

Naziv pravnog lica: **Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"**

Mjesto: **Sarajevo**

POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
INFORMATIČKA AGENCIJA
FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
POSREDOVANJE

28-02-2020

Godišnji obračun

01.01.2019. do 31.12.2019. godine



BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
Finansijsko-informatička agencija

Datum: _____
Poslovnica: _____
Ispostava: _____

FINANSIJSKO-INFORMATIČKA
POSLOVNA JEDINICA AGENCIJA
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO

28-02-2020

POTVRDA O PREDAJI/PRIJEMU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ime i prezime računovođe: Vildana Mahmutović, dipl.oec
Broj licence: 5546/5

Pravna lica za koja se predaju finansijski izvještaji:

	NAZIV	JIB
1.	Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"	4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
11.		
12.		
13.		
14.		
15.		

Finansijske izvještaje zaprimio:

(Ime i prezime radnika)

M.P. (ovjera prijemnim štambiljem)

Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"
Sarajevo, Kranjčevićeva 29

4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Grupa: veliko

Datum: 28.02.2020. godine

Broj: 01-02/2010

FIA Sarajevo
Poslovnica Sarajevo

Primljeno: _____

POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
INFORMATIČKA AGENCIJA
FINANSIJSKO-FINANCIJSKO

28-02-2020

Predmet: Predaja izvještaja uz Godišnji obračun preduzeća - 01.01.2019 - 31.12.2019. godine

Na osnovu objašnjenja Federalnog ministarstva finansija - Federalnog ministarstva finacija, dostavljamo vam sljedeće izvještaje;

- Dokaz o uplati naknade za prijem, kontrolu i ovjeru obračuna u iznosu od 70,00 KM
- Bilans stanja
- Bilans uspjeha
- ANEKS - Dodatni računovodstveni izvještaj
- Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih;
- Obračun posebnih vodoprivrednih naknada (Obrazac - OVN);
- Obračun članarine komorskom sistemu (Obrazac - P-GKF BiH);
- Obračun članarine turističkim zajednicama (Obrazac - TZ);
- Obračun naknade za eksploataciju šuma i ostalih prihoda (Obrazac - ONŠ);
- Izvještaj o obračunatom i uplaćenom posebnom porezu ... (obrazac ZS)
- Statistički aneks (StatAneks)
- Godišnji izvještaj o investicijama (INV-01)
- Izvještaj o novčanim tokovima, indirektna m.,
- Izvještaj o promjenama u kapitalu,
- Bilješke uz finansijske izvještaje,
- Godišnji izvještaj o poslovanju.
- Obavijest o razvrstavanju
- Odluka o utvrđivanju finansijskih izvještaja za 2019. godinu, za potrebe predaje u FIA-u
- Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti
- IZJAVA O PRIMIJENJENOM STANDARDU FINANSIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Molimo Vas da potvrdite prijem gore navednih izvještaja.

IZJAVA:

Izvještaji urađeni primjenom kompletnih MRS i MSFI - Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.



Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva

OPJEVARS OMON VAVATSOISI
OAEIVARAS VAVINDEJF VNAVOTSO
VVICINENG VAVOJITVAVROANI
OXSICJINAVNILOKSIINISVNI

4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3
2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3
Identifikacioni broj za direktne poreze
Identifikacioni broj za indirektno poreze
5 2 3 1 1
Šifra djelatnosti po KD BiH 2006
4 7 7 3
Šifra djelatnosti po KD BiH 2010
0 7 7
Šifra općine

Naziv pravnog lica

Javna Ustanova "Apotheke Sarajeva 28.02-2020

Djelatnost

Apotheke

Sjedište i adresa pravnog lica

Sarajevo, Kranjčevićeva 29

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Unicredit Bank d.d.

Intesa Sanpaolo Banka d.d.

Sparkasse Bank d.d.

3 3 8 3 2 0 2 2 5 0 0 1 0 0 6 9

1 5 4 0 0 1 1 1 0 0 3 1 4 3 2 9

1 9 9 0 4 9 0 0 5 6 5 9 9 0 6 2

BILANS STANJA na dan 31.12.2019. godine

Grupa konta, konto	P O Z I C I J A	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine		IZNOS prethodne godine (neto)
				BRUTO	Ispravka vrijednosti	NETO (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					8
	A. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI (002+008+014+015+020+021+030+033)	2.1.	001	18.718.715	6.454.860	12.263.855
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)		002	2.238.092	1.547.663	690.429
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	2.099.042	1.547.663	551.379
015, 017	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	-	007	139.050	-	139.050
02	II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013)		008	16.283.444	4.907.197	11.376.247
020	1. Zemljišta	-	009	745.000	-	745.000
021	2. Građevinski objekti	2.1.1.	010	9.638.783	452.718	9.186.065
022 do 024	3. Postrojenja i oprema	2.1.2.	011	5.899.661	4.454.479	1.445.182
026	4. Stambene zgrade i stanovi	-	012	-	-	-
025, 027	5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	013	-	-	-
03	III. Investicijske nekretnine	-	014	-	-	-
04	IV. 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	197.179	-	197.179
06	VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)		021	-	-	-
060	1. Učesće u kapitalu povezanih pravnih lica	-	022	-	-	-
061	2. Učesće u kapitalu drugih pravnih lica	-	023	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
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 dže do roka dospleća	-	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	2.2.7.	033	-	-	-	-
090	B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	-	034	-	-	-	-
10 do 15	C. TEKUCA SREDSTVA (036+043)	-	035	21.454.184	839.260	20.614.924	23.656.509
10	I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)	2.2.4.	036	14.461.643	797.960	13.663.683	16.156.481
11	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	-	037	857.532	475.061	382.471	367.609
12	2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	-	038	4	-	4	16
13	3. Gotovi proizvodi	-	039	13.712	-	13.712	3.255
14	4. Roba	2.2.1.	040	13.481.598	322.899	13.158.699	15.693.785
15	5. Stalna sr. namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje	-	041	92.000	-	92.000	91.537
	6. Dati avansi	-	042	16.797	-	16.797	279
	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062)	-	043	6.992.541	41.300	6.951.241	7.500.028
20	1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)	2.2.6.	044	207.595	-	207.595	816.479
20 bez 207	a) Gotovina	-	045	207.595	-	207.595	816.479
207	b) Gotovinski ekvivalenti	-	046	-	-	-	-
21, 22, 23	2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052)	2.2.5.	047	5.568.601	41.300	5.527.301	5.293.787
210	a) Kupci - povezana pravna lica	-	048	-	-	-	-
211	b) Kupci u zemlji	2.2.2.	049	5.410.228	41.300	5.368.928	5.165.412
212	c) Kupci u inostranstvu	-	050	-	-	-	-
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	-	051	-	-	-	-
23	e) Druga kratkoročna potraživanja	-	052	158.373	-	158.373	128.375
24	3. Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060)	2.2.5.	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	216.858	-	216.858	109.915
28 bez 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	2.2.7.	062	999.487	-	999.487	1.279.847
288	D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	-	063	-	-	-	-
290	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	-	064	-	-	-	-
88	POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)	-	065	40.172.899	7.294.120	32.878.779	34.328.175
	Vanbilansna aktiva	-	066	19.210	-	19.210	846.073
	Ukupno aktiva (065+066)	-	067	40.192.109	7.294.120	32.897.989	35.174.248

