

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Agencija za lekove i medicinska sredstva Srbije (u daljem tekstu: Agencija) je osnovana Zakonom o lekovima i medicinskim sredstvima ("Sl. Glasnik RS" br. 84/2005) 1. decembra 2004. godine (u daljem tekstu: Zakon).

Prava i dužnosti osnivača Agencije, u skladu sa Zakonom, vrši Vlada Republike Srbije.

Imovinu za osnivanje i početak rada Agencije čine sredstva i imovina Zavoda za farmaciju Srbije, kojima Agencija posluje kao sredstvima u državnoj svojini. Agencija je postala pravni sledbenik imovine, obaveza i potraživanja Zavoda za farmaciju Srbije kao i njegov pravni sledbenik.

Sedište Društva je u ulici Vojvode Stepe 458, Beograd.

Agencija se, u skladu sa Zakonom o lekovima i medicinskim sredstvima, bavi obezbeđivanjem kvalitetnih, efikasnih, bezbednih i dostupnih lekova i medicinskih sredstava.

Agencija je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstana u srednje pravno lice.

Poreski identifikacioni broj Agencije je 103605344.

Matični broj Agencije je 17616803.

Na dan 31.12.2010. godine Agencija je imala 168 zaposlenih.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Agencija je sastavila finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju građevinskih objekata koja je iskazana preko revalorizacione rezerve i osnovnog kapitala.

2.2. UPOREDNI PODACI

Podaci za 2010. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao podaci za 2009. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Agencija nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), to jest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije.

Devizni kursevi valuta na dan 31. decembra iznose:

Napomene uz finansijske izveštaje za 2010. godinu

*Iznosi su iskazani u RSD 000*

		2010 god	2009 god
1 EUR	=	105.4982 dinara	95.8888 dinara
1 USD	=	79.2802 dinara	66.7285 dinara
1 CHF	=	84.4458 dinara	64.4631 dinara
1 GBP	=	122.4161	107.2582

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2010. godinu su:

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

(a) *Istraživanje i razvoj*

Troškovi vezani za istraživanja priznaju se kao trošak perioda u kome su nastali. Troškovi vezani za razvoj nekog projekta (a koji se odnose na projektovanje i testiranje novih ili unapređenih proizvoda) priznaju se kao nematerijalna ulaganja kada se ispune sledeći kriterijumi:

- kompletiranje projekta je tehnički izvodljivo i rukovodstvo namerava da ga upotrebi ili proda;
- moguće je sagledati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebu ili prodaju nematerijalnog ulaganja ,i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

Ostali troškovi razvoja koji ne ispunjavaju navedene kriterijume priznaju se kao trošak perioda u kome su nastali. Troškovi razvoja koji su prvobitno priznati kao troškovi ne mogu se priznati kao sredstvo u narednom periodu. Kapitalisani troškovi razvoja se iskazuju kao nematerijalna ulaganja i otpisuju se od momenta kada je sredstvo osposobljeno za upotrebu primenom proporcionalne metode tokom njihovog korisnog veka upotrebe, ali ne duže od pet godina.

Sredstva razvoja se testiraju na umanjenje vrednosti svake godine, u skladu sa IAS 36 - "Umanjenje vrednosti sredstava".

(b) *Računarski softver*

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Agencija i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

## 3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema podležu revalorizaciji. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja fer vrednosti sredstava koja se revalorizuju. Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se na računu revalorizacionih rezervi u okviru kapitala. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha. Revalorizacione rezerve se prenose direktno u neraspoređenu dobit (kumulirani gubitak) kada je ostvaren dobitak po osnovu povlačenja iz upotrebe, otuđenja sredstva ili tokom upotrebe sredstva od strane Agencije u kom slučaju iznos ostvarenog dobitka čini razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost sredstva.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo samo kada postoji verovatnoća da će Agencija u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

## 3.3. AMORTIZACIJA

Amortizacija sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost, umanjena za njihovu rezidualnu vrednost, tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,5%
Laboratorijska oprema	20%
Motorna vozila	15,5%
Kancelarijski nameštaj	12,5%
Klima uređaji, kalkulatori, PTT oprema	16.5%
Oprema za emitovanje radio i TV programa	12,5%
Računari	30%
Nematerijalna ulaganja	20%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Agencija mogla ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Agencija očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

## 3.4. ZALIHE

Zalihe materijala i robe se vrednuju po troškovima nabavke koji obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, dok trgovački popusti, rabati i sl. umanjuju fakturnu vrednost.

