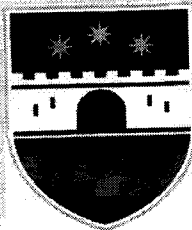


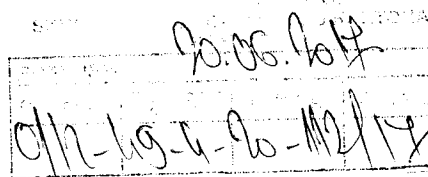
BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
UNSKO-SANSKI KANTON
VLADA UNSKO-SANSKOG KANTONA



BOSNIA AND HERZEGOVINA
FEDERATION OF BOSNIA AND HERZEGOVINA
THE UNA-SANA CANTON
UNA-SANA CANTON GOVERNMENT

Broj: 03-017-1005/2017
Dana, 01.06.2017. godine

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE



SKUPŠTINA UNSKO-SANSKOG KANTONA

PREDMET: Izvještaj o radu i poslovanju ZU Apoteka Sanski Most za 2016. godinu
dostavlja se;-

Na osnovu člana 181. Poslovnika Skupštine Unsko-sanskog kantona („Službeni glasnik Unsko-sanskog kantona“, broj: 9/17), u prilogu vam dostavljamo Izvještaj o radu i poslovanju ZU Apoteka Sanski Most za 2016. godinu, uz sljedeće:

Obrazloženje

Vlada Unsko-sanskog kantona je na sjednici održanoj dana 01.06.2017. godine, razmatrala i usvojila Izvještaj o radu i poslovanju ZU Apoteka Sanski Most za 2016. godinu, obrađivača ZU Apoteka Sanski Most i predlagača Ministarstva zdravstva, rada i socijalne politike, te vam isti dostavljamo na razmatranje.

PRILOG: - Izvještaj (6x)

PREMIJER KANTONA
mr.sci. Husein Rošić

IZVJEŠTAJ O
RADU I
FINANCIJSKOM
POSLOVANJU
ZA
2016.GODINU

ZU "APOTEKA" SANSKI MOST

Direktor: Kovačević Indira

Sadržaj

1.	LIČNA KARTA ZU „APOTEKA“ SANSKI MOST.....	2
1.1.	Lična karta institucije.....	2
1.2.	Opšti podaci ZU „Apoteka“ Sanski Most	2
2.	UVOD	3
3.	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	4
4.	BILANS STANJA	6
5.	BILANS USPJEHA	8

1. LIČNA KARTA ZU „APOTEKA“ SANSKI MOST

1.1. Lična karta institucije

Naziv: ZDRAVSTVENA USTANOVA APOTEKA SANSKI MOST
Adresa: Trg Ljiljana br.1
Djelatnost: Izdavanje i spravljajnje lijekova po recepturi pod šifrom podrazreda djelatnosti 52.31
ID broj: 4263075110001
Direktor: Kovačević Indira
Upravljačka struktura: Upravni odbor
Broj zaposlenih: 12

1.2. Opšti podaci ZU „Apoteka“ Sanski Most

Društvo JU „Apoteka“ Sanski Most osnovano je organizovanjem u skladu s Zakonom o ustanovama kao dio RO „Farmacije“ Prijedor ogranak „Apoteka“ Sanski Most. Javna ustanova je u državnoj svojini Rješenjem Kantonalnog Suda Bihać broj U/I-1-4/97 od 05.02.1997.godine, broj uložka 2-12 gdje je osnivač Općinsko vijeće Općine Sanski Most po općinskoj Odluci broj 01-023-89/96 od 04.09.1996.godine. Odgovorno lice za rad apoteke je Mr.ph.Indira Kovačević.