Grupa konta, konto	P O Z I C I J A	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)	2.3.	101	8.950.765	10.167.660
300	1. Dionički kapital		102	4.412.329	4.412.329
302	2. Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		103	-	-
303	3. Zadužni udjeli		104	-	-
304	4. Ulozi		105	-	-
305	5. Državni kapital		106	-	-
309	6. Ostali osnovni kapital		107	4.412.329	4.412.329
31	II. Upisani neuplaćeni kapital		108	-	-
320	III. Emisiona premija		109	-	-
	IV. Rezerve (112+113)		110	-	-
	1. Zakonske rezerve		111	-	-
321	2. Statutarne i druge rezerve		112	-	-
322			113	-	-
dio 33	V. Revalorizacije rezerve		114	4.655.180	4.666.413
dio 33	VI. Nerealizovani dobiti		115	-	-
dio 33	VII. Nerealizovani gubici		116	-	-
34	VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)		117	1.954.630	1.883.774
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina		118	1.954.630	1.648.641
341	2. Neraspoređena dobit izveštajne godine		119	-	235.133
342	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		120	-	-
343	4. Neraspoređeni višak prihoda izveštajne godine		121	-	-
35	IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)		122	2.071.374	794.856
350	1. Gubitak ranijih godina		123	794.856	794.856
351	2. Gubitak izveštajne godine		124	1.276.518	-
352	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina		125	-	-
353	4. Nepokriveni višak rashoda izveštajne godine		126	-	-
360	X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli		127	-	-
dio 40	B) DUGOROČNA REZERVISANJA (129+130)		128	968.173	327.307
dio 40	1. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike		129	248.064	242.064
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja		130	720.109	85.243
	C) DUGOROČNE OBAVEZE (132 do 138)		131	821.333	-
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	-	-

1	2	3	4	5	6
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	137	-	-
419	7. Ostale dugoročne obaveze	2.4.2.	138	821.333	-
408	D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		139	-	-
42	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)		140	21.994.667	23.634.756
420	I. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148)		141	3.223	2.710
421	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	-	142	-	-
422	2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	-	143	-	-
423	3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji	-	144	365	2.710
424, 425	4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu	-	145	-	-
427	5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	-	146	-	-
429	6. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	147	-	-
43	7. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	148	2.858	-
430	II. Obaveze iz poslovanja (150 do 154)		149	21.918.170	23.526.148
431	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	150	2.287	15.548
432	2. Dobavljači - povezana pravna lica	-	151	-	-
433	3. Dobavljači u zemlji	2.4.1.	152	21.456.046	23.510.600
439	4. Dobavljači u inostranstvu	-	153	1.554	-
44	5. Ostale obaveze iz poslovanja	2.4.3.	154	458.283	-
45	III. Obaveze iz specifičnih poslova	-	155	2.393	2.393
450 do 452	IV. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159)		156	-	-
453 do 455	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	-	157	-	-
456 do 458	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju	-	158	-	-
46	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih	-	159	-	-
47	V. Druge obaveze	-	160	2.927	-
48 bez 481	VI. Obaveze za PDV	-	161	-	-
481	VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	2.4.4.	162	67.954	57.010
49 bez 495	VIII. Obaveze za porez na dobit	-	163	-	46.495
495	F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		164	143.841	198.452
	G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		165	-	-
	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)		166	32.878.779	34.328.175
89	Vanbilansna pasiva		167	19.210	846.073
	Ukupna pasiva (166+167)		168	32.897.989	35.174.248

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA

Vildana Mahmutović, dipl. oec

Broj dozvole 5546/5
Kontakt telefon 061-188-509

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5

DIREKTOR

Nedim Hejlo, mr. ph. MBA

Strana 1

1	2	3	4	5	6
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja	-	232	-	-
669	6. Ostali finansijski prihodi	-	233	16.481	9.991
56	Finansijski rashodi (235 do 239)		234	209.780	126.027
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima	-	235	-	-
561	2. Rashodi kamata	-	236	40.205	2.823
562	3. Negativne kursne razlike	-	237	-	33
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule	-	238	-	-
569	5. Ostali finansijski rashodi	-	239	169.575	123.171
	Dobit od finansijske aktivnosti (227-234)		240	-	-
	Gubitak od finansijske aktivnosti (234-227)		241	193.000	115.739
	Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)>0		242	-	-
	Gubitak redovne aktivnosti (225-226+240-241)<0		243	4.956.973	4.602.730
	OSTALI PRIHODI I RASHODI				
67 bez 673	Ostali prihodi i dobici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253)		244	4.135.815	5.066.803
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	11.419	1.379
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja	-	251	1.688	17.047
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	-	252	-	-
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	1.1.3.	253	4.122.708	5.048.377
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)		254	87.376	120.483
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	32.639	22.737
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika	-	261	-	-
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	-	262	5.790	1.688
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	-	263	48.947	96.058
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)		264	4.048.439	4.946.320
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)		265	-	-
	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	8.565	11.168
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	8.565	11.168
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	-	-

1	2	3	4	5	6
58 bez 588	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava (277 do 284)		276	376.549	73.130
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava	-	277	-	-
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	-	278	39.125	9.695
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	337.424	63.435
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	367.984	61.962
690, 691	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		295	-	-
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih 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	-	281.628
	Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)<0		298	1.276.518	-
	POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
dio 721	Porezni rashodi perioda		299	-	46.495
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	-	235.133
	Neto gubitak neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)<0		303	1.276.518	-
	DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA				
673 i 688	Prihodi i dobici 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	-	235.133
	Neto gubitak perioda (302-303+309-310)<0		312	1.276.518	-
723	Međuidivende i druge raspodjele dobiti u toku perioda		313	-	-

1	2	3	4	5	6
	II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK				
	DOBITCI 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 dobici po planovima definisanih primanja		318	-	-
	5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		319	-	-
	6. Ostali nerealizovani dobici i dobici 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 odloženi 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	-	235.133
	Ukupno neto ostali sveobuhvatni gubitak (311-312+330-331)<0		333	1.276.518	-

	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	(1.276.518)	235.133
	a) vlasnicima matice		335	(1.276.518)	235.133
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336	-	-
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	(1.276.518)	235.133
	a) vlasnicima matice		338	(1.276.518)	235.133
	b) vlasnicima manjinskih interesa		339	-	-
	Zarada po dionici:		340	-	-
	a) obična		341	-	-
	b) razdjeljena		342	-	-

	Prosječan broj zaposlenih:				
	- na bazi sati rada		343	436	434
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca		344	438	436

U Sarajevo
Dana 28.02.2020.godine

Certificirani računovođa
Vildana Mahmutović, dipl.oec

Broj dozvole 5546/5
Kontakt telefon 061-188-509

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5



Direktor

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"

Naziv pravnog lica

Apoteke

Djelatnost

Sarajevo, Kranjčevićeva 29

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Unicredit Bank d.d.