## Napomene uz finansijske izveštaje za 2010. godinu

*Iznosi su iskazani u RSD 000*

Vrednost utrošenih zaliha materijala utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene. Vrednovanje utrošenih zaliha ambalaže, auto guma, alata i inventara vrši se u momentu stavljanja u upotrebu jednokratnim terećenjem troškova perioda.

Smanjenje vrednosti zaliha se vrši kad je neto prodajna vrednost niža od nabavne vrednosti, kao i u slučajevima gubitka kvaliteta, zastarelosti, oštećenja i sl. a na predlog popisne komisije.

## 3.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti. Rezervisanje za umanjenje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Agencija neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti u procesu likvidacije ili finansijske reorganizacije, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja se smatraju indikatorima da je umanjena vrednost potraživanja. Iznos rezervisanja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih troškova. Direktni otpis na teret rashoda vrši se samo u slučajevima kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana-A Odluku o otpisu donosi Upravni odbor Agencije.

Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

## 3.6. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

## 3.7. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

## 3.8. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

Agencija izdvaja doprinose u društvene penzije fondove na obaveznoj osnovi. Kada su doprinosi uplaćeni, Agencija nema dalju obavezu plaćanja doprinosa. Doprinosi se priznaju kao troškovi primanja zaposlenih onda kada dospeju za plaćanje. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji je moguće refundirati ili u iznosu za koji se smanjuje buduće plaćanje obaveza.

(b) *Otpremnine*

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.

(c) *Jubilarne nagrade*

Agencija obezbeđuje isplatu jubilarne nagrade.

## 3.9. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihod čini fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje usluga u toku normalnog poslovanja Agencije. Prihod se iskazuje bez PDV-a, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Agencije.

Agencija priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Agencija imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Agencije kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Agencija zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

(a) *Prihod od prodaje usluga*

Agencija prodaje usluge obezbeđivanja kvalitetnih, efikasnih, bezbednih i dostupnih lekova i medicinskih sredstava. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala.

Ukoliko nastanu okolnosti koje mogu da promene početne procene prihoda, troškova ili vreme potrebno za kompletiranje, procene se revidiraju. Ova revidiranja mogu dovesti do povećanja ili smanjenja procenjenih prihoda ili troškova i odražavaju se na prihod u periodu kada se rukovodstvo upoznalo sa okolnostima koje su dovele do revidiranja.

(b) *Prihod od kamata*

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjenja vrednosti potraživanja, Agencija umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknativog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

#### 4. POREZI I DOPRINOSI

4.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za 2010.godinu.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

4.2. Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.

4.3. Odloženo poresko sredstvo se priznaje za pokriće prenetih poreskih gubitaka u iznosu u kome je verovatno da će se odnosna poreska olakšica ostvariti kroz buduće oporezive dobiti.

4.4. Poreski propisi Republike Srbije podležu tumačenju od strane poreskih organa. Poreske prijave i poreske bilanse podnose poreski obveznici svake godine u roku od 10 dana od poslednjeg dana moguće predaje finansijskih izveštaja nadležnim organima. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze.

AGENCIJA ZA LEKOVE I MEDICINSKA SREDSTVA SRBIJE

Napomene uz finansijske izveštaje za 2010. godinu

*Iznosi su iskazani u RSD 000*

4.5. Ostali porezi, doprinosi kao i druge zakonske obaveze, izdvajaju se po propisima opštine i republike. Oni uključuju porez na imovinu, troškove doprinosa na teret poslodavca, doprinose za korišćenje komunalnih dobara i uređenje građevinskog zemljišta, poreze i doprinose za privremene i povremene poslove, autorske honorare i slično

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	2010	2009
Prihodi od prodaje usluga na domacem trzistu	<b>628.231</b>	<b>575.516</b>
Izdavanje dozvola za stavljanje lekova u promet	81.549	97.251
Izmenе I dopune dozvola za stavljanje lekova u promet	71.046	75.913
Izdavanje obnova dozvola za stavljanje lekova u promet	42.212	57.477
Kontrolа kvaliteta lekova i medicinskih sredstava	160.001	160.734
Izdavanje dozvola za stavljanje u promer medicinskih sredstava	169.950	81.905
Izmenе i dopune dozvola za stavljanje u promet med.sred.	2.369	1.046
Klinicka ispitivanja	46.519	51.740
Izdavanje uverenja za potrebe izvoza lekova i medicinskih sredstava	5.200	-
Odobrenje uvoza neregistrovanih lekova i med.sred.	14.252	20.047
Izdavanje raznih strucnih misljenja iz nadleznosti Agencije	35.133	29.403
Prihodi od prodaje usluga na inostranom trzistu	<b>230</b>	<b>361</b>
Ukupno	<b>628.461</b>	<b>575.877</b>

