

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АГЕНЦИЈА ЗА ЛЕКОВЕ
И МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА СРБИЈЕ
Војводе Степе 458
11000 Београд

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2012. ГОДИНЕ



Београд , фебруар 2013. године

1. Opšte informacije o društvu

Pun naziv Društva: Agencija za lekove i medicinska sredstva Srbije

Sedište: Beograd, ulica Vojvode Stepe 458

Skraćeni naziv Društva: Agencija za lekove i medicinska sredstva Srbije

Matični broj: 17616803

PIB: 103605344

Ovlašćeno lice: Tatjana Šipetić

Agencija za lekove i medicinska sredstva Srbije (u daljem tekstu: Agencija) osnovana je 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.

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

Na dan 31.12.2012. godine Agencija je imala 202 zaposlenih.

Pretežna delatnost Agencije je uređivanje delatnosti subjekata koji pružaju zdravstvenu zaštitu.

Organi upravljanja Agencije su Upravni odbor i direktor.

Predsednika i članove Upravnog odbora, kao i direktora, imenuje i razrešava Vlada na period od cetiri godine.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstva i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 46/2006; 111/2009 i 99/2011) Agencija je razvrstana u srednje pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini iznosio je 187.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2012. godinu odobreni su od strane rukovodstva Agencije 25. februara 2013. godine.

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji (“Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 46/2006 i 111/2009 i 99/2011 - dr. zakon), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Agencije iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Agencije. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Agencija je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

3. Uporedni podaci

Podaci za 2012.godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao podaci za 2011.godinu.

4. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Agencija nastaviti da posluje u duglednoj budućnosti.

5. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Nematerijalna ulaganja

Istraživanje i razvoj

Troškovi vezani za istraživanje priznaju se kao trošak perioda u kome su nastali. Troškovi vezani za razvoj nekog projekta 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 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.

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

Amortizacione grupe	Stope
Licence za softvere	20%
Softveri	20%
Ostala nematerijalna ulaganja	20%

Računarski softver

Stecene 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

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova

Nekretnine, postrojenja oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadno ulaganje u nekretnine i opremu čija je vrednost veća od prosečne bruto zarade u Republici Srbiji u momentu nabavke, u skladu sa poslednjim podacima objavljenim od strane Republičkog Zavoda za statistiku, uvećava nabavnu vrednost tog ulaganja.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Opcija 1: Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od narednog dana (meseca) od dana stavljanja u upotrebu sredstva.

Stope amortizacije primenjene za 2012. godinu su sledeće:

Amortizacione grupe	Stope
Građevinski objekti	2.5%
Laboratorijska oprema	20%
Vozila	15.5%
Kancelarijski nameštaj	12.50%
Klima uređaji, kalkulatori, PTT oprema	16.50%
Oprema za emitovanje radio i TV programa	12.50%
Računari	30%
Nematerijalna ulaganja	20%

Zalihe

Kupljene zalihe materijala vrednuju se po nabavnoj vrednosti. Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene .

Finansijski instrumenti

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Finansijska sredstva Agencija uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi on njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Zajmovi i potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti a na datum sačinjavanje finansijskih izveštaja se procenjuju po naplativosti. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji se utvrđuje po isteku roka od 60 dana od dana njihovog dospeća i 90 dana od dana dospeća kod potraživanja od kupaca u inostranstvu. Otpis vrednosti potraživanja od kupaca i drugih potraživanja se vrši onda kada postoji objektivan dokaz da Agencija neće biti u stanju da isto naplati. Odluku o obezvređenju potraživanja ili njihovom otpisu donosi Upravni odbor preduzeća.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Agencija se pojavljuje kao korisnik lizinga. Agencija klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Agencije po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljenje na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

Finansijske obaveze

Agencija priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Agencija ispunji obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Agencija ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja za neiskorišćene dane godišnjeg odmora nisu formirana u 2012. godini, obzirom da očekivani iznos neće biti veći od knjigovodstvenog.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Prihodi i rashodi

Prihodi 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.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja i ostali prihodi.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje usluga, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika, rashode po osnovu efekata valutne klauzule i ostale finansijske rashode.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu rashodovanja i manjkova nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja.