3	3	8	3	2	0	2	2	5	0	0	1	0	0	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(Banka)

1	5	4	0	0	1	1	1	0	0	3	1	4	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Intesa Sanpaolo Banka d.d.

1	9	9	0	4	9	0	0	5	6	5	9	9	0	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sparkasse Bank d.d.

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontinim okvirom za privredna društva

28-02-2020

POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI
POSREDOVANJE U PROMETU POSREDOVANJE U PROMETU POSREDOVANJE U PROMETU

4	2	0	0	2	8	0	0	9	0	0	0	3
Identifikatori broj za direktne poreze												
2	0	0	2	8	0	0	9	0	0	0	3	
Identifikatori broj za indirektne poreze												

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektno poreze

5 2 3 1 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 7 7 3

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0 7 7

Šifra općine

ANEKS - Dodatni računovodstveni izvještaj

od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Redni broj	POZICIJA	Grupa konta, konto	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
1.	Prinod od premija, subvencija, poticaja i sl. od toga:	650	601	88.863	54.927
2.	- Prigodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode	dio 650	602	-	-
3.	- Prigodi iz budžeta po osnovu subvencija na ostale namijene	dio 650	603	-	-
4.	Prinodi od zakupa (operativni najam)	651	604	-	-
5.	Prinodi od donacija	652	605	2.320	2.320
6.	Prinodi od članarina	653	606	-	-
7.	Prinodi od tanjtijema i licencnih prava	654	607	-	-
8.	Prinodi iz namjenskih izvora finansiranja	655	608	48.682	55.000
9.	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	659	609	10.410	-
10.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima)	dio 520 i 521	610	7.154.261	6.687.423
11.	Porez na dohodak	dio 520 i 521	611	569.931	513.781
12.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	dio 520 i 521	612	3.471.898	3.237.908
13.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	dio 520 i 521	613	1.175.973	1.096.711
14.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih od toga:	523	614	15.329	20.970
15.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvu	dio 523	615	14.117	18.816
16.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	616	1.527.587	1.434.693

u KM

1	2	3	4	5	6
17.	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (18+19+20+21+22+23+24+25+26)	53	617	379.163	987.855
18.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	530	618	4.363	15.867
19.	Troškovi transportnih usluga	531	619	1.229	2.725
20.	Troškovi usluga održavanja	532	620	182.863	186.548
21.	Troškovi zakupa	533	621	97.450	564.755
22.	Troškovi sajnova	534	622	-	-
23.	Troškovi reklame i sponzorstva	535	623	73.140	207.783
24.	Troškovi istraživanja	536	624	-	-
25.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	625	18.618	9.377
26.	Troškovi ostalih usluga	539	626	1.500	800
27.	Nematerijalni troškovi (28+29+30+31+32+33+34+35)	55	627	831.272	930.063
28.	Troškovi neproizvodnih usluga	550	628	291.073	312.624
29.	Troškovi reprezentacije	551	629	79.815	167.350
30.	Troškovi premija osiguranja	552	630	41.995	37.166
31.	Troškovi platnog prometa	553	631	132.860	136.391
32.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	632	88.455	91.383
33.	Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina na teret pravnog lica	555	633	133.299	126.567
34.	Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	556	634	28.939	28.090
35.	Ostali nematerijalni troškovi od toga:	559	635	34.836	30.492
36.	- Naknada za rad članova učeničkih, omladinskih i studentskih zadruga	dio 559	636	-	-
37.	Kalo, rastur, kvar i lom materijala i robe	dio 579	637	-	-
38.	Potraživanja za PDV (dugovni promet grupe 27)	27 osim 279	638	7.010.861	7.258.103
39.	Obaveze za PDV (potražni promet grupe 47)	47 osim 479	639	9.712.408	9.255.846
40.	Obraćunati poseban porez - akcize	480	640	-	-

U Sarajevo
Dana 28.02.2020.godine

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Vildana Mohmutović, dipl.oec

Broj dozvole 5546/5
Kontakt tel. 061-188-509

(Signature)
Vildana Mohmutović
Broj: 5546/5



DIREKTOR
Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

Identifikacioni podaci:

Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"

Naziv pravnog lica

Apoteke

(Djelatnost)

Sarajevo, Kranjčevićeva 29

Sjedište i adresa pravnog lica

4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Identifikacioni broj za indirektne poreze

5 2 3 1 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 7 7 3

Šifra djelatnosti po KDBiH

0 7 7

Šifra općine

Unicredit Bank d.d.

(Banka)

3 3 8 3 2 0 2 2 5 0 0 1 0 0 6 9

Intesa Sanpaolo Banka d.d.

(Banka)

1 5 4 0 0 1 1 1 0 0 3 1 4 3 2 9

Sparkasse Bank d.d.

(Banka)

1 9 9 0 4 9 0 0 5 6 5 9 9 0 6 2

Za sva pravna lica

POSEBNI PODACI

o plaćama i broju zaposlenih uz godišnji - polugodišnji obračun
za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Red. broj.	POZICIJA	AOP	KM	
			U istom obračunsk. period prethodne godine	U obračunskom period tekuće godine
1	2	3	4	5
1.	Neto plata	901	5.773.525	6.234.757
2.	Neto naknade plaće	902	913.898	919.504
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	903	6.687.423	7.154.261
4.	Porez na plaće i naknade plaća	904	513.781	569.931
5.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	905	3.237.908	3.471.898
6.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	906	1.096.711	1.175.973
7.	Svega doprinosi (5+6)	907	4.334.619	4.647.871
8.	Svega (3+4+7)	908	11.535.823	12.372.063
9.	Neto učešće zaposlenih u dobiti	909	-	-
10.	Porez na učešće zaposlenih u dobiti	910	-	-
11.	Doprinosi iz učešća zaposlenih u dobiti	911	-	-
12.	Doprinosi na učešće zaposlenih u dobiti	912	-	-
13.	Svega (9 do 12)	913	-	-
14.	Svega neto plaće, naknade plaća i učešća u dobiti (3+9)	914	6.687.423	7.154.261
15.	Prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada (cio broj)	915	434	436