7. POSLOVNI RASHODI

	2010	2009
<u>Troškovi materijala</u>		
Troškovi osnovnog materijala	35.512	29.819
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.639	12.026
Troškovi goriva i energije	8.050	8.894
<i>Svega</i>	<i>52.201</i>	<i>50.739</i>
<u>Troškovi amortizacije i rezervisanja</u>		
Troškovi amortizacije	56.500	54.934
Troškovi rezervisanja (Napomena 20)	18.931	9.365
<i>Svega</i>	<i>75.431</i>	<i>64.299</i>
<u>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</u>		
Troškovi zarada i naknada zarada	205.794	210.229
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	38.139	39.080
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.078	8.506
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	17.800	14.125
Troškovi naknada fizičkim licima-ostali ugovori	3.146	2.043
Ostali lični rashodi i naknade	18.419	51.582
<i>Svega</i>	<i>284.376</i>	<i>325.565</i>

AGENCIJA ZA LEKOVE I MEDICINSKA SREDSTVA SRBIJE

Napomene uz finansijske izveštaje za 2010. godinu

*Iznosi su iskazani u RSD 000*

<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi transportnih usluga	9.889	10.511
Troškovi usluga održavanja	16.527	32.362
Troškovi zakupnina	13.001	11.003
Troškovi reklame i propagande	1.025	3.128
Troškovi istraživanja	-	161
Troškovi ostalih usluga	7.878	8.344
<i>Svega</i>	<b>48.320</b>	<b>65.509</b>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	37.718	40.759
Troškovi reprezentacije	3.419	10.013
Troškovi premija osiguranja	932	1.723
Troškovi platnog prometa	1.200	1.387
Troškovi članarina	271	428
Troškovi poreza	1.024	1.514
Ostali nematerijalni troškovi	5.245	5.292
<i>Svega</i>	<b>49.809</b>	<b>61.116</b>
<b>Ukupno</b>	<b>510.137</b>	<b>567.228</b>

8. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Prihodi od kamata	2.474	548
Pozitivne kursne razlike	211	274
Ostali finansijski prihodi	4	19
Prihodi po osnovu valutne klauzule	<b>158</b>	<b>656</b>
<b>Ukupno</b>	<b>2.847</b>	<b>1.497</b>

Finansijski rashodi sastoje se od:

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Negativne kursne razlike	217	243
Rashodi ksmata	1.050	1.983
Rashodi po osnovu efek, valut. klauz.	<b>2.481</b>	<b>2.316</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>3.748</b>	<b>4.542</b>

9.

OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Dobici od prod. postroj. i opreme	-	-

AGENCIJA ZA LEKOVE I MEDICINSKA SREDSTVA SRBIJE

Napomene uz finansijske izveštaje za 2010. godinu

*Iznosi su iskazani u RSD 000*

Naplacena otpisana potraziv.	-	48
Prihodi od smanjenja obaveza	1.618	686
Prihodi od ukidanja dugor.rezervisanja	3.436	356
Prihodi od donacija	-	-
viskovi	232	2.458
Ostali prihodi	5.355	1.100
Prihodi od usklad.vredn.potrazivanja	4.926	3.416
ukupno	15.567	8.064

Ostali rashodi sastoje se od:

	2010	2009
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	26	1
Rashodi po osnovu kala, rastura, kvara i slično zaliha materijala	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	385	597
Gubici po osnovu rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	731	2.028
Manjkovi	982	886
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.544	6.992
Rashodi po osnovu efek.ugovorene zast.od rizika	5	101
<b>Ukupno</b>	<b>3.673</b>	<b>10.605</b>

10. POREZ NA DOBIT

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Agencija u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od teoretskog iznosa koji bi se dobio primenom ponderisane prosečne poreske stope na ostvarenu dobit Agencije, kako sledi:

