
-1. januara 2013. godine	214,558	690,291	563,179	11,070	5,677	14,937	1,499,712	12,703

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

Nekretnine Privrednog društva čija sadašnja vrednost na dan 30. juna 2013. godine iznosi 894,578 hiljade dinara 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.

13.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	% učešća	U hiljadama dinara	
		30. jun 2013.	31. decembar 2012.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica:			
- Vetzavod d.o.o., Skoplje	51%	211	211
-Veterinarski Centar Kraljevo	35%	1,185	1,185
Minus: Ispravka vrednosti			-
		1,396	1,396
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica:			
- Agrozavod a.d., Subotica	Bezna- čajan	156	156
- Ostala pravna lica		61	61
		217	217
Dugoročni zajmovi za rešavanje stambenih potreba zaposlenih		6,864	6,751
Dugoročni finansijski plasmani - potraživanja po ugovorima		57,742	57,742
Minus: Ispravka vrednosti		(57,742)	(57,742)
		8,477	8,364

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

14. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
Materijal	281,922	322,063
Rezervni delovi	2,263	2,926
Alat i inventar	6,943	33,716
Nedovršena proizvodnja	102,918	110,762
Gotovi proizvodi	218,333	96,250
Roba u prometu na veliko	50,675	119,904
Roba u prometu na malo	2,401	4,822
Dati avansi	51,022	5,919
	<u>716,477</u>	<u>696,362</u>

15. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
Potraživanja od kupaca:		
- povezana pravna lica	19,793	189,461
- u zemlji	1,397,280	1,051,751
- u inostranstvu	117,661	157,150
	<u>1,534,734</u>	<u>1,398,362</u>
Potraživanja za kamatu:		
- povezana pravna lica	16,488	16,488
- ostala pravna lica		
	<u>16,488</u>	<u>16,488</u>
Druga potraživanja	<u>93,046</u>	<u>232,856</u>
Ispravka vrednosti:		
- potraživanja od kupaca	(451,508)	(452,153)
- drugih potraživanja	(635)	(635)
	<u>(452,143)</u>	<u>(452,788)</u>
	<u>1,192,125</u>	<u>1,194,918</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
Zajmovi dati:		
- povezanim pravnim licima	770,700	779,000
- zaposlenim radnicima	-	-
Menice na naplati	153,949	74,528
Ispravka vrednosti menica na naplati	(73,433)	(73,562)
Potraživanja po osnovu ugovora o pristupanju dugu	11,788	11,788
Ispravka vrednosti ostalih fin plasmana	(11,788)	(11,788)
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
	<u>851,216</u>	<u>779,966</u>

17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	121	223
Tekući računi	5,182	10,565
Devizni račun	39,938	23,733
Zlatnici	1,229	1,229
Ostala novčana sredstva	244	505
	<u>46,714</u>	<u>36,255</u>

18. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	42,892	40,356
Unapred plaćeni troškovi	2,812	2,021
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	1,741	784
Ostalo	46,029	15,967
	<u>93,474</u>	<u>59,128</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ
Na dan 30. juna 2013. godine

19. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Privrednog društva na dan 30. juna 2013. Godine iznosi 1,766,477 hiljada dinara (31. decembra 2012. Godine iznosi 1,766,477 hiljada dinara) i sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 1,746,691 hiljada dinara i ostalog kapitala u iznosu od 19,786 hiljada dinara.

Akcijski kapital Privrednog društva Veterinarskog Zavoda koji na dan 30. juna 2013. godine iznosi 1,746,681 hiljada dinara, sastoji se od 4.260.196 komada akcija, nominalne vrednosti od 410 dinara po akciji.

20. DUGOROČNI KREDITI

Banka	Datum ugovora	Inicijalni iznos odobrenog kredita (EUR)	Godišnja kamatna stopa	Rok dospeća	Grace period	30. juna u EUR	U hiljadama dinara		
							30.06.2013.	31. decembar 2012.	
Hypo Alpe Adria Bank Beograd	17.10.2011	621,540.78	tromesečni euribor + 3.03%	30.09.2013.		77,692.58	8,870	26,505	
Komercijalna banka a.d., Beograd	29.08.2008.	4,000,000	8%	17.09.2016.	godinu dana	2,134,839 2,212,531.58	243,738	274,845	
							252,608	301,350	
Minus:									
- tekuća dospeća (napomena 21.)							(42,383)	(91,960)	
Ukupno:							<u>210,225</u>	<u>209,390</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.