Izvršena je izmjena Rješenja u dijelu promjene naziva i osnivača, Rješenjem kantonalnog Suda u Bihaću broj U/I-53/99 od 21.04.1999.godine, broj uložka 2-12. Novim rješenjem po Odluci broj 1-1-105/98 od 08.09.1998.godine. Osnivač je Skupština USK-a, a novi naziv je Zdravstvena ustanova „Apoteka“ Sanski Most, Trg Ljiljana 1. Pravno lice se financira u skladu s ugovor s Zavodom zdravstveno osiguranja USK-a, te je odgovornost osnivača za poslovanje supsidijarno.

Društvo će djelovati pod skraćenim nazivom ZU „APOTEKA“ Sanski Most sa sjedištem u Ulici Trg Ljiljana br.1. Osnovna djelatnost društva je obavljanje farmaceutske djelatnosti saglasno čl.64 i 67 Zakona o zdravstvenoj zaštiti, odnosno promet lijekova i pomoćnih ljekovitih sredstava na malo, kao i izrada magistralnih pripravaka.

Na osnovu člana 6., 8. i 11. Zakona o standardnoj klasifikaciji djelatnosti u F BiH, društvo je razvrstano u grupu djelatnosti apoteke, izdavanje i spravljajnje lijekova po recepturi pod šifrom podrazreda djelatnosti: 52.311.

Rješenjem Općinskog suda u Bihaću broj 017-0-Reg-15-000049 od 22.06.2015.godine izvršena je promjena lica ovlaštenog za zastupanje po Odluci Upravnog odbora od 04.06.2015.godine kojom je razrješena direktorica Sadeta Beglerbegović, a imenovana za v.d. direktora bez ograničenja Kovačević Indira. Istim Rješenjem je izvršeno i usklađenje djelatnosti.

ZU „APOTEKA“ Sanski Most prema evidenciji Porezne uprave Kantonalnog ureda Bihać vodi se pod djelovodnim poreznim brojem 4263075110001. Na osnovu člana 162. Zakona o upravnom postupku (Sl.Glasnik BiH br.29/02 i 12/04) i člana 12. Pravilnika o registraciji obveznika poreza na dodanu vrijednost (Sl.Glasnik BiH br.38/05 i 67/05) dodjeljeno je Uvjerenje o registraciji obveznika PDV-a pod identifikacionim brojem 263075110001.

ZU „APOTEKA“ Sanski Most obavlja djelatnost u dvije organizacione jedinice:

- MP 1 – Apoteka, Trg Ljiljana 1
- MP 2 – PJ Ogranak (u prostorijama ZU Dom Zdravlja Sanski Most), Prijedorska 111.

Društvo se bavi prometom robe i spravljanjem lijekova isključivo iz svojih maloprodajnih objekata.

2. UVOD

ZU Apoteka Sanski Most je poslovala u izuzetno teškim uslovima zbog niza okolnosti, kako objektivnih tako i subjektivnih.

Tokom nekoliko godina otkako su esencijalnu listu lijekova dobile i privatne apoteke evidentirano je stalno smanjenje broja recepata izdatih na teret Fonda Zavoda zdravstvenog osiguranja USK-a, što automatski dovodi do pada prometa komercijalnih lijekova, odnosno ukupnog prihoda apoteke.

Kao što ste vjerovatno upoznati gradske apoteke, odnosno farmaceutska djelatnost je jedini segment zdravstvene zaštite koji se ne financira iz sredstava zdravstvene zaštite i potpuno smo prepušteni na milost i nemilost nelojalne konkurencije na tržištu, jer nas u svemu tretiraju kao trgovačku djelatnost a ne zdravstvenu djelatnost. To potvrđuje niz obaveza npr. plaćanje naknada turističkoj zajednici čak i za promet lijekova na esencijalnoj listi kao i druge naknade (što nam Fond ZZO USK ne refundira).

Nadalje U Sanskom Mostu ima priličan broj apoteka na postojeći broj stanovništva. ZU Apoteka Sanski Most svoju djelatnost obavlja u dvije organizacione jedinice pri čemu se plaćaju sve moguće obaveze: komunalnu naknadu, komunalne takse, grijanje, struju, telefon, vodu, smeće, dezinfekciju, dezinfekciju i deratizaciju, kontrolu PP aparata, kontrole hidranata, održavanje fiskalnog uređaja i održavanje poslovnih prostora gdje uvijek treba nešto mijenjat, popravljati i dorađivati.