Certificirani računovođa

Vildana Mahmutović, dipl.oec

Broj dozvole 5546/5

Kontakt telefon 061-188-509

CERTIFICIRANI RAČUNOVODJA
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5



Direktor

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"

Naziv pravnog / fizičkog lica

4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 3 4 7 7 3

(Identifikacioni broj i šifra djelatnosti obveznika naknade)

Sarajevo, Kranjčevićeva 29; Tel: 061-188-509

(Adresa: mjesto, ulica i broj; broj telefona)

OBRAZAC "OVN"

FINANSIJSKO/FINANCUSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO

28-02-2020

IZVJEŠTAJ

O OBRAČUNATIM I UPLAĆENIM VODNIM NAKNADAMA za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Red. broj	Naziv naknade	Jedinica mjere	Iznos / količina	Visina opće i posebne naknade	Obračunati iznos /KM/ (4x5)	Uplaćeni iznos /KM/	Razlika za uplatu / povrat /KM/ (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	neto plaće zaposlenika	KM	7.205.782	0,50 %	36.029	36.029	-
	po ugovoru o djelu	KM	79.547	0,50 %	398	398	-
2.	za javnu vodoopskrbu	m3	-	0,01 KM	-	-	-
	za flaširanje vode i mineralne vode	m3	-	2,00 KM	-	-	-
	za industrijske procese, uključujući TE	m3	-	0,03 KM	-	-	-
	za druge namjene	m3	-	0,03 KM	-	-	-
3.	za proizvodnju električne energije u HE	kWh	-	0,001 KM	-	-	-
	za vlasnike transportnih sredstava	EBS	-	2,00 KM	-	-	-
	za ispuštanje otpadnih voda	EBS	-	2,00 KM	-	-	-
	za uzgoj ribe	kg	-	0,04 KM	-	-	-
4.	za upotrebu vještačkih đubriva	kg	-	0,005 KM	-	-	-
	za upotrebu kemikalija za zaštitu bilja	kg	-	0,075 KM	-	-	-
	Naknada za izvađeni materijal iz vodotoka	m3	-	1,50 KM	-	-	-
5.	poljoprivrednog, građevinskog ili šumskog zemljišta	ha	-	5,00 KM	-	-	-
6.	stambenih, poslovnih ili drugih objekata	m2	-	0,10 KM	-	-	-
Ukupno:					36.427	36.427	-

Datum: 28.02.2020.godine

M.P.

DIREKTOR:

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

Naziv pravnog lica **Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"**Mjesto **Sarajevo**Šifra djelatnosti **4 7 7 3**Broj žiro-računa **3 3 8 3 2 0 2 2 5 0 0 1 0 0 6**Identifikacioni broj **4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3**FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO**28-02-2020**

OBRAZAC P-GKF BIH

PRILOG UZ POLUGODIŠNJI I GODIŠNJI OBRAČUN

OBRAČUN ČLANARINE KOMORSKOM SISTEMU

za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Red. broj	O P I S	Stopa članarine	Obračunata članarina	Uplaćena članarina	Razlika	
1	2	3	4	5	Za uplatu	Za povrat
1	A) OSNOVICA ZA OBRAČUN ČLANARINE				6	7
	Isplaćene bruto plaće - KM					
1	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori BiH	0,2%	-	-	-	-
2	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori Federacije BiH	0,3%	-	-	-	-
3	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori Kantona	0,0%	-	-	-	-
	B) NAJNIŽI IZNOS ZA UPLATU					
	(Ako osnovicu pomnožena sa stopom daje iznos manji od naznačenog u Odluci o članarini komorama uplaćuje se):					
1	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori BiH	KM/mjes	-	-	-	-
2	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori Federacije BiH	KM/mjes	-	-	-	-
3	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori kantona	KM/mjes	-	-	-	-
	C) OPŠTA UDRUŽENJA - KOLEKTIVNI ČLANOVI					
	Osnovica za obračun članarine je naplaćena članarina od članova udruženja - KM					
1	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori BiH	0,0%	-	-	-	-
2	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori Federacije BiH	0,0%	-	-	-	-
3	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori kantona	0,0%	-	-	-	-

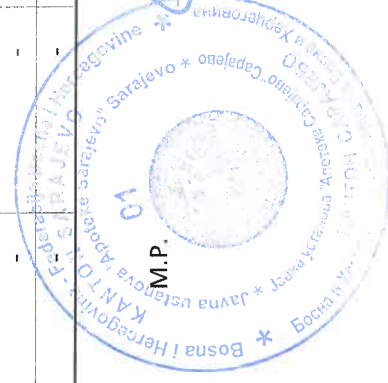
CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Vildana Mahmutović, dipl.oec

Broj dozvole **5546/5**Kontakt telefon **061-188-509**

Direktor:

Nedim Hreljig, mr. ph. MBA

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5

Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"

Obrazac TZ

Naziv pravnog / fizičkog lica

Identifikacioni broj za direktne poreze

4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Sarajevo

Mjesto

Kranjčevićeva 29

Ulica

Broj

Apoteke

(Djelatnost)

0 7 7

(Kod općine)

4 7 7 3

Šifra djelatnosti

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
POSLOVNA JEDINICA AGENCIJA
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO
28-02-2020**O B R A Č U N**

članarine za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Red. broj	Opis	AOP	Iznos
0	1	2	3
1.	Osnovica - ukupan prihod	01	56.590.246
2.	Stopa iz člana 12.Uredbe	02	0,050
3.	Obračunati iznos (osnovica x stopa red.br 1 x 2)	03	28.295
4.	Uplaćena akontacija	04	-
5.	Razlika za uplatu (red.br.3 minus red.br.4)	05	28.295
6.	Razlika za povrat (red.br.4 minus red.br.3)	06	-

Datum 28.02.2020.godine

Vildana Mahmutović, dipl.oec

Obrazac sastavio/la.

CERTIFICIRANI RAČUNOVODICA
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5

M.P.