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
Tekuća dospeća		
- obaveza po osnovu dugoročnih kredita	42,383	91,960
- ostalih dugoročnih obaveza (obaveze po osnovu finansijskog lizinga)		
Obaveze po osnovu kratkoročnih kredita		
Obaveze po osnovu kamata	146	
Obaveze po osnovu Ugovora o okvirnom overdraft kreditu prema Komercijalnoj banci a.d., Beograd		
Obaveze po osnovu ugovora o pristupanju dugu		
Ostale kratkorocne obaveze	2082	2,082
	<u>44,611</u>	<u>94,042</u>

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1,035	3,556
Obaveze prema dobavljačima:		
- povezana pravna lica	929,886	920,888
- u zemlji	238,606	176,192
- u inostranstvu	4,470	9,840
Ostale obaveze iz poslovanja	191	38,272
Obaveze iz specifičnih poslova		
	<u>1,174,188</u>	<u>1,148,748</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	16,102	18,732
Obaveze za poreze i doprinose na teret Zaposlenog	6,282	7,461
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	3,948	4,600
Obaveze za neto naknade zarade koje se refundiraju	340	356
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	135	140
Obaveze za poreze i doprinosi na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	85	89
Obaveze po osnovu kamata	4	
Obaveze za dividende	1,372	1,372
Obaveze prema zaposlenima	865	797
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	181	213
	<u>29,314</u>	<u>33,760</u>

24. VANBILANSNA AKTIVA/PASIVA

	U hiljadama dinara	
	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
Hipoteke, garnacije, jemstva	5,117,007	5,742,124
	<u>5,117,007</u>	<u>5,742,124</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

25. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

	U hiljadama dinara	
	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
Sredstva		
<i>Zalihe nabavljene od povezanih pravnih lica:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečež	4,239	58,505
Victoria Group a.d., Novi Sad		
Victoria oil a.d., Šid	6,639	23,302
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	23,037	20,026
	<u>33,915</u>	<u>101,833</u>
<i>Potraživanja od kupaca:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečež	563	
Victoria oil a.d., Šid	57	48
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	2,398	174,827
Fertil d.o.o., Bačka Palanka	153	99
Luka Bačka Palanka a.d., Bačka Palanka	24	1
Veterinarski centar Kraljevo a.d. Kraljevo	14,860	14,486
Riboteks Ljubovija	1,738	
	<u>19,793</u>	<u>189,461</u>
<i>Potraživanja za kamatu</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	16,488	16,488
<i>Zajmovi dati povezanim licima</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	762,000	770,000
Veterinarski centar Kraljevo a.d. Kraljevo	8,700	9,000
	<u>770,700</u>	<u>779,000</u>
Ukupno sredstva:	<u>840,896</u>	<u>1,086,782</u>
Obaveze		
<i>Obaveze prema dobavljačima :</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	59,975	36,496
Sojaprotein a.d., Bečež	626,763	674,995
Victoria oil a.d., Šid	231,198	208,158
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	10,710	
SP laboratorija a.d., Bečež	1,240	1,239
	<u>929,886</u>	<u>920,888</u>
Ukupne obaveze:	<u>929,886</u>	<u>920,888</u>
Sredstva, neto	<u>(88,990)</u>	<u>165,894</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

	U hiljadama dinara	
	01.01.2013- 30.06.2013.	01.01.2012- 30.06.2012.
Prihodi:		
<i>Prihodi od prodaje:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečej	2,781	1,917
Victoria oil a.d., Šid	251	341
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	4,589	7,126
Fertil d.o.o., Bačka Palanka	45	45
Luka Bačka Palanka a.d., Bačka Palanka	19	3
SP laboratorija a.d., Bečej	72	57
Veterinarski centar Kraljevo a.d. Kraljevo	3,327	-
Riboteks Ljubovija	1,784	458
	<u>12,868</u>	<u>9,947</u>
<i>Finansijski prihodi:</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	44,497	-
	<u>44,497</u>	<u>-</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečej	-	-
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	78	-
	<u>78</u>	<u>-</u>
Ukupni prihodi:	<u>57,443</u>	<u>9,947</u>
Rashodi		
<i>Nabavna vrednost prodate robe:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečej	3,294	29,092
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	-
Victoria oil a.d., Šid	4,007	-
	<u>7,301</u>	<u>29,092</u>
<i>Troškovi materijala:</i>		
Sojaprotein a.d., Bečej	37,240	185,235
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	-
Victoria oil a.d., Šid	23,929	45,278
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	140,198	343
	<u>201,367</u>	<u>230,856</u>
<i>Troškovi proizvodnih i ostalih usluga</i>		
Sojaprotein a.d., Bečej	778	1,344
Victoria Group a.d., Novi Sad	31,184	24,235
Victoria logistic d.o.o., Novi Sad	67	-
SP laboratorija a.d., Bečej	498	511
	<u>32,527</u>	<u>26,090</u>
<i>Finansijski rashodi:</i>		
Victoria Group a.d., Novi Sad	-	31
Sojaprotein a.d., Bečej	22	22
	<u>22</u>	<u>53</u>
Ukupni rashodi:	<u>241,217</u>	<u>286,091</u>