Materijalno značajna greška

Materijalno značajnom greškom, smatra se greška iz prethodnog perioda koja pojedinačno ili zajedno iznosi više od 2 % od ukupnog prihoda.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs 31.12.2012.	Srednji kurs 31.12.2011.
EUR	1	113,7183	104,6409
USD	1	86,1763	80,8662
CHF	1	94,1922	85,9121

Porezi i doprinosi

Tekući porez

Tekući porez na dobit 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 dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Primanja zaposlenih*Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih*

U skladu sa propisima Republike Srbije, Agencija je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu Agencija je u obavezi da plati naknadu zaposlenim, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade ostvarene u Agenciji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Agencija je formiralo rezervisanja u cilju isplate zaposlenim po mogućim osnovama i po tom osnovu ima identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2012. godine.

6. Ključne računovodstvene procene

Agencija pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Agencija je uključeno u manji broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Agencija procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

7. Nematerijalna ulaganja

Stanje i promene nematerijalnih ulaganja mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA	Ulaganje u razvoj	Koncesije, patenti licence	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost:					
Stanje 01.01.2011. god.	6816	5542	3013	37394	52765
Procena 01.01.2011. god	-				
Povećanja:	-	1278	36478		37756

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA	Ulaganje u razvoj	Koncesije, patenti licence	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijal na ulaganja u pripremi	Ukupno
Preknjižavanje					
Nove nabavke (naknadna ulaganja)		1278	36478	-	37756
Revalorizacija		-	-		
Smanjenje:		470	-	34025	34495
Rashodovanje (otpis)					
Prodaja (otuđenje)					
Isknjiženje		470			470
Aktiviranje				34025	34025
Procena 31.12.2011. god.					
Stanje 31.12.2011. god.	6816	6349	39491	3369	56026
Ispravka vrednosti:					
Stanje 01.01.2011. god.	2755	2495	1824	-	7074
Procena 01.01.2011. god.					
Povećanja:	682	1449	1447	-	3578
Preknjižavanje					
Amortizacija	682	1449	1447	-	3578
Revalorizacija					
Smanjenje:					
Rashodovanje (otpis)					
Prodaja (otuđenje)					
Isknjiženje					
Procena 31.12.2011. god.					
Stanje 31.12.2011. god.	3437	3944	3271	-	10652
Sadašnja vrednost:					
31.12.2011. godine	3379	2405	36220	3369	45374
Nabavna vrednost:					
Stanje 01.01.2012. god.	6816	6350	39491	3369	56026
Procena 01.01.2012. god.					
Povećanja:		758	2765	-	3523
Preknjižavanje					
Nove nabavke (naknadna ulaganja)		758	2765	-	3523
Revalorizacija					
Smanjenje:				2420	2420
Rashodovanje (otpis)					
Prodaja (otuđenje)					
Isknjiženje					
Aktiviranje				2420	2420
Procena 31.12.2012. god.					
Stanje 31.12.2012. god.	6816	7108	42256	949	57129
Ispravka vrednosti:					
Stanje 01.01.2012. god.	3437	3944	3271	-	10652
Procena 01.01.2012. god.					
Povećanja:	681	1077	8196		9954
Preknjižavanje					
Amortizacija	681	1077	8196		9954
Revalorizacija					
Smanjenje:					
Rashodovanje (otpis)					
Prodaja (otuđenje)					
Isknjiženje					

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA	Ulaganje u razvoj	Koncesije, patenti licence	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijal na ulaganja u pripremi	Ukupno
Procena 31.12.2012. god.					
Stanje 31.12.2012. god.	4118	5021	11467		20606
Sadašnja vrednost:					
31.12.2012. godine	2698	2087	30789	949	36523

8. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Stanje i promene nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Zemljište	Građev. Objekti	Oprema	Ostala osn. sredstva	Osn. sredstva u pripremi	Avansi za osn. sredstva	Ulaganja na tuđim NPO	Ukupno
Nabavna vrednost:								
Stanje 01.01.2011. god.		337404	343175	4892	685	434		686590
Procena 01.01.2011. god.								
Povećanja:		108	24926	561	-	-		25595
Preknjižavanje								
Nove nabavke (naknadna ulaganja)		108	24926	561				25595
Revalorizacija								
Smanjenje:			1261	1415	685	434		3795
Rashodovanje (otpis)			1261	1415	685	434		3795
Prodaja (otuđenje)								
Isknjiženje								
Aktiviranje								
Procena 31.12.2011. god.								
Stanje 31.12.2011. god.		337512	366840	4038	-	-		708390
Ispravka vrednosti:								
Stanje 01.01.2011. god.		70597	184062	312	-	-		254971
Procena 01.01.2011. god.								
Povećanja:		8448	49590					56923
Preknjižavanje			1115					
Amortizacija		8448	48475					56923
Revalorizacija								
Smanjenje:				312				1427
Rashodovanje (otpis)				312				1427
Prodaja (otuđenje)								
Isknjiženje								
Procena 31.12.2011. god.								
Stanje 31.12.2011. god.		79045	233652	-				312697
Sadašnja vrednost:								
31.12.2011. godine		258467	133188	4038	-	-		395693
Nabavna vrednost:								
Stanje 01.01.2012. god.		337512	359468	4038				701018
Procena 01.01.2012. god.								
Povećanja:		1165	39929	331				41425