Poseban problem predstavlja parkirališni prostor koji ZU Apoteka Sanski Most ne posjeduje, što naravno značajno utiče na samo poslovanje.

ZU Apoteka Sanski Most je u 2016. godini poslovala s dobiti u iznosu od 1.258 KM iako su maksimalno smanjivani svi izdatci.

Uzroci ovako slabog poslovanja su smanjen broj recepata i smanjenje prihoda od komercijalne prodaje u apoteci, što je osnovni faktor na koji apoteka nikako ne može uticati. Pored toga, glavni uzrok teškoća u poslovanju je bio i način nabavke lijekova na esencijalnoj listi.

Da bi ZU Apoteka Sanski Most ubuduće mogla poslovati i obavljati djelatnost na visokom profesionalnom nivou i omogućiti zaposlenima da za odgovoran i obiman posao koji rade budu i adekvatno plaćeni neophodno je da se promjeni odnos prema farmaceutskoj djelatnosti. Mi bi trebali da dobijemo naš dio budžetskih sredstava u vidu plaćanja timova što smo do prije desetak godina imali, da dobijemo sredstva za plaćanje Upravnog odbora.

3. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

Financijski izvještaj za 2016.godinu urađen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji F BiH (Sl.Novine F BiH br. 83/09) kao i Međunarodnim računovodstvenim standardima i standardima izvještavanja (MRS/MSFI).

ZU Apoteka Sanski Most nema uticaja na planiranje finansijskih sredstava iz Budžeta Unsko-sanskog kantona jer nije budžetski korisnik. Ugovorom sa Zavodom za zdravstveno osiguranje USK apoteka se financira za pružanje farmaceutskih usluga (izdavanje lijekova sa esencijalne liste). Napominjemo da promjenom načina financiranja farmaceutske djelatnosti apoteka je ostvarila manje sredstava u odnosu na prethodnu godinu.

Promet lijekova u ZU Apoteka Sanski Most za 2016.godinu iznosio je 1.577.561 KM

- Lijekovi na recept esencijalne liste koje financira ZZO USK iznosio je 684.706 KM
- Lijekovi koje plaća pacijent i komercijalni lijekovi 892.855 KM

Ostvareni ukupan prihod u obračunskom periodu 2016.godine iznosio je 1.784.447 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine smanjen za 93.993 KM. U obračunskom periodu 2016.godine najveći prihodi su evidentirani na kontu 601 – Prihodi od prodaje lijekova, u iznosu od 1.577.561 KM što 88% ukupnog prihoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod je smanjen za 95.259 KM ili 5%.

Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 669 – Kasa skonto odobren od dobavljača u iznosu od 162.163 KM što je 9% ukupnog prihoda. U odnosu na prethodnu godinu ovaj prihod je povećan za 10.857 KM ili 7%.

Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 611 – Prihodi od farmaceutskih usluga u iznosu od 44.250 KM što je 2% ukupnog prihoda. U odnosu na prethodnu godinu ovaj prihod je smanjen za 9.591 KM ili 17%.

Ostvareni ukupan rashod u obračunskom periodu 2016.godine iznosio je 1.783.189 KM, što je u odnosu na isti period prošle godine smanjenje za 94.174 KM ili 5%. U ovom obračunskom periodu najveći rashodi evidentirani su na kontu 501- Nabavna vrijednost prodane robe u iznosu od 1.403.449 KM što je 78% od ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine ovaj rashod ima smanjenje za 91.044 KM ili 6%.

Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 52 – Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja u iznosu od 310.284 KM što je 17% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine ovaj rashod ima smanjenje za 12.396 KM ili 3%.

Na trećem mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 55 – Nematerijalni troškovi u iznosu od 25.910 KM što je 1% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine ovaj rashod ima povećanje za 265 KM.