VETERINARSKI ZAVOD "SUBOTICA" A.D., SUBOTICA

NAPOMENE UZ POLUGODISNJE KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ

Na dan 30. juna 2013. godine

Rashodi, neto

(183,774)

(276,144)

26. DEVIZNI KURSEVI

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

	U dinarima	
	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
EUR	114,1715	113,7183
USD	87,4141	86,1763

U Subotici, dana.29. 08.2013.god.





VETERINARSKI ZAVOD SUBOTICA

Konsolidovani Polugodišnji izveštaj o poslovanju 01.01.2013.-30.06.2013 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.

Dana 06.06.2012. godine izvršen je prenos 100% udela privrednog društva ŽIVINARSTVO PROMET D.O.O. JAGODONA, sedište preduzeća je Jagodina, ulica 7 Juli br.14, matični broj je 20384212, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 105639777.

U konsolidovanom bilansu uspeha za period od 01.01.2013.-30.06.2013. godini ostvareni su sledeći rezultati poslovanja u hilj.din.:

Poslovni prihodi	1,615,117
Poslovni rashodi	1,497,037
Poslovni dobitak	118,080
Ostali prihodi	2,755
Ostali rashodi	27,386
Finansijski prihodi	46,726
Finansijski rashodi	14,729
Neto dobitak poslovanja koji se obustvlja	1,921
Poreski rashod period	19,118
Neto dobitak	108,249

Možemo da konstatujemo da se poslovanje Veterinarski zavod „Subotica“ a.d. u 2013. godini odvijalo u nestabilnim tržišnim uslovima, koji se ogledaju kroz nedovoljnu sigurnost u naplati potraživanja, i povećanju rizika plasmana robe. Rastuća nelikvidnost kod poslovnih partnera, povećanje konkurencije na tržištu farmaceutskih proizvoda (povećan broj registrovanih uvoznih farmaceutskih preparata), proizvoda hrane za životinje takođe utiče na poslovanje. Poslednje četiri godine je okarakterisao izuzetan pad stočnog fonda u Republici koji je uticao na pad prometa proizvoda. I pored, prethodno navedenih otežavajućih okolnosti Veterinarski zavod „Subotica“ a.d. je konstantnim kvalitetom proizvoda, marketinškim aktivnostima i proširenjem prodajne mreže, a ujedno stavljajući akcenat na sigurnost u plasmanu robe, ostvario značajno poboljšanje u odnosu na prethodni period.

Veterinarski zavod „Subotica“ a.d. je u periodu Od 01.01.2013-30.06.2013. godini u odnosu na prethodnu godinu za isti period ostvario veće poslovne prihode za 15,88% i veći poslovni dobitak za 74,73%.

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 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 bakterijskih vakcina prema potrebama epizootičkih područja van Srbije.

Cilj ovog projekta je povećanje izvoza u Veterinarskom zavodu SUBOTICA a.d. kao i povećanje ukupne profitne stope.

U toku je uvođenje IMS- integrisanog menadžment sistema u cilju povezivanja postojećih standarda (GMP, ISO 9001, ISO 22000) sa novima (ISO 14000, OHSAS...) čije se uvođenje planira.

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 riblje hrane za Hrvatsku, koji predstavlja finansijski bitan događaj, zbog ulaska jednog proizvodnog programa na tržište Hrvatske.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Sve transakcije sa povezanim licima za period od 01.01.2013.-30.06.2013. godinu su prikazane i u napomenama uz polugodišnji konsolidovani izveštaje, dajemo pregled prihoda i rashoda:

Prihodi od prodaje:	u hilj.din.
Sojaprotein a.d., Bečej	2,781
Victoria oil a.d. Šid	251
Victoria Logistic d.o.o. Novi Sad	4,589
Aktivex d.o.o. Subotica	-
Fertil d.o.o., Bačka Palanka	45
Luka Bačka Palanka a.d. Bačka Palanka	19
SP laboratorija a.d. Bečej	72
Riboteks Ljubovija	1,784
Veterinarski centar Kraljevo a.d. Kraljevo	3,327