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

Rukovodilac pravnog/fizičkog lica

Datum
primitkaPečet nadležnog
organa

28-02-2020

Obrazac ONŠ

Obveznik uplate	Javna Ustanova "Apotheke Sarajevo"
Mjesto	Sarajevo
Šifra djelatnosti	52311
Identifikacijski broj	4200280090003
Broj žiro računa	3383202250010069

OBRAČUN NAKNADE ZA KORIŠTENJE, ZAŠTITU I UNAPREĐENJE ŠUMA za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

R. br.	Vrsta naknada za eksploataciju šuma	Oznaka za AOP	Stopa (%)	Osnovica (KM)	Uplata naknade				Ukupno (6+7+8+9+10)
					1. kvartal	2. kvartal	1.+2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Naknada za korištenje državnih šuma (7% od prihoda od drveta računajući cijenu drveta na panju i prihoda ostvarenog nedrvenih šumskih proizvoda)									
1. a	Budžet Federacije BiH		1%	-	-	-	-	-	-
	Budžet Kantona		1%	-	-	-	-	-	-
	Budžet općine		5%	-	-	-	-	-	-
Naknada za korištenje općekorisnih funkcija šuma (0,07% od ukupno ostvarenog prihoda)									
2. b	Budžet Federacije BiH		0%	-	-	-	-	-	-
	Budžet Kantona		100%	56.590.246	9.903	9.903	19.806	9.903	9.903
	Kanton Sarajevo								
Datum, 28.02.2020. godine					39.612				

ODGOVORNA OSOBA
Vildana Mahmutović, dipl.oec

01
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5

DIREKTOR

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

^a Naknada za korištenje državnih šuma obračunavaju i uplaćuju kantonalna šumsko-privredna društva

^b Naknada za općekorisne funkcije šuma obračunavaju i uplaćuju sva pravna lica koja su registrovana za obavljanje djelatnosti na teritoriji federacije kao i dijelovi pravnih lica čije je sjedište van Federacije a obavljaju djelatnost na teritoriji Federacije, te osobe koje obavljaju samostalnu privrednu, profesionalnu i drugu djelatnost.

28-02-2020

Šifra djelatnosti	5	2	3	1	1
Identifikacijski broj	4	2	0	0	2 8 0 0 9 0 0 0 3
Broj žiro računa	3	3	8	3	2 0 2 2 5 0 0 1 0 0 6 9

OBRAČUN NAKNADE ZA KORIŠTENJE, ZAŠTITU I UNAPREĐENJE ŠUMA
za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

R. br.	Vrsta naknada za eksploataciju šuma	Oznaka za AOP	Stopa (%)	Osnovica (KM)	Uplata naknade					Ukupno (6+7+8+9+10)
					1. kvartal	2. kvartal	1.+2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Naknada za korištenje državnih šuma (7% od prihoda od drveta računajući cijenu drveta na panju i prihoda ostvarenog nedravnih šumskih proizvoda)										
1. a	Budžet Federacije BiH		1%	-	-	-	-	-	-	-
	Budžet Kantona		1%	-	-	-	-	-	-	-
	Budžet općine		5%	-	-	-	-	-	-	-
Naknada za korištenje općekorisnih funkcija šuma (0,07% od ukupno ostvarenog prihoda)										
2. b	Budžet Federacije BiH		0%	-	-	-	-	-	-	-
	Budžet Kantona		100%	65.714	11	12	23	11	12	46

Datum, 28.02.2020. godine

ODGOVORNA OSOBA

Vildana Mahmutović, dipl.oec

THE
JOURNAL
OF
THE
ROYAL
ANTHROPOLOGICAL
INSTITUTE
OF
Great Britain and Ireland
AND
THE
ETHNOLOGICAL
SOCIETY
OF
LONDON
AND
THE
ETHNOLOGICAL
SOCIETY
OF
AMERICA

Veljko Vukobratović

DIREKTOR

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

^a Nakanda za korištenje državnih šuma obračunavaju i uplaćuju kantonalna šumsko-privredna društva

^b Naknada za općekorisne funkcije šuma obračunavaju i uplaćuju sva pravna lica koja su registrovana za obavljanje djelatnosti na teritoriji Federacije kao i djetelovi pravnih lica čije je sjedište van Federacije a obavljaju djelatnost na teritoriji Federacije, te osobe koje obavljaju samostalnu privrednu, profesionalnu i drugu djelatnost.

IZVJEŠTAJ

o obračunatoj i uplaćenju posebnoj naknadi
za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća

OBRAZAC ZS

Naziv pravnog / fizičkog lica

Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"

Sarajevo

4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Identifikacioni broj za direktne poreze

4 7 7 3

šifra

Sarajevo, Kranjčevićeva 29

Mjesto

Ulica

Broj

Apoteke

Djelatnost

IZVJEŠTAJ ZA 01.01.2019. do 31.12.2019 GODINE

Red. br.	OPIS	AOP	IZNOS
1	2	3	4
1.	Osnovica - isplaćene neto plaće, odnosno neto isplate po ugovoru o djelu i ugovoru o vršenju privremenih i povremenih poslova	722581	7.205.782
		722582	79.547
2.	Stopa iz tačke / točke 2. Uputstva / Naputka		0,5 %
3.	Obračunati iznos (osnovica/temeljnica x stopa - red.br. 1 x red.br. 2)	722581	36.029
		722582	398

U Sarajevo, 28.02.2020.godine

Vildana Mahmutović, dipl.oec.
Obrazac sastavio/la

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5



M.P.

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA
Odgovorno /lice



STATISTIČKI ANEKS GODIŠNJEG RAČUNOVODSTVENOG IZVJEŠTAJA ZA 2019. GODINU

(Za sva pravna lica koja knjigovodstvo vode po kontnom planu za preduzeća)

Obaveza podnošenja izvještaja zasniva se na članu 31. Zakona o statistici u Federaciji BiH. Odbijanje davanja podataka, davanje nepotpunih i netačnih podataka ili nedavanje podataka u propisanom sadržaju i roku povlači kaznene odredbe iz čl. 43. i 44. navedenog Zakona. Podaci koji se daju u ovom izvještaju koriste se isključivo za statističke svrhe i neće se objavljivati kao pojedinačni.

1) Naziv poslovnog subjekta **Javna Ustanova "Apotheke Sarajevo"**

2) Identifikacioni broj poslovnog subjekta

4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 3

3) Kanton **Kanton Sarajevo**

Općina **Sarajevo, Centar**

Ulica i broj **Kranjčevićeva 29**

Telefon **061-188-509**

4) Djelatnost prema KD BiH (2006. godina)

5 2 3 1 1

5) Djelatnost prema KD BiH 2010

4 7 7 3

Tabela 1. PRIHODI, TROŠKOVI I RASHODI

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Iznos u KM
1	2	3	4
1.	UKUPNI PRIHODI OBRAČUNSKOG PERIODA (2+21-22+23+24+26+28+29)		61.472.478
2.	POSLOVNI PRIHODI (3+4+5+6+7+8+9+10+11)	60,61,62,65	57.311.318
3.	Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	600	-
4.	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	601	51.076.253
5.	Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	602	-
6.	Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	610	-
7.	Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	611	6.084.790
8.	Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu	612	-
9.	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe	620	-
10.	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka	621	-
11.	Ostali poslovni prihodi (12+15+16+17+18+19+20)	65	150.275
12.	Prihod od premija, subvencija, poticaja i sl. od toga:	650	88.863
13.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode ¹⁾	dio 650	-
14.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode ²⁾	dio 650	-
15.	Prihodi od zakupa (operativni najam)	651	-
16.	Prihodi od donacija	652	2.320
17.	Prihodi od članarina	653	-
18.	Prihodi od tantijema i licencnih prava	654	-
19.	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	655	48.682
20.	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	659	10.410
21.	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava	640,641 i 642	-
22.	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava	643,644 i 645	-
23.	FINANSIJSKI PRIHODI	66	16.780
24.	OSTALI PRIHODI I DOBICI od toga:	67	4.135.815
25.	- Prihodi od prodaje materijala	675	-
26.	PRIHODI IZ OSNOVA USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA od toga:	68	8.565
27.	- Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	685	8.565
28.	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika	690	-
29.	Prihodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijih godina	691	-

¹⁾ Prikazati sredstva primljena iz budžeta namijenjena za proizvodnju, izvoz ili određivanje nivoa prodajne cijene.