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Zemljište	Građev. Objekti	Oprema	Ostala osn.sred stva	Osn.sredst va u pripremi	Avansi za osn.sred st.	Ulaganja na tuđim NPO	Ukupno
Preknjižavanje								
Nove nabavke (naknadna ulaganja)		1165	39929	331				41425
Revalorizacija								
Smanjenje:			5538					5538
Rashodovanje (otpis)			5538					5538
Prodaja (otuđenje)								
Isknjiženje								
Aktiviranje								
Procena 31.12.2012. god.								
Stanje 31.12.2012. god.		338677	393859	4369				736905
Ispravka vrednosti:								
Stanje 01.01.2012. god.		79045	226280	-				305325
Procena 01.01.2012. god.								
Povećanja:		8449	40665					49114
Preknjižavanje								
Amortizacija		8449	40665					49114
Revalorizacija								
Smanjenje:			5444					5444
Rashodovanje (otpis)			5444					5444
Prodaja (otuđenje)								
Isknjiženje								
Procena 31.12.2012. god.								
Stanje 31.12.2012. god.		87494	261501	-				348995
Sadašnja vrednost:								
31.12.2012. godine		251183	132358	4369				387910

9. Zalihe

U okviru zaliha materijala iskazani su:

Materijal	2012.	2011.
Obračun nabavke zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara		
Materijal	4.460	5.655
Rezervni delovi	483	193
Alat i inventar	140	301
Dati avansi i zalihe	4.373	4.392
Ukupno:	9.456	10.540

10. Potraživanja

Struktura potraživanja u posmatranom periodu je sledeća:

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

Potraživanja po osnovu prodaje	2012.	2011.
Kupci u zemlji	1.413	4.836
Kupci u inostranstvu	104	104
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	329	3.373

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Ukupno:	1.188	1.567
----------------	--------------	--------------

Struktura drugih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

Druga potraživanja	2012.	2011.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	925	1.126
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	59	147
Ostala potraživanja	4492	5.672
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
Ukupno:	5.476	6.945

Tabela najznčajnijih kupaca sa kojima su usaglašena potraživanja. U tabeli je prikazan promet u 2012. godini

NAZIV	IZNOS DINARA
KRKA FARMA D.O.O.	25.076.516,00
PHARMASWISS D.O.O.	22.358.886,00
FARMALOGIST D.O. BEOGRAD	21.945.424,00
HEMOFARM AD	20.132.980,00
ROCHE D.O.O.	19.757.760,00
GALENKA AD	16.248.300,00
EVROPA LEK D.O.O.	13.285.524,00
PHOENIX PHARMA D.O.O.	12.563.570,00
MARLO FARMA	11.253.015,00
INO-PHARM D.O.O.	10.800.060,00
ERMA D.O.O.	10.467.942,00
PFIZER H.C.P.CORPORATION-PREDST.	9.574.920,00
BAYER D.O.O.	9.476.080,00
JOHNSON&JOHNSON S.E.INC.-PREDS.	8.567.340,00
ZDRAVLJE A.D.	8.567.320,00
QUINTILES DOO BEOGRAD	8.436.000,00
BOEHRINGER INGELHEIM SERBIA DOO	7.734.280,00
PAREXEL INTERNATIONAL D.O.O.	7.551.160,00
ADOC D.O.O. BEOGRAD	7.520.034,00
NOVARTIS PHARMA SERVICES INC.PR.	6.894.000,00
SANDOZ PHARMACEUTICALS D.D.-PRE.	6.815.410,00

11. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak u 2012. godini nisu iskazana, dok su u 2011. godini iskazana u iznosu od RSD 7.533 hiljada.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

12. Kratkoročni finansijski plasmani

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

Kratkoročni finansijski plasmani	2012.	2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	2129	2255
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	50000	50000
Ukupno:	52129	52255

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od rsd 52.129 hiljada din.se odnose na kratkoročno oročena sredstva kod Hzpo Alpe Adria banke u iznosu od 50.000 hiljada din.i na potraživanja za date kratkoročne pozajmice zaposlenima u iznosu od 2.129.hiljada din.

13. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, odnose se na:

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2012.	2011.
Hartije od vrednosti gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	299.465	284.272
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	594	980
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	31.883	18.798
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	331.942	304.050

14. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

AVR	2012.	2011.
Porez na dodatu vrednost		
Aktivna vremenska razgraničenja-unapred plaćeni troškovi	466	404
Ukupno:	466	404

15. Kapital

Kapital Društva čini:

Kapital	2012.	2011.
Akcijski kapital		
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću		
Ulozi		
Državni kapital	157.788	75.337
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali kapital		

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Ukupno osnovni kapital:	157.788	75.337
Neuplaćeni upisani kapital		
Emisiona premija		
Zakonske rezerve		
Statutarne i druge rezerve	3.217	3.217
Neraspoređeni dobitak ranijih godina		224.468
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	133.293	-
Revalorizacione rezerve	47.812	47.812
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno kapital:	342.110	350.834

Osnovni kapital

Do povećanja osnovnog kapitala u tekućoj godini došlo je raspodelom dobiti po odluci Upravnog Odbora.

Neraspoređeni dobitak

Promene na računu neraspoređenog dobitka u tekućoj godini bile su sledeće:

Neraspoređeni dobitak	
Stanje 01.01.2012. godine	224.468
Korekcija rezultata prethodnog perioda	
Raspodela dobiti	112.234
Ostala povećanja	
Ostala smanjenja	112.234
Neraspoređena dobit tekuće godine	133.293
Stanje 31.12.2012. godine	133.293

16. Dugoročna rezervisanja

Agencija na dan Bilansa stanja iskazuje sledeća rezervisanja:

Dugoročna rezervisanja	2012.	2011.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	22.161	26.425
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	22.161	26.425

Promene na računima rezervisanja u posmatranom periodu bile su sledeće:

Kretanje promena na rezervisanjima	2012.	2011.
Stanje na početku godine	26.425	28.078
Formirana rezervisanja na teret bilansa uspeha u toku godine	11.436	18.038
Iskorišćena rezervisanja u toku godine	8.775	7.311
Ukinuta rezervisanja	6.925	12.380
Kursne razlike po osnovu rezervisanja		
Stanje rezervisanja na kraju godine	22.161	26.425

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

17. Kratkoročne obaveze**Obaveze iz poslovanja**

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz poslovanja	2012.	2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	403.240	400.053
Dobavljači matična i zavisna pravna lica	-	
Dobavljači ostala povezana pravna lica	-	
Dobavljači u zemlji	11.381	32.665
Dobavljači u inostranstvu	1.901	2.195
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	416.522	434.913

Tabela najznačajnijih dobavljača sa kojima su usaglašene obaveze. U tabeli je prikazan promet u 2012. godini

Naziv	Iznos dinara
ASSECO SEE D.O.O.	27.163.852,96
IRON TRUST D.O.O.	13.629.661,59
SUPERLAB D.O.O.	12.407.247,45
ANALYSIS D.O.O.	9.687.128,00
YUNYCOM D.O.O.	8.956.802,33
TRIPADVISOR D.O.O.	6.815.795,36
IQNET	5.299.372,89
NOVOS D.O.O.	5.232.714,72
USPON DOO	4.738.478,76
NAUČNI INSTITUT ZA VETER.	3.781.710,88
SIGURNOST VRAČAR	3.519.053,30
DSP CHROMATOGRAPHY	3.099.278,23

Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

Ostale kratkoročne obaveze	2012.	2011.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	-	-
Druge obaveze	19.776	
Ukupno:	19.776	-

Druge obaveze odnose se na:

Druge obaveze	2012.	2011.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobiti	19.776	-
Obaveze prema zaposlenima		

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze		
Ukupno:	19.776	-

Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine u posmatranom periodu odnose se na:

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	2012.	2011.
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	17	
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	10.007	
Ukupno:	10.024	

Obaveze po osnovu poreza na dobitak

Obaveze po osnovu poreza na dobitak u 2012. godini iskazane su u iznosu od RSD 1.029. hiljada dok je u 2011. godini porez na dobit bio u pretplati.

18. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze iskazane su u iznosu od RSD 13.468 hiljada, a njihovo kretanje u posmatranom periodu je bilo sledeće:

Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama	2012.	2011.
Stanje na početku godine	9.791	10.939
Povećanje na teret odloženih poreskih rashoda	3.677	
Smanjenje u korist odloženih poreskih sredstava		
Smanjenje u korist odloženih poreskih prihoda		1.148
Stanje na kraju godine	13.468	9.791

Povećanje odloženih poreskih obaveza od 3.677 hiljada dinara je nastalo zbog povećanja stope sa 10 na 15%, kod obracuna razlike između neotpisane vrednosti imovine i poreske amortizacije.

19. Poslovni prihodi:

Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	2012.	2011.
Izdavanje dozvole za stavljanje lekova u promet	73.712	78.248
Izmene i dopune dozvola za stavljanje lekova u promet	116.400	66.182
Izdavanje obnova dozvola za stavljanje lekova u promet	83.772	68.432
Kontrola kvaliteta lekova I medic.sredstava	161.816	146.685
Upis u registar	174.092	178.674
Klinička ispitivanja	61.558	48.529
Izdavanje uverenja za potrebe izvoza lekova I medic.sreds.	4.610	5.410
Odobrenje uvoza neregistrovanih lekova I medic.sredstava	22.896	16.192
Izdavanje raznih stručnih mišljenja iz nadležnosti agencije	22.705	20.805
Odustajanje od zahteva	40	150
Prihod od ostalih usluga	1.371	1.593
Prihod od prodaje usluga na inostranom tržištu	-	147
Ukupno:	722.972	631.047

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

Ostali poslovni prihodi	2012.	2011.
Prihodi od premija, subvencija, regresa	630	527
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Drugi poslovni prihodi	3.804	2.664
Ukupno:	4.434	3.191

20. Troškovi materijala

Troškovi materijala imaju sledeću strukturu:

Troškovi materijala	2012.	2011.
Troškovi materijala za izradu	31.048	55.261
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	13.668	12.760
Troškovi goriva i energije	10.051	9.667
Ukupno:	54.767	77.688

21. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Struktura troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda prikazana je narednom tabelom:

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2012.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	247.585	231.352
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	44.163	43.258
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.013	3.442
Troškovi naknade po autorskim ugovorima	21.280	18.667
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3.626	3.348
Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	22.552	23.913
Ukupno:	341.219	323.980

22. Troškovi amortizacije i rezervisanja

U posmatranom periodu iskazani su sledeći troškovi amortizacije i rezervisanja:

Troškovi amortizacije i rezervisanja	2012.	2011.
Troškovi amortizacije	59.069	57.727
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	11.436	18.038
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	70.505	75.765

23. Ostali poslovni rashodi

U posmatranom periodu nastali su sledeći ostali poslovni rashodi:

Ostali poslovni rashodi	2012.	2011.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	12.803	12.633
Troškovi usluga održavanja	22.348	20.920

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Troškovi zakupnina	13.592	15.596
Troškovi sajmova		100
Troškovi reklame i propagande	3.534	2.499
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	8.350	10.082
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi neproizvodnih usluga	48.348	29.731
Troškovi reprezentacije	3.862	5.754
Troškovi premija osiguranja	1.411	1.288
Troškovi platnog prometa	1.971	1.848
Troškovi članarina	249	260
Troškovi poreza	452	459
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	6.989	12.260
Nematerijalni troškovi		
Ukupno:	123.909	113.430

24. Finansijski prihodi

U posmatranom periodu nastali su sledeći finansijski prihodi:

Finansijski prihodi	2012.	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	3.561	5.108
Pozitivne kursne razlike	365	320
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	4	
Ukupno:	3.930	5.428

25. Finansijski rashodi

Struktura finansijskih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

Finansijski rashodi	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	158	632
Negativne kursne razlike	494	296
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	879	11.188
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:	1.531	12.116

26. Ostali prihodi

Ostali prihodi se odnose na:

Ostali prihodi	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	-	76

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	6.925	12.380
Ostali nepomenuti prihodi	2	
Ostali prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.340	710
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Ukupno:	8.267	13.166

27. Ostali rashodi

Struktura ostalih rashoda je sledeća:

Ostali rashodi	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	94	196
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	-	248
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	-	89
Ostali rashodi		
Obevređenje bioloških sredstava		
Obevređenje nematerijalnih ulaganja		
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obevređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obevređenje zaliha materijala i robe		
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	183	200
Obevređenje ostale imovine		
Rashodi po osnovu obevređenja imovine		
Ukupno:	277	733

28. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja

Struktura rezultata poslovanja koje se obustavlja je sledeća:

Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja	2012.	2011.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	220	1141
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja	220	1141

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

29. Porez na dobitak**Komponente poreza na dobitak**

Porez na dobitak	2012.	2011.
Poreski rashod perioda	10.206	4.196
Odloženi poreski rashodi perioda	3.676	-
Odloženi poreski prihodi perioda		1.148

Usaglašavanje poreza na dobit i obračun efektivne poreske stope

Red. br.	Efektivna poreska stopa	2012.	2011.
1.	Dobitak pre oporezivanja	147.175	47.979
2.	Poreska osnovica	168.067	68.428
3.	Porez na dobit (2 x 10%)	16.807	6.843
4.	Obračunati porez (tačka 9.9. iz PDP)	10.206	4.196
5.	Odloženi poreski rashod	3.676	
6.	Odloženi poreski prihod		1.148
7.	Poreski rashod ukupno (4+5-6)	13.882	3.048
8.	Efektivna poreska stopa (7/1*100)	10	10

Ključno rukovodstvo čine direktori i rukovodioci: Nacionalne kontrolne laboratorije, Nacionalnog centra za informacije o lekovima i medicinskim sredstvima, Centra za humane lekove, Centra za podršku, Veterinarskog sektora, Sektora za medicinska sredstva i obezbedjenje kvaliteta. Bruto naknade plaćene ključnom rukovodstvu prikazane su u tabeli koja sledi:

Naknade rukovodstvu	2012.	2011.
Zarade i ostala kratkoročna primanja zaposlenih	17.659	17.104
Otpremnine		
Pozajmice i krediti		
Ostala plaćanja		
Ukupno:	17.659	17.104

30. Rizici po osnovu sudskih sporova

Izveštaj o stanju predmeta

Predmeti po tužbama ili predlozima ALIMS

1. 4.lv. br. 42623/10 Privredni sud u Beogradu

Izvršni dužnik: UKR CENTAR INTERNACIONAL d.o.o.

- glavni dug 15.000,00 din. i to:

Rešenje o izvršenju doneto 25.12.2010. god., ekspedovano 28.12.2010. god., zaključak NBS od 20.06.2011. god., ekspedovan 22.06.2011. god., račun je u blokadi za 28.514,47 din. od 23.06.2011. god.-naše potraživanje.

Podnet predlog sudu za pribavljanje izjave o imovini.

2. 1.lv. br. 42624/10 Privredni sud u Beogradu

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Izvršni dužnik: NOVOMEDICA d.o.o.

- glavni dug 85.000,00 din. i to:

Rešenje o izvršenju doneto 28.12.2010. god., ekspedovano 29.12.2010. god., zaključak NBS od 20.05.2011. god., ekspedovan 21.05.2011. god., račun je u blokadi za 2.583.768,70 din. od 31.12.2010. god.

Brisan iz registra 11.06.2012. god. rešenjem PS u Nišu br. 1. St. 285/2012-službeni stečaj po predlogu NBS.

3. 3.lv. br. 42564/10 Privredni sud u Beogradu

Izvršni dužnik: FARMAKOS A.D.

- glavni dug 40.700,00 din. i to:

Doneto rešenje o izvršenju, uručeno, nema prigovora, donet zaključak za NBS o dozvoli izvršenja, ekspedovan 31.01.2011. god.

Naplaćeni troškovi izvršenja, kamata i deo glavnog duga prinudnom naplatom predko NBS-na dan 18.03.2011. god. na osnovu našeg rešenja o izvršenju bio u blokadi za iznos od 38.763,69 din. Trenutna blokada 2.569.798,24 din., a u blokadi je duže od 366 dana.

Na naš zahtev doneto rešenje kojim se dužniku nalaže da dostavi izjavu o imovini.

4. 23. P-3206/11 Privredni sud u Beogradu, sudija Mirjana Trninić

PEYTON MEDICAL d.o.o.