	2010	2009
Dobit iskazana u bilansu uspeha	125.413	4.878
Plus: Nedoizvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	19.207	41.381
Plus: Računovodstvena amortizacija	56.500	54.934
Minus: Poreska amortizacija	/38.068/	/41.131/
Minus: ispl.otpremnine u poreskom periodu obracunate u prët.perio	/31.659/	-
Minus: prihodi po osnovu neisk.dugor.rezervisanja	/3.436/	-
Poreska osnovica	127.957	60.062
Poreska stopa	10%	10%
Poreska obaveza pre umanjenja	12.796	6.006
Minus: Umanjenje po osnovu ulaganja u opremu do	3.901	3.003
Poreska obaveza	8.895	3.003

U toku 2010.godine uplaćivane su akontacije poreza na dobit preduzeća u iznosu od 5.043 hiljada din., a poreska obaveza je 8.895 hiljada din, tako da je iznos poreza za uplatu 3.852 hiljada din.

11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

AGENCIJA ZA LEKOVE I MEDICINSKA SREDSTVA SRBIJE

Napomene uz finansijske izveštaje za 2010. godinu

*Iznosi su iskazani u RSD 000*

U toku 2010. godine formirane su odložene poreske obaveze u visini 10% razlike između neotpisane vrednosti opreme po poreskoj amortizaciji i sadašnje vrednosti opreme iz obracuna knjigovodstvene amortizacije u iznosu od 10.939 hiljada. Kako je na odloženim poreskim obavezama bilo 13.552 hiljada din, saldo na ovom kontu je umanjen za iznos 2.613 hiljada din.

BILANS STANJA

12. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

	Građevinski objekti	Oprema	Ostala o.s.	Osn.sred. u pripremi	Avansi za osn. sred.	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
<i>Stanje 1. januar 2010.</i>	333.575	326.208	4.533	2.792	1.036	668.144
Povećanje	3.829	25.217	1.224	-	-	30.270
Rashod			865	2.107	602	3.574
<i>Aktiviranje</i>						
<i>Stanje 31.12.2010.</i>	337.404	351.425	4.892	685	434	694.840
<i>Kumulirana ispravka vrednosti</i>						
<i>Stanje 1 januar 2010.</i>	62.188	142.249	27	-	-	204.464
Rashod		4.495				4.495
Amortizacija	8.409	45.569	285	-	-	54.263
<i>Stanje 31.12.2010.</i>	70.597	192.312	312	-	-	263.222
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2010.</i>	266.807	159.112	4.580	685	434	431.618
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2009.</i>	271.388	183.959	4.506	2.792	1.036	463.680

Građevinski objekti su poslednji put procenjeni 1. januara 2006. godine od strane nezavisnog procenitelja. Procena je obavljena na osnovu tržišnih vrednosti. Efekat procene, umanjen za odložene poreske obaveze, iskazan je u revalorizacionim rezervama.

13. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Licence (softver)	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nemater. ulaganja	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
<i>Stanje 1 januar 2010.</i>	6817	4.736	2.984	11.859	-	26.396
Povećanje	-	806	29	26.369		27.204
Korekcija u toku godine				-834	-	-834
<i>Stanje 31.12.2010.</i>	6.817	5.542	3.013	37.394	-	52.766
<i>Kumulirana ispravka vrednosti</i>						
<i>Stanje 1 januar 2010.</i>	2.073	1.527	1.237	-	-	4.837
Amortizacija	682	968	587	-	-	2.237
<i>Stanje 31.12.2010</i>	2.755	2.495	1.824	-		7.074
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2010</i>	4.062	3.047	1.189	37.394	-	45.692
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2009.</i>	4.743	3.210	1.747	11.859	-	21.559

AGENCIJA ZA LEKOVE I MEDICINSKA SREDSTVA SRBIJE

Napomene uz finansijske izveštaje za 2010. godinu

*Iznosi su iskazani u RSD 000*

Nematerijalna ulaganja u pripremi u iznosu od RSD 26.369 hiljada se odnose najvećim delom na nabavku I implementaciju sistema za elektronsko upravljanje regulatornom dokumentacijom po ugovoru sa Asseco SEE d.o.o.