Finansijski Prihodi:	u hilj.din.
Victoria Group	44,497

Ostali Prihodi:	u hilj.din.
Victoria Logistic d.o.o. Novi Sad	78

Nabavna vrednost prodane robe:	u
Sojaprotein a.d. Beče	hilj.din.
Victoria oil a.d. Šid	3,294
	4,007

Troškovi materijala:	u
Sojaprotein a.d. Bečej	hilj.din.
Victoria oil a.d. Šid	37,240
Victoria Logistic d.o.o. Novi Sad	23,929
	140,198

Troškovi proizvodnih i ostalih usluga:	u hilj.din.
Sojaprotein a.d. Bečej	778
Sp Laboratorija	498
Victoria Group	31,184
Victoria Logistic d.o.o. Novi Sad	67

Finansijski rashodi:	u hilj.din.
Sojaprotein a.d. Bečej	22

5. Aktivnosti na polju istraživanja i razvoja:

Aktivnosti vezane za istraživanje i razvoj baziraju se na istraživanju i analizi tržišta, uvodenju novih i poboljšanju tehnologije i kvaliteta postojećeg proizvodnog programa, praćenju novih medicinskih, tehnoloških i regulatornih aktivnosti, kao i na inicijaciji i razvoju saradnje sa kontrolno-istraživačkim laboratorijama / institutima. Razvojne aktivnosti treba da obezbede tehnologiju i proizvode virusnih vakcina kao i da ih uskladi sa novim trendovima i epizotiološkom situacijom na inostranom tržištu. U okviru ovog sektora će se zapošljavati visoko stručni kadar specijalizovan za izučavanje virusa i izolaciju istih što predstavlja osnov savremene biološke proizvodnje.

Dana, 29. 08. 2013.

Generalni direktor
Ljubomir Milanović



VETERINARSKI ZAVOD
SUBOTICA A.D.

Beogradski put 123
24106 Subotica, Srbija
Tel: 381 (24) 624 100
Fax: 381 (24) 567 736
vetzavod@vetzavod.com
www.vetzavod.com

Predstavništvo u Beogradu:
Bulevar Mihajla Pupina 115b
11070 Novi Beograd, Srbija

Mat. Br. 08048908
PIB 100845844
Hypo Alpe Adria Bank ad: 165-3517-67



VETERINARSKI ZAVOD SUBOTICA

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA

Lica odgovorna za sastavljanje polugodišnjeg konsolidovanog finansijskog izveštaja su:

-Maja Tatić - Finansijski direktor - učestvuje u izradi polugodišnjeg konsolidovanog finansijskog izveštaja, kontroliše ih, učestvuje u izradi izveštaja o poslovanju, i vodi računa o primeni međunarodnih računovodstvenih standarda- MRS i MSFI.

-Branislava Marković - Šef računovodstva- učestvuje u izradi polugodišnjeg konsolidovanog finansijskog izveštaja, kontroliše i potpisuje finansijske izveštaje.

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

Davaoci izjave:

Finansijski direktor
Maja Tatić




Šef računovodstva
Branika Marković


VETERINARSKI ZAVOD
SUBOTICA A.D.

Beogradski put 123
24106 Subotica, Srbija
Tel: 381 (24) 624 100
Fax: 381 (24) 567 736
vetzavod@vetzavod.com
www.vetzavod.com

Ogranak u Beogradu:
Takovska 45a
11051 Beograd, Srbija
Tel: 381 (11) 208 49 70
Fax: 381 (11) 729 27 40

Mat. Br. 08048908
PIB 100845844
Hypo Alpe Adria Bank ad: 165-3517-67



VETERINARSKI ZAVOD SUBOTICA

IZJAVA POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ NIJE REVIDIRAN

Polugodišnji Konsolidovani finansijski izveštaji privrednog društva VETERINARSKI ZAVOD „SUBOTICA“ A.D., Beogradski put 123, Subotica za obračunski period od 01.01.2013. do 30.06.2013. godine nisu revidirani.

Ovlašćeno lice:

Generalni direktor

Ejubomir Milanović



VETERINARSKI ZAVOD
SUBOTICA A.D.

Beogradski put 123
24106 Subotica, Srbija
Tel: 381 (24) 624 100
Fax: 381 (24) 567 736
vetzavod@vetzavod.com
www.vetzavod.com

Ogranak u Beogradu:
Takovska 45a
11051 Beograd, Srbija
Tel: 381 (11) 208 49 70
Fax: 381 (11) 729 27 40

Mat. Br. 08048908
PIB 100845844
Hypo Alpe Adria Bank ad: 165-3517-67