Ukupne zalihe na dan 31.12.2016.godine su iznosile 193.858 KM što je u odnosu na stanje s početka godine (01.01.2016.godine) smanjenje za 23.583 KM ili 10%.

Kratkoročna potraživanja na kontu 211 – kupci u zemlji u iznosu od 72.913 KM su potraživanja od ZZO USK, te druga kratkoročna potraživanja u iznosu od 5.678 KM.

Iskazani iznos gotovine na žiro-računima na dan 31.12.2016.godine iznosio je 98.846 KM što je povećanje za 78.766 KM ili 392%.

Izvještaj dostaviti:

- Ministarstvo zdravstva, rada i socijalne politike
- a/a



4. BILANS STANJA

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine			IZNOS prethodne godine (neto)
				BRUTO	Ispravka vrijednosti	NETO (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
	A. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI (002+008+014+015+020+021+030+033)		001	356.858	-	356.858	359.698
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)		002	1.568	-	1.568	1.824
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj		003	-	-	-	-
011	2. Koncesije, patenti i druga prava		004	-	-	-	-
012	3. Goodwill		005	-	-	-	-
013, 014	4. Ostala nematerijalna sredstva		006	1.568	-	1.568	1.824
015, 017	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi		007	-	-	-	-
02	II. Nakretne, postrojenja i oprema (009 do 013)		008	359.290	-	359.290	351.874
020	1. Zemljišta		009	-	-	-	-
021	2. Građevinski objekti		010	247.534	-	247.534	247.534
022 do 024	3. Postrojenja i oprema		011	107.756	-	107.756	104.340
026	4. Stambene zgrade i stanovi		012	-	-	-	-
025, 027	5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		013	-	-	-	-
03	III. Investicijska nekretnine		014	-	-	-	-
04	III. Biološka sredstva (016 do 019)		015	-	-	-	-
040	1. Šume		016	-	-	-	-
041	2. Višegodišnji zasadi		017	-	-	-	-
042	3. Osnovno stado		018	-	-	-	-
045, 047	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi		019	-	-	-	-
05	V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva		020	-	-	-	-
06	VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)		021	-	-	-	-
060	1. Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica		022	-	-	-	-
061	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica		023	-	-	-	-
062	3. Dugoročni krediti dati povezanim pravnim licima		024	-	-	-	-
063	4. Dugoročni krediti dati u zemlji		025	-	-	-	-
064	5. Dugoročni krediti dati u inostranstvu		026	-	-	-	-
065	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		027	-	-	-	-
066	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja		028	-	-	-	-
068	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani		029	-	-	-	-
07	VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)		030	-	-	-	-
070	1. Potraživanja od povezanih pravnih lica		031	-	-	-	-
071 do 078	2. Ostala dugoročna potraživanja		032	-	-	-	-
091, 098	VIII. Dugoročna razgraničenja		033	-	-	-	-
090	B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		034	-	-	-	-
	C. TEKUĆA SREDSTVA (036+043)		035	375.810	-	375.810	567.008
10 do 15	I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)		036	193.858	-	193.858	217.441
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		037	-	-	-	-
11	2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		038	-	-	-	-
12	3. Gotovi proizvodi		039	-	-	-	-
13	4. Roba		040	193.858	-	193.858	217.441
14	5. Stalna sr.namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje		041	-	-	-	-
15	6. Dati avansi		042	-	-	-	-
	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062)		043	181.952	-	181.952	349.567
20	1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)		044	98.846	-	98.846	20.080
20 bez 207	a) Gotovina		045	98.846	-	98.846	20.080
207	b) Gotovinski ekvivalenti		046	-	-	-	-
21, 22, 23	2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052)		047	78.591	-	78.591	311.388
210	a) Kupci - povezana pravna lica		048	-	-	-	-
211	b) Kupci u zemlji		049	78.591	-	78.591	311.388
212	c) Kupci u inostranstvu		050	-	-	-	-
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova		051	-	-	-	-
23	e) Druga kratkoročna potraživanja		052	-	-	-	-
24	3. Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060)		053	-	-	-	-
240	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima		054	-	-	-	-
241	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji		055	-	-	-	-
242	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvu		056	-	-	-	-
243, 244	d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana		057	-	-	-	-
245	e) Finansijska sredstva namijenjena trgovanju		058	-	-	-	-
246	f) Druga finansijska sredstva po fer vrijednosti		059	-	-	-	-
248	g) Ostali kratkoročni plasmani		060	-	-	-	-
27	4. Potraživanja za PDV		061	-	-	-	-
28 bez 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja		062	4.515	-	4.515	18.099
288	D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		063	-	-	-	-
290	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		064	-	-	-	-
	POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)		065	732.668	-	732.668	920.706
88	Vanbilansna aktiva		066	-	-	-	-
	Ukupno aktiva (065+066)		067	732.668	-	732.668	920.706