²⁾ Prikazati sredstva primljena iz budžeta namijenjena za subvencioniranje grijanja, stanovanja, gradskog prevoza, plaća hendikepiranih osoba i osoba koje su duže vrijeme nezaposlene, kao i subvencije za smanjenje zagađenosti okoline.

Tabela 1. PRIHODI, TROŠKOVI I RASHODI - nastavak

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Iznos u KM
1	2	3	4
30.	UKUPNI TROŠKOVI I RASHODI OBRAČUNSKOG PERIODA (31+67+68+71+73+74)		62.748.996
31.	POSLOVNI RASHODI (32+33+34+44+54+57-75+76)		62.075.291
32.	Nabavna vrijednost prodate robe	50	44.999.227
33.	Materijalni troškovi	51	894.893
34.	Troškovi zaposlenih (35+36+37+38+39+41+42+43)	52	14.011.125
35.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima) ³⁾	dio 520 i 521	7.154.261
36.	Porez na dohodak	dio 520 i 521	569.931
37.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	dio 520 i 521	3.471.898
38.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	dio 520 i 521	1.175.973
39.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih od toga:	523	15.329
40.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvu	dio 523	14.117
41.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	1.527.587
42.	Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	527	46.986
43.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	529	49.160
44.	Troškovi proizvodnih usluga (45 do 53)	53	379.163
45.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	530	4.363
46.	Troškovi transportnih usluga	531	1.229
47.	Troškovi usluga održavanja	532	182.863
48.	Troškovi zakupa	533	97.450
49.	Troškovi sajмова	534	-
50.	Troškovi reklame i sponzorstva	535	73.140
51.	Troškovi istraživanja	536	-
52.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	18.618
53.	Troškovi ostalih usluga	539	1.500
54.	Amortizacija i troškovi rezervisanja (55+56)	54	991.066
55.	Troškovi amortizacije	540,541 i 542	991.066
56.	Troškovi rezervisanja	od 543 do 549	-
57.	Nematerijalni troškovi (58 do 65)	55	831.272
58.	Troškovi neproizvodnih usluga	550	291.073
59.	Troškovi reprezentacije	551	79.815
60.	Troškovi premija osiguranja	552	41.995
61.	Troškovi platnog prometa	553	132.860
62.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	88.455
63.	Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina na teret pravnog lica	555	133.299
64.	Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	556	28.939
65.	Ostali nematerijalni troškovi od toga:	559	34.836
66.	- Naknada za rad članova učenčkih, omladin. i student. zadruga	dio 559	-
67.	FINANSIJSKI RASHODI	56	209.780
68.	OSTALI RASHODI I GUBICI od toga:	57	87.376
69.	- Gubici (rashodi) od prodaje materijala	575	-
70.	- Kalo, rastur, kvar i lom materijala i robe	dio 579	-
71.	RASHODI IZ OSNOVA UMANJENJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA od toga:	58	376.549
72.	- Umanjenje vrijednosti zaliha	585	337.424
73.	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika	590	-
74.	Rashodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijih godina	591	-
75.	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	595	31.455
76.	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	596	-

³⁾ Prikazati iznos koji je isplaćen zaposlenima nakon odbitka poreza na dohodak.

Tabela 2. ZALIHE

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Stanje u KM	
			31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	4	5
1.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	10	367.609	382.471
2.	Proizvodnja u toku	11	16	4
3.	Gotovi proizvodi	12	3.255	13.712
4.	Trgovačka roba	13	15.693.785	13.158.699
5.	Stalna sred. i sred. obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	14	91.537	92.000

Tabela 3. POSEBNI PODACI

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Iznos u KM
1	2	3	4
1.	Potraživanja za PDV ⁴⁾ (dugovni promet grupe 27)	27 osim 279	7.010.861
2.	Obaveze za PDV ⁵⁾ (potražni promet grupe 47)	47 osim 479	9.712.408
3.	Obračunati poseban porez - akcize	dio 480	-
4.	Carine na trgovačku robu	dio 130	-
5.	Carine na sirovine i materijal, rezervne dijelove i sitan inventar	dio 100	-
6.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada ⁶⁾	436	
7.	Prosječan broj zaposl. na bazi stanja krajem svakog mjeseca ⁷⁾	438	

⁴⁾ Prikazati dugovni promet grupe 27 izuzev konta 279 (obračunati ulazni PDV za period 1.1. - 31.12.2019. godine).

⁵⁾ Prikazati potražni promet grupe 47 izuzev konta 479 (obračunati izlazni PDV za period 1.1. - 31.12.2019. godine).

⁶⁾ Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada, utvrđuje se tako da se ukupan broj ostvarenih sati rada u periodu podijeli s brojem mogućih sati rada po jednom zaposlenom u tom periodu.

⁷⁾ Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca, utvrđuje se tako da se uzme broj zaposlenih na kraju svakog mjeseca iz kadrovske evidencije, i dobiveni zbir podijeli sa 12.

CILJ ISTRAŽIVANJA

Na osnovu Zakona o statistici u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br.63/03 i 9/09) i Plana provođenja statističkih istraživanja od interesa za Federaciju BiH, Federalni zavod za statistiku provodi statistička istraživanja putem kojih prikuplja podatke neophodne za izvođenje obračuna Bruto domaćeg proizvoda za nivo Federacije BiH. Za pravne osobe koje knjigovodstvo vode po kontnom planu za preduzeća podaci se prikupljaju putem "Statističkog aneksa godišnjeg računovodstvenog izvještaja", a koji se podnosi uz godišnji obračun. Podaci prikupljeni putem ovog izvještaja koristeće se isključivo za obračun Bruto domaćeg proizvoda za Federaciju BiH.