- glavni dug 529.440,00 din. i to:

Doneta presuda od 12.12.2011. god. kojom je u celosti usvojen postavljeni tužbeni zahtev i tuženi obavezan da snosi troškove izvršnog i parničnog postupka. Presuda je pravnosnažna i izvršna.

- početkom godine (02.03.2012. god.) plaćen samo deo duga u iznosu od 109.440,00 din., za ostatak podnet predlog za izvršenje, a potraživanje naplaćeno u celosti sa svim troškovima i troškovima novog izvršnog postupka (25.898,00 din. takse + 10.800,00 din. adv. troškovi). Sa prvom uplatom naplaćeno ukupno 890.096,30 din. a/a

5. 3. lv. br. 1817/2011 Privredni sud u Beogradu

NEMEZIS-PHARM d.o.o.

- glavni dug 25.000,00 din. i to:

Rešenje o izvršenju doneto 31.01.2011. god., ekspedovano 31.01.2011. god., zaključak NBS od 08.06.2011. god., ekspedovan 10.06.2011. god., račun je u blokadi za 24.854.716,06 din. duže od 366 dana-stanje na 24.08.2011. god.

Privredno društvo obrisano iz registra 25.08.2011. god.-rešenje Privrednog suda u Nišu o stečaju broj 2. St. 476/2011.

6. I. br. 11/2012 Privredni sud u Beogradu, sudija Mirjana Trninić

Izvršni dužnik: DCD IMPEX D.O.O.

Pravnosnažnom i izvršnom presudom Privrednog suda u Beogradu 10. P-1221/2010 od 03.02.2010. god. dužnik je obavezan da isplati iznos od 388.920,00 din. sa kamatom po Zakonu o visini stope zatezne kamate počev od 19.05.2008. god. do isplate i iznos od 423.840,00 din. sa kamatom po Zakonu o visini stope zatezne kamate počev od 19.05.2008. god. do isplate, kao i troškove parničnog postupka u iznosu od 108.510,20 din.

Doneto rešenje o izvršenju od 09.01.2012. god., usvojen predlog u celosti i dužnik obavezan da plati glavni dug, kamatu, troškove parničnog i izvršnog postupka. Rešenje ekspedovano u NBS dana 20.01.2012. god. Posle sastanka u Agenciji utvrđeno da duguje samo troškove postupka (parničnog i izvršnog) pa je za glavni dug i kamatu povučen predlog.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

U blokadi od 21.01.2012. god., blokada iznosi 2.120.296,56 din. Po zaključku suda zatražena izjava o imovini radi popisa i procene pokretnih stvari radi namirenja prodajom. Dostavio izjavu o imovini, pa smo predložili popis i procenu tih stvari.

7. 7. P-1579/2011 Privredni sud u Nišu, sudija Vanja Serjević

Tuženi : M.D. NINI D.O.O., Niš

Po našem predlogu za izvršenje doneto rešenje o izvršenju koje je po prigovoru tuženog stavljeno van snage, a predmet prosleđen Privrednom sudu u Nišu kao mesno nadležnom.

Zakazano ročište za 26.01.2012. god., doneta presuda na prvom ročištu, naš tužbeni zahtev usvojen u celosti, a tuženi obavezan da plati dug sa kamatom, kao i troškove postupka.

Uložena žalba Privrednom apelacionom sudu, presuda potvrđena, čeka se pravosnažnost i izvršnost pa da se podnese predlog za izvršenje.

8. Privredni sud u Beogradu

Tuženi: SRBOLEK A.D. U STEČAJU, Beograd, Sarajevska br. 84.

Tužba radi utvrđivanja osnovanosti osporenog potraživanja protiv tuženog koji je u stečaju.

Tužbeni zahtev je usvojen u celosti, potraživanje je priznato, a tuženi obavezan da snosi troškove postupka. Presuda je pravosnažna i izvršna i dostavljena je stečajnom upravniku.

Predmeti po tužbama protiv ALIMS

1. 4. P-183/2011 Viši sud u Beogradu, sudija Jelena Kilibarda

Tužilja: Gavrančić Drčar Snežana

Tuženi: Univerzitetska dečja klinika Beograd
Agencija za lekove i medicinska sredstva Srbije

Tužba je podneta radi naknade štete, primljena je 22.03.2011. god., a vrednost spora je 17.000.000,00 din. Podnet odgovor na tužbu, osporen tužbeni zahtev u celosti, održano je nekoliko ročišta, izveden je dokaz saslušanjem tužilje. Tužilja u potpunoj defanzivi, promenila advokata i predlaže veštačenje kome se oba tužena protive, a sud traži da se precizno utvrdi na koje okolnosti se veštačenje predlaže i iz kojih razloga. Sledeće ročište zakazano za 27.01.2013. god.