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine	IZNOS prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122-127)				
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)		101	410.891	409.633
300	1. Dionički kapital		102	402.800	402.800
302	2. Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		103	-	-
303	3. Zadržani udjeli		104	-	-
304	4. Ulozi		105	-	-
305	5. Državni kapital		106	-	-
309	6. Ostali osnovni kapital		107	402.800	402.800
31	108		108	-	-
31	II. Upisani neplaćeni kapital		109	-	-
320	III. Emisiona premija		110	-	-
321	IV. Rezerve (112+113)		111	-	-
321	1. Zakonske rezerve		112	-	-
322	2. Statutarne i druge rezerve		113	-	-
dio 33	V. Revalorizacione rezerve		114	-	-
dio 33	VI. Nerealizovani dobiti		115	-	-
dio 33	VII. Nerealizovani gubici		116	-	-
34	VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)		117	8.091	6.833
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina		118	6.833	5.756
341	2. Neraspoređena dobit izvještajne godine		119	1.258	1.077
342	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		120	-	-
343	4. Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine		121	-	-
35	IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)		122	-	-
350	1. Gubitak ranijih godina		123	-	-
351	2. Gubitak izvještajne godine		124	-	-
352	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina		125	-	-
353	4. Nepokriveni višak rashoda izvještajne godine		126	-	-
360	X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli		127	-	-
dio 40	B) DUGOROČNA REZERVISANJA (129+130)		128	-	-
dio 40	1. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike		129	-	-
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja		130	-	-
	C) DUGOROČNE OBAVEZE (132 do 138)		131	-	-
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		132	-	-
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima		133	-	-
412	3. Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima		134	-	-
413, 414	4. Dugoročni krediti		135	-	-
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu		136	-	-
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		137	-	-
419	7. Ostale dugoročne obaveze		138	-	-
408	D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		139	-	-
	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)		140	321.777	511.073
42	I. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148)		141	-	-
420	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima		142	-	-
421	2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima		143	-	-
422	3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji		144	-	-
423	4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu		145	-	-
424, 425	5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza		146	-	-
427	6. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		147	-	-
429	7. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		148	-	-
43	II. Obaveze iz poslovanja (150 do 154)		149	287.101	478.682
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije		150	-	-
431	2. Dobavljači - povezana pravna lica		151	4.685	17.017
432	3. Dobavljači u zemlji		152	282.416	461.665
433	4. Dobavljači u inostranstvu		153	-	-
439	5. Ostale obaveze iz poslovanja		154	-	-
44	III. Obaveze iz specifičnih poslova		155	-	-
45	IV. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159)		156	21.615	21.899
450 do 452	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		157	21.615	21.899
453 do 455	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju		158	-	-
456 do 458	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih		159	-	-
46	V. Druge obaveze		160	-	-
47	VI. Obaveze za PDV		161	13.061	10.185
48 bez 481	VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		162	-	-
481	VIII. Obaveze za porez na dobit		163	-	307
49 bez 495	F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		164	-	-
495	G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		165	-	-
	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)		166	732.668	920.706
89	Vanbilansna pasiva		167	-	-
	Ukupna pasiva (166+167)		168	732.668	920.706