UPUTSTVO ZA POPUNJAVANJE

Prilikom popunjavanja obrasca neophodno je u zaglavlje obrasca upisati identifikacione podatke (naziv firme, identifikacioni broj, djelatnost, sjedište i adresu) koji se preuzimaju iz "Obavještenja o razvrstavanju poslovnog i drugog subjekta prema djelatnosti" izdatog od Federalnog zavoda za statistiku. **Obrazac popuniti preuzimanjem stanja sa navedenih konta prije zaključnih knjiženja.** Popunjavanje tabele (1 do 3) se vrši prenošenjem podataka iz knjigovodstvene dokumentacije na odgovarajuće pozicije ovog obrasca, prema oznakama konta datim uz svaku poziciju. Skrećemo pažnju da za pozicije u kojima se traži dio konta podatak se preuzima iz analitičke evidencije, u skladu sa opisom datim za tu poziciju. Pojedine pozicije su pojašnjene fusnotama koje je potrebno pročitati prije unosa podataka.

Sve podatke u ovom obrascu iskazati u konvertibilnim markama (KM), bez decimala.

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Tel./Faks 061-188-509

E-mail vildana.mahmutovic@apoteke-sarajevo.ba

Datum 28.02.2020.godine

Vildana Mahmutović, dipl.oec

Upisati puno ime i prezime

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5





GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O INVESTICIJAMA ZA 2019. GODINU

Obaveza podnošenja izvještaja zasniva se na članu 31. Zakona o statistici u Federaciji BiH. Odbijanje davanja podataka, davanje nepotpunih i netačnih podataka ili nedavanje podataka u propisanom sadržaju i roku povlači kaznene odredbe iz čl. 43. i 44. navedenog Zakona. Podaci koji se daju u ovom izvještaju koriste se isključivo za statističke svrhe i neće se objavljivati kao pojedinačni.

- 1) Naziv poslovnog subjekta **Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"**
- 2) Identifikaciono broj **4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3**
- 3) Kanton **Kanton Sarajevo** Općina **Sarajevo**
- Ulica i broj **Kranjčevićeva 29** Telefon **2 8 0 2 2 0 0**
- 4) Djelatnost prema KD BiH 2010 **4 7 7 3**

TABELA 1. IZVRŠENE ISPLATE ZA INVESTICIJE U STALNA SREDSTVA PO IZVORIMA FINANSIRANJA U 2019. GODINI 1)2)
(bez kupovine zemljišta, vrijednosti патената, licenci, robnih marki i dragocjenosti)

Red broj		Iznos u KM
	Isplaćeno za investicije po izvorima u 2019. godini (1.1=1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	857.419
1.1.	iz sopstvenih sredstava 3)	142.419
1.2.	iz udruženih sredstava (1.21+1.22)	-
1.21.	domaćih investitora	-
1.22.	inostranih investitora	-
1.3.	iskorišteni finansijski krediti (1.31+1.32+1.338)	-
1.31.	domaćih banaka	-
1.32.	stranih kreditora	-
1.33.	drugih domaćih kreditora, osim banaka	-
1.4.	financijski najam - lizing 5)	-
1.5.	iz sredstava budžeta, izvanbudžetskih fondova i drugih fondova	-
1.6.	iz drugih izvora (interna realizacija, stalna imovina dobivena bez naknade, putem kompenzacije, donacije, humanitarne pomoći)	715.000
1.61.	od toga: strana humanitarna pomoć i donacije	-

- 1) Obuhvatiti samo izvršene isplate u toku godine (bez prenetog salda, storna i preknjižavanja i bez ostvarenih ali neplaćenih investicija).
U isplate za investicije uključuju se kursne razlike koje su plaćene u izvještajnoj godini za investicije ostvarene u toj godini i ranije.
- 2) U isplate za investicije uključiti i otplate komercijalnih kredita.
- 3) Bez kredita datih radnicima za izgradnju i kupovinu stanova u ličnoj svojini.
- 4) Bez otplate anuiteta po finansijskim kreditima.
- 5) Ako ste kupili stalno sredstvo u izvještajnoj godini putem finansijskog lizinga, u tabeli 1. prikazite cjelokupnu nabavnu vrijednost pod 1.4.

TABELA 2. VREMENSKA RAZGRANIČENJA IZMEĐU ISPLATA ZA INVESTICIJE I OSTVARENIH INVESTICIJA
SA STANJEM 31.12.2019. GODINE

Red broj		Iznos u KM
	Isplaćeno za investicije u toku 2019. godine (2.11+2.12)=1.1	942.989
2.11	- za izvršene radove i nabavke u toku 2019. godine 6)	857.419
2.12	- za izmirenje obaveza iz 2018.g. i ranije prema izvođačima radova i isporučiocima opreme i drugima; za otplatu iskorištenih komercijalnih kredita za investicije u 2018.godini i ranije kod preduzeća u zemlji i inozemnih preduzeća; za avanse date u 2019. godini po odbitku obračunatog dijela pod 2.11	85.570
2.2	Izvršeni a neplaćeni radovi i nabavke u toku 2019.godine - neizmirene obaveze iz ostvarenih investicija u toku 2019.godine prema izvođačima radova, isporučiocima opreme i drugima; iskorišteni komercijalni krediti za ostvarene investicije u toku 2019.godine kod preduzeća u zemlji i inozemnih preduzeća; plaćeni avansi u ranijim godinama, a obračunati u toku 2019. godine za izvršene2 radove i isporučenu opremu u 2019. godini.	6.120
2.3	Vrijednost ostvarenih investicija u toku 2019. godine (2.11+2.2)=Tab.,Red.br.3.,Kol.3.	863.539

- 6) Uključiti cjelokupnu nabavnu vrijednost stalnog sredstva nabavljenog putem finansijskog lizinga.