14. ZALIHE

	2010	2009
Materijal	12.323	8.880
Rezervni delovi, alat i inventar, roba	2.250	2.096
<i>Svega</i>	<u>14.573</u>	<u>10.976</u>
Dati avansi	3.299	2.902
<b>Ukupno</b>	<b>17.872</b>	<b>13.878</b>

15. POTRAŽIVANJA

	2010	2009
Kupci u zemlji	1.015	3.389
Kupci u inostranstvu	105	272
<i>Svega</i>	<u>1.120</u>	<u>3.661</u>
Potraživanja od zaposlenih	906	1.156
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	366
Ostala potraživanja	2.171	2.636
<i>Svega</i>	<u>3.077</u>	<u>4.158</u>
<b>Ukupno</b>	<b>4.197</b>	<b>7.819</b>
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		-
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>4.197</b>	<b>7.819</b>

Razgraničeni efekti valutnih klauzula sa konta 2892 u iznosu od 1.611 hiljada din. su 31.12.2010. god preneti na rashode po osnovu efekata valutne klauzule.

16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 41.984 hiljada din. se odnose na kratkoročno oročena sredstva kod Raiffaisen banke u iznosu od 40.000 hiljada din. i na potraživanja za date kratkoročne pozajmice zaposlenima u iznosu od 1.984 hiljada din.

17. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

AGENCIJA ZA LEKOVE I MEDICINSKA SREDSTVA SRBIJE

Napomene uz finansijske izveštaje za 2010. godinu

	<i>Iznosi su iskazani u RSD 000</i>	
	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Tekući računi	144.452	44.490
Blagajna	-	-
Devizni račun	631	1.245
Ostala novčana sredstva	13.792	7.050
<b>Ukupno</b>	<b>158.875</b>	<b>52.785</b>

18. KAPITAL

OSNOVNI KAPITAL

Agencija za lekove i medicinska sredstva Srbije je osnovana Zakonom o lekovima i medicinskim sredstvima rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu broj IV. Fi 12577/04 od 30.11.2004. godine. Osnivač Agencije je Vlada Republike Srbije. Agencija posluje sredstvima u državnoj svojini.

REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 47.812 hiljade predstavljaju rezerve formirane od pozitivnih efekata procene građevinskih objekata izvršene 2006. godine, umanjene za iznos poreskih obaveza.

NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak u ukupnom iznosu od RSD 69.640 hiljada se može prikazati kao:

	Neraspoređena dobit ranijih godina	Neraspoređena dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje 01.01.2010	69.640		69.640
Ispl.obavrz. prema budz.	-3.217		-3.217
Uvecanje u toku god.	1.980		1.980
Umanjenje u toku god	7.997		7.997
-	-	-	-
Dobit za tekuću godinu		119.131	119.131
Stanje 31.12.2010.	60.406	119.131	179.537

U toku 2010. godine izvršena je isplata obaveze prema budžetu po osnovu dobiti iz 2009 godine U iznosu od 3.217 hiljada.

18. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na osnovu odredaba Kolektivnog ugovora Agencija je izvršila dugoročna rezervisanja u iznosu od RSD 18.931 hiljada po sledećim osnovama:

	<i>2010.</i>
Rezervisanja za naknade i druge benefic.zaposlenih	
Rezervisanja za zarade radnika koji su u sudskom sporu	10.939
Rezervisanja za neisk.dane godisnjeg odmora	7.992
<i>Svega</i>	<i>18.931</i>

Napomene uz finansijske izveštaje za 2010. godinu

*Iznosi su iskazani u RSD 000*

Agencija je sama izracunala rezervisanje za neiskoriscene dane godisnjeg odmora koristeći prosečnu bruto dnevnicu za decembar 2010. Troškovi rezervisanja za zarade radnika koji su u sudskom sporu obračunati su na osnovu bruto zarade otpuštenih radnika i broja meseci koji su protekli od prestanka radnog odnosa, uvećanih za 10% kamate i sudskih troškova.

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Obaveze iz poslovanja:		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	319.561	287.211
Dobavljači u zemlji	26.346	8.945
Dobavljači u inostranstvu	479	834
Ukupno	<b>346.386</b>	<b>296.990</b>

U toku 2010. godine primljeni su avansi za usluge registracije lekova i medicinskih sredstava, obnove registracije i izmene i dopune registracije, kao i za usluge kontrole kvaliteta lekova.

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	-	-
Druge obaveze /otpremnina-tehnol.visak/	-	30.694
<i>Svega</i>	-	<i>30.694</i>

20. SUDSKI SPOROVİ

Protiv Agencije se pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu vodi sedam radnih sporova po tužbama zaposlenih.

Lice odgovorno za sastavljanje finans. izvestaja

Zakonski zastupnik