5. BILANS USPJEHA

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
	Poslovni prihodi (202+206+210+211)		201	1.621.811	1.726.661
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)		202	1.577.561	1.672.820
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima		203	-	-
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		204	1.577.561	1.672.820
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu		205	-	-
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)		206	44.250	53.841
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima		207	-	-
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		208	44.250	53.841
612	c) Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu		209	-	-
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		210	-	-
65	4. Ostali poslovni prihodi		211	-	-
	Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224)		212	1.769.157	1.876.142
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe		213	1.403.449	1.494.493
51	2. Materijalni troškovi		214	13.580	17.183
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)		215	310.284	322.680
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima		216	261.424	259.505
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		217	48.024	61.011
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima		218	836	2.164
53	4. Troškovi proizvodnih usluga		219	14.853	15.685
540 do 542	5. Amortizacija		220	1.081	456
543 do 549	6. Troškovi rezerviranja		221	-	-
55	7. Nematerijalni troškovi		222	25.910	25.645
poveć. 11 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		223	-	-
smanj. 11 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		224	-	-
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)		225	-	-
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)		226	147.346	149.481
	FINANSUSKI PRIHODI I RASHODI				
66	Finansijski prihodi (228 do 233)		227	162.636	151.779
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica		228	-	33
661	2. Prihodi od kamata		229	18	-
662	3. Pozitivne kursne razlike		230	-	-
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule		231	-	-
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja		232	-	-
669	6. Ostali finansijski prihodi		233	162.618	151.746
56	Finansijski rashodi (235 do 239)		234	-	-
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima		235	-	-
561	2. Rashodi kamata		236	-	-
562	3. Negativne kursne razlike		237	-	-
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule		238	-	-
569	5. Ostali finansijski rashodi		239	-	-
	Dobit od finansijske aktivnosti (227-234)		240	162.636	151.779
	Gubitak od finansijske aktivnosti (234-227)		241	-	-
	Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)>0		242	15.290	2.298
	Gubitak redovne aktivnosti (225-226+240-241)<0		243	-	-

OSTALI PRIHODI I RASHODI				
	Ostali prihodi i dobit			
67 bez 673	osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253)	244	-	-
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava	245	-	-
671	2. Dobici od prodaje investicijskih nekretnina	246	-	-
672	3. Dobici od prodaje bioloških sredstava	247	-	-
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	248	-	-
675	5. Dobici od prodaje materijala	249	-	-
676	6. Viškovi	250	-	-
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja	251	-	-
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	252	-	-
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	253	-	-
	Ostali rashodi i gubici			
57 bez 573	osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)	254	14.032	1.221
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	255	-	-
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih nekretnina	256	-	-
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	257	-	-
574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	258	-	-
575	5. Gubici od prodaje materijala	259	-	-
576	6. Manjkovi	260	-	-
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika	261	-	-
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	262	13.481	-
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	263	551	1.221
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)	264	-	-
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)	265	14.032	1.221
	PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA (osim stalnih sredstava namjenjenih prodaji i sredstava obustavljenog poslovanja)			
68 bez 688	Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava (267 do 275)	266	-	-
680	1. Prihodi od usklađivanja vrij. nematerijalnih sredstava	267	-	-
681	2. Prihodi od usklađivanja vrij.materijalnih stalnih sredstava	268	-	-
682	3. Prihodi od uskl.vrij.invest. nekretnina za koje se obrač.amort.	269	-	-
683	4. Prihodi od uskl.vrij.bioloških sredstava za koja se obrač.amort.	270	-	-
684	5. Prihodi od usklađivanja vrij.dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	271	-	-
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	272	-	-
686	7. Prihodi od usklađivanja vrij.kratkoročnih finansijskih plasmana	273	-	-
687	8. Prihodi od usklađivanja vrij.kapitala (negativni goodwill)	274	-	-
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostalih sredstava	275	-	-
58 bez 588	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava (277 do 284)	276	-	-
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava	277	-	-
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	278	-	-
582	3. Umanjenje vrij.invest.nekretnina za koje se obračunava amort.	279	-	-
583	4. Umanjenje vrij.bioloških sredstava za koja se obračunava amort.	280	-	-
584	5. Umanjenje vrij.dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	281	-	-
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha	282	-	-
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	283	-	-
589	8. Umanjenje vrijednosti ostalih sredstava	284	-	-

