

## КЛАСА 1

### НОТА БРОЈ 9 (АОП 033)

**Залихе ситног инвентара** се воде по набављеној вриједности (без ПДВ-а) у вриједности од 25.303 КМ уз претпоставку да се све троши у року годину дана. Све се води и на исправци вриједности.

### НОТА БРОЈ 10 (АОП 036,038)

**Залихе робе** су евидентиране по набавној цијени (без марже и без укалкулисаног ПДВ-а) у укупном износу 73.856 КМ.

Залихе робе се састоје од залиха ветеринарских лијекова, ветеринарске опреме и концентрата за сточну исхрану.

- Велепродајна залиха робе по набавној вриједности 57 886 КМ, уз обрачунату маржу од 12 163 КМ, а по продајној вриједности износе 70 049 КМ и налазе се у централном складишту и у приручним апотекама ветеринара.

- Укупне малопродајне залихе по набавној вриј.су 15 969 КМ. На ту вриједност обрачунати ПДВ је 4 490 КМ и малопродајна маржа од 10 414 КМ, те продајној вриједности износе 30 873 КМ, а по мјестима задужења налазе се углавном у продајном објекту Ветеринарска аптека на Тржници.

Укупне залихе на класи 1 (материјал, роба, ситан инвентар и дати аванси) износи 73 856 КМ.

### НОТА БРОЈ 11 (АОП 042 и 153)

**Потраживања од купаца** су евидентирана у износу 32 712 КМ, а то су потраживања из 2018., 2017. и сасвим мало из 2016. године за које је вјероватно да ће бити наплаћена.

**Обавезе према добављачима** износе 18 504 КМ и такође, све из 2018. године са недоспјелом валутом плаћања, што би значило да нема застарјелих потраживања ни обавеза.

#### НОТА БРОЈ 12 (АОП 115)

Послије приватизације, у 2004. години вршена је процјена основних средстава која је била обавезна по тада важећим прописима и добивена је позитивна вриједност грађевинских објеката, тј. већа за 4676 КМ. Пошто није књижено на приход отишло је на резервисање, у случају да се поновном процјеном утврди мања вриједност средстава и у том случају искористи.

Остају на конту ревалоризационих резерви.

#### НОТА БРОЈ 13 (АОП 157)

Обавезе на групи конта 45, а које износе 33 553 КМ су обавезе обрачунате за зараде и накнаде зарада са свим порезима и доприносима за 12. мјесец 2018. године, а које се исплаћују у следећем мјесецу тј. у 2019. год.

**ЗАБИЉЕШКЕ УЗ БИЛАНС УСПЈЕХА  
(ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ)**

**БИЛАНС УСПЈЕХА**

за годину која завршава на дан 31.децембра 2018. године

(у конвертибилним маркама)	Напомена	2018. година	2017. година
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>			
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>			
Приходи од продаје робе	14	348.896	377.212
Приходи од продаје услуга	14	407.698	347.743
Остали пословни приходи	14	160.073	204.904
<b>Укупно пословни приходи</b>	<b>14</b>	<b>916.667</b>	<b>929.859</b>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			
Набавна вриједност продане робе	15	269.071	295.710
Трошкови материјала	15	140.260	128.119
Трошкови зарада, накн.зарада и ост.лич.расходи	15	413.747	422.321
Трошкови производних услуга	15	27.510	27.161
Трошкови амортизације	15	35.490	32.648
Нематеријални трошкови	15	14.599	16.262
Трошкови пореза и доприноса		6.574	6.580
<b>Укупно пословни расходи</b>		<b>907.251</b>	<b>928.800</b>
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ ГУБИТАК</b>		<b>9.416</b>	<b>1.059</b>
<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>			
Финансијски приходи			
Финансијски расходи			0
<b>Добитак / губитак редовне активности</b>		<b>9.416</b>	<b>1.059</b>
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>			
Остали приходи	14	3.293	15.689
Остали расходи	15	9.717	21.850
<b>Добитак/губитак ост.прихода и расхода</b>		<b>(6.424)</b>	<b>(6.161)</b>
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>14</b>	<b>919.960</b>	<b>945.548</b>
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>15</b>	<b>916.968</b>	<b>950.650</b>
<b>ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<b>16</b>	<b>2.991</b>	<b>(5.102)</b>
Текући и одложени порез на добит		299	0
<b>УК.РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧ.ПЕРИОДУ</b>	<b>16</b>	<b>2.692</b>	<b>(5.102)</b>

НОТА БРОЈ 14 (АОП 301)

Укупан приход износи **919.960** КМ кога чине:

1. а) приходи од продаје робе(вет.лијекова и опрема, концент.и једнод. пилићи)...293.776 КМ,  
б) приход од продаје лијека уз вршење услуга..... 55.120 КМ,
2. приход од ветеринарских услуга .....407.698 КМ,
3. а)приходи од мјера Министарства пољопривреде, шумарство и водоприв.....138.310 КМ,  
б)приходи од закупа –.....12.000 КМ,  
в) приходи од поврата доприноса – .....6.031 КМ,  
г) остали приходи из редов.пословања–.....3.732 КМ,
4. а) ванредни приходи настали по разним основама(вишкови,отпис обавеза,продаја старих осн.средстава и др.)-.....2.105 КМ,
5. остали непоменути приходи .....1.188 КМ,

НОТА БРОЈ 15 (АОП 302)

Укупан расход износи **916 968** КМ кога чине:

1. а)набавна вриједност продате робе – .....227.599 КМ,  
б)трошак набавке лијека који се троши у услузи лиј.-..... 41.473КМ,
2. а) утрошени материјал у вршењу услуга (вакцине за мјере,сјеме за ВО,  
маркице, пепсин, киселина и др.) – .....65.462 КМ,  
б) трошкови горива и осталих енергената – .....53.352 КМ,  
в) трошкови осталог материјала (резервни дијелови, потрошни материјали  
и остали режијски материјал)- .....21.446 КМ ,
3. а) бруто примања радника.....410.613 КМ,  
б)остали лични расх.(превоз, служб.пут, дј.пакет., помоћ радницима и др.)....3.133 КМ,
4. а) трошкови услуга (произвидних, комуналних, птт и др.) .....17.106 КМ
5. б) трошкови одржавања основних средстава .....9.861 КМ,
6. амортизација – .....35.490 КМ,
7. а)трошкови непроизводних услуга(банк.провизија,ревизија,чланарине, вођење акција,  
стипендије, репрезентација и друге непроизводне услуге, као и многи други трошкови  
који су нижи по износивама),а укупно износе –..... 14.196 КМ,  
б)порези, доприноси и таксе на фирму -.....6.976 КМ,
8. ванредни трошкови(отписи, губици по основу продаје осн.сред.).....6.208 КМ,
9. б)остали ванредни трошкови .....3.511 КМ.

НОТА БРОЈ 16 (АОП 294,299)

Као резултат пословања у 2018.г.остварен је добитак у износу 2 991 КМ.  
Послије обрачуна обавезе пореза на добит од 10%, а у износу 299 КМ, остаје нето износ добити  
2 692 КМ.

Бања Лука , 28.02.2019.године

ШЕФ РАЧУНОВОДСТВА



Илијашевић Мира, дипл.ек.