2. 11. P-13114/2011 Privredni sud u Beogradu, sudija Vesna Todorović

Tužilac: JP "TELEKOM" za izdavačku, štamparsku delatnost i trgovinu d.o.o., Novi Sad, ul. Đorđa Servickog br. 9

Vrednost: 282.938,40 din. x 2

Spor po ispostavljenom računu za imenik i druge usluge koje nikada nismo naručili (za 2010. god.), ali postoji potpisan ugovor-narudžbenica.

Posle izvođenja dokaza usvojen je tužbeni zahtev tužioca, a na presudu je uložena žalba Privrednom apelacionom sudu.

3. 5. Iv. br. 18148/12 Privredni sud u Beogradu

Vrednost: 282.938,40 din.

Predlog za izvršenje po ispostavljenom računu za imenik i druge usluge koje nikada nismo naručili (za 2012. god.), uloženi prigovor.

Radni sporovi protiv ALIMS

1. P1-5628/10 Prvi osnovni sud u Beogradu

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Tužilja: Milovanović Zorica

Presuda od 03.03.2008. god. kojom je tužbeni zahtev odbijen u celosti.

Rešenjem od 22.08.2008. god. žalba tužilje odbačena kao neblagovremena, a rešenjem Okružnog suda predmet vraćen radi dopune postupka radi utvrđenja ko je potpisao dostavnicu i da li je žalba blagovremena ili ne. Rešenjem Apelacionog suda vraćeno na ponovni postupak, dat nalog za dostavu dokumentacije, dokumentacija dostavljena, ročište zakazano za 13.11.2012. god. Radi izjašnjenja tužilje na primljenu dokumentaciju odloženo za 29.01.2013. god.

2. 13. P1-10915/10 Prvi osnovni sud u Beogradu

Tužilja: Mitrović Zorica

Tužba radi poništaja rešenja kojim joj je otkazan ugovor o radu. Održano je nekoliko ročišta na kojima je salušana tužilja, uz odgovor na tužbu dostavljena kompletna dokumentacija koju posedujemo, saslušani predloženi svedoci i direktorka Agencije, a na sledećem ročištu nastavlja se izvođenje dokaza saslušanjem ostalih predloženih svedoka.

3. 2. P1-10946/10 Prvi osnovni sud u Beogradu

Tužilja: Zdravković Biljana

Tužba radi poništaja Aneksa ugovora o radu. Održano je nekoliko ročišta, saslušana je tužilja, dostavljena je kompletna dokumentacija po nalogu suda, saslušani su predloženi svedoci, a dat je nalog za dostavu obračuna zarade za radna mesta sa odgovarajućom stručnom spremom. Obračun blagovremeno dostavljen sudu, ali sud nije dostavio tužiljinom advokatu, pa je ročište odloženo za 14.02.2013. god.

4. 14. P1-10878/10 Prvi osnovni sud u Beogradu

Tužilac : Rosić Goran

Tužba radi poništaja rešenja kojim joj je otkazan ugovor o radu. Održano je nekoliko ročišta, uz odgovor na tužbu dostavljena je kompletna dokumentacija na osnovu koje je doneto rešenje, saslušan je tužilac, svedok i direktor tuženog i dostavljena je dodatna dokumentacija.

Doneta prvostepena presuda kojom je tužbeni zahtev tužioca odbijen u celosti, a on obavezan da plati troškove postupka.

Uložena žalba tužioca Apelacionom sudu u Beogradu.

5. 15. P1-9440/10 Prvi osnovni sud u Beogradu

Tužilac : Šurok Aleksandar

Tužba radi poništaja rešenja kojim joj je otkazan ugovor o radu. Održano je nekoliko ročišta, u toku je izvođenje dokaza saslušanjem svedoka, a saslušana je i direktorka Agencije. Naredno ročište zakazano za 13.12.2012. god. Održano, a sledeće zakazano za 17.01.2013. god. Održano ročište, zaključena glavna rasprava, čeka se odluka suda.

U Beogradu, 25.02.2013.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja	Zakonski zastupnik
Jovan Milošević	Tatjana Šipetić
	