dio 64	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (286 do 288)	285	-	-
640	Povećanje vrij. investicijskih nekretnina koja se ne amortizuju	286	-	-
641	Povećanje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	287	-	-
642	Povećanje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	288	-	-
dio 64	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (290 do 292)	289	-	-
643	Smanjenje vrij. investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju	290	-	-
644	Smanjenje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	291	-	-
645	Smanjenje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	292	-	-
	Dobit od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)>0	293	-	-
	Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)<0	294	-	-
690, 691	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda	295	-	-
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda	296	-	-
	DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)>0	297	1.258	1.077
	Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)<0	298	-	-
	POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
dio 721	Porezni rashodi perioda	299	-	-
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda	300	-	-
dio 723	Odloženi porezni prihodi perioda	301	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
	Neto dobit neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)>0	302	1.258	1.077
	Neto gubitak neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)<0	303	-	-
	DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA			
673 i 688	Prihodi i dobiti iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	304	-	-
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	305	-	-
	Dobit prekinutog poslovanja (304-305)	306	-	-
	Gubitak prekinutog poslovanja (305-304)	307	-	-
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja	308	-	-
	Neto dobit prekinutog poslovanja (306-307-308)>0	309	-	-
	Neto gubitak prekinutog poslovanja (306-307-308)<0	310	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA			
	Neto dobit perioda (302-303+309-310)>0	311	1.258	1.077
	Neto gubitak perioda (302-303+309-310)<0	312	-	-
723	Međudividende i druge raspodjele dobiti u toku perioda	313	-	-
	II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK			
	DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (315 do 320)	314	-	-
	1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi stalnih sredstava	315	-	-
	2. Dobici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	316	-	-
	3. Dobici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	317	-	-
	4. Aktuarski dobiti po planovima definisanih primanja	318	-	-
	5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka	319	-	-
	6. Ostali nerealizovani dobiti i dobiti utvrđeni direktno u kapitalu	320	-	-

	GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (322 do 326)		321	-	-
	1. Gubici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		322	-	-
	2. Gubici iz osnova provođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		323	-	-
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja		324	-	-
	4. Gubici iz osnova efikasnog dijela zaštite novčanog toka		325	-	-
	5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu		326	-	-
	Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (314-321)		327	-	-
	Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza (321-314)		328	-	-
	Obračunati odoženi porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		329	-	-
	Neto ostala sveobuhvatna dobit (327-328-329)>0		330	-	-
	Neto ostali sveobuhvatni gubitak (327-328-329)<0		331	-	-
	Ukupno neto ostala sveobuhvatna dobit perioda (311-312+330-331)>0		332	1.258	1.077
	Ukupno neto ostali sveobuhvatni gubitak (311-312+330-331)<0		333	-	-
	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	1.258	1.077
	a) vlasnicima matice		335	1.258	1.077
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336	-	-
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	1.258	1.077
	a) vlasnicima matice		338	1.258	1.077
	b) vlasnicima manjinskih interesa		339	-	-
	Zarada po dionici:		340	-	-
	a) obična		341	-	-
	b) razdjeljena		342	-	-
	Prosječan broj zaposlenih:				
	- na bazi sati rada		343	12	13
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca		344	12	13