TABELA 3. TEHNIČKA STRUKTURA OSTVARENIH INVESTICIJA U STALNA SREDSTVA U 2019. GODINI

TABELA 3.: TEHNIČKA STRUKTURA OSTVARENIM INVESTICIJAMA U STALNA SREDSTVA U 2019. GODINI				u KM			
R. br.		UKUPNO (4+5) 3	Nova stalna sredstva 8)	Polovna stalna sredstva 9)	Dezinvesticija- prodaja 10)		
1	2		4	5	6		
3.	Vrijednost ostvarenih investicija u stalna sredstva 7) 2019. godini = Tabela 2., Red. broj 2.3 = (zbir 3.1 + 3.3 + 3.5 + 3.6 + 3.7)	863.539	863.539	-	-	-	-
3.1	Građevinski objekti i prostori (zbir 3.11 + 3.22)	-	-	-	-	-	-
3.11	- Stambene zgrade i prostori za stanovanje (stanovi; studentski, đački i starački domovi; domovi za napuštenu djecu i sl.)	-	-	-	-	-	-
3.2	Ostali građevinski radovi (3.21 + 3.22 + 3.23)	-	-	-	-	-	-
3.21	- Ostala visokogradnja (industrijske, poljoprivredne i ostale privredne hale i zgrade; silosi; hladnjače; rezervoari; cisterne; magacini; garaže; škole; bolnice; zatvori; administrativne zgrade i sl.)	-	-	-	-	-	-
3.22	- Niskogradnja (željezničke pruge; putevi; mostovi; vijadukti; nadvožnjaci; tuneli; žičare; električni i telefonski vodovi; naftovodi; bazeni; cjevovodi; vodovod i kanalizacija; objekti za kopanje rude, elektrane, hidrocentrale; aerodromske piste; sportska igrališta; parkirališta i sl.)	-	-	-	-	-	-
3.23	- Značajnija poboljšanja zemljišta (izgradnja nasipa, morskih brana, krčenje šuma i kamenitog tla; isušivanje močvara, navodnjavanje i sl.)	-	-	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	-	-
3.3	Strojevi, oprema i transportna sredstva - domaća i uvozna (zbir 3.31 + 3.32)	544.955	544.955	-	-	-	-
3.31	Strojevi i oprema (zbir 3.311 do 3.319)	544.955	544.955	-	-	-	-
3.311	- Metalni proizvodi i naprave (metalne konstrukcije, tornjevi, cisterne, kontejneri, kotlovi i oprema za centralno grijanje, rezervoari, željezni i čelični kotlovi itd.)	57.159	57.159	-	-	-	-
3.312	- Strojevi za proizvodnju i iskoristavanje mehaničke energije (motori, turbine, pumpe, kompresori), strojne naprave (podizajuće, transportne, rashladne, za provjetravanje), vage i sl.	-	-	-	-	-	-
3.313	- Drugi strojevi i naprave za posebne namjene (metalurški, rudarski i građevinski strojevi, prehrambeni, tekstilni i sl.); strojevi za obradu (strugovi, bušilice, glodalice, strojevi za obradu metala, kamena, drveta i sl.)	-	-	-	-	-	-
3.314	- Poljoprivredni i šumarski strojevi (traktori i drugi poljoprivredni i šumarski strojevi)	-	-	-	-	-	-
3.315	- Računari i druga oprema za obradu podataka (personalni i drugi računari, štampači); druge kancelarijske mašine (računske, pisaaće, fotokopirni i slični uređaji); elektronske blagajne, skeneri, bankomati, automati za mijenjanje novca	41.624	41.624	-	-	-	-
3.316	- Električni motori, generatori i transformatori, naprave za distribuciju el. energije, cestovna i druga vanjska rasvjeta, kotlovi za dobivanje pare, atomski reaktori i sl.	-	-	-	-	-	-
3.317	- Radijski, televizijski i komunikacijski uređaji i oprema (TV i radio prijemnici i odašiljači, telefonski aparati i centrale, faks mašine itd.)	52.303	52.303	-	-	-	-
3.318	- Medicinska oprema, fini mehančki i optički instrumenti (osciloskopi, volimetri, laboratorijske centrifuge, elektrografi, mikroskop), precizne vage, fotografski aparati itd.	3.148	3.148	-	-	-	-
3.319	- Namještaj i unutrašnja oprema (metalni i drveni namještaj i sl.); nabavka knjiga za biblioteke	390.721	390.721	-	-	-	-
3.32	Transportna sredstva (zbir 3.321 + 3.322 + 3.323)	-	-	-	-	-	-
3.321	- Putnički automobili do 10 osoba (kao i kombinirani namijenjeni prijevozu putnika i tereta)	-	-	-	-	-	-
3.322	- Teretna vozila (takode cestovni traktori i prikolice)	-	-	-	-	-	-
3.323	- Druga vozila i plovila (autobusi, čamci, tračna i zračna vozila)	-	-	-	-	-	-
3.4	Od 3.3 (Strojevi, oprema i transportna sredstva) prikazite vrijednost uvezene opreme	-	-	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	-	-
3.5	Bioološka sredstva (zbir 3.51 + 3.52)	-	-	-	-	-	-
3.51	- Osnovno stado (razna rasplodna i radna stoka)	-	-	-	-	-	-
3.52	- Pošumljavanje i dugogodišnji zasadi	-	-	-	-	-	-
3.6	Nematerijalna stalna sredstva (zbir 3.61 + 3.62 + 3.63 + 3.64 + 3.65)	318.584	318.584	-	-	-	-
3.61	- Dugoročna ulaganja u istraživanje i razvoj, osim rudarskih i mineralnih istraživanja	-	-	-	-	-	-
3.62	- Rudarska i mineralna istraživanja	-	-	-	-	-	-
3.63	- Softver i baze podataka (zbir od 3.631 do 3.634)	35.664	35.664	-	-	-	-
3.631	- Kupljeni softver (uključujući i licence za softver)	35.664	35.664	-	-	-	-
3.632	- Softver proizvedeni u vlastitoj režiji	-	-	-	-	-	-
3.633	- Kupljene baze podataka	-	-	-	-	-	-
3.634	- Baze podataka proizvedene u vlastitoj režiji	-	-	-	-	-	-
3.64	- Književni i umjetnički originali (sa područja filma, muzike, TV programi, sportske i druge priredbe i sl.)	-	-	-	-	-	-
3.65	- Ostala nematerijalna stalna sredstva (studije, projekti, elaborati, komisije za tehnički prijem i sl.)	282.920	282.920	-	-	-	-
3.7	Troškovi prijenosa vlasništva zemljišta (tr.procjene zemljišta, advokata, porez na promet nekretninama)	-	-	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	-	-
3.8	Dragocjenosti (vrijednosni predmeti kupljeni radi očuvanja vrijednosti kao što su dijamanti, Dragocjenosti (vrijednosni predmeti kupljeni radi očuvanja vrijednosti kao što su dijamanti,	-	-	-	-	-	-
3.9	Licence (osim licenci za softver), patenti i trgovačke marke 7)	-	-	-	-	-	-
3.10	Zemljišta (bez troškova prijenosa vlasništva)	-	XXXXXXXXXXXX	-	-	-	-
7. Stalna sredstva sa dodatnim ili drugim vrstama vlasništva (npr. intelektualna, stvarna ili stvarna i intelektualna zajedno) prikazati u skladu sa vrstom vlasništva.							

7) Stalna sredstva sa vrijednu po kupovnu cijenu uključujući i troškove montaže i druge troškove prijenosa vlasništva. Ukoliko ne znate tačnu vrijednost, procenite je.

8) Uključiti: nova stalna sredstva, rekonstrukciju i zamjenu postojećih stalnih sredstava, stalna sredstva nabavljena putem finansijskog iznaga - najma, kao i polovnu opremu iz uvoza, ili ako je nabavljena da bi se koristila po prvi put. U slučaju dalje preprodaje ova oprema se smatra domaćom poklovnom opremom.

9) Polovna stalna sredstva obuhvataju polovna stalna sredstva nabavljena u zemlji bez obzira na njihovo porijeklo. Vidjeti uslovu broj 8.

10) Uključiti stalna sredstva koja su prodana, stalna sredstva koja su dana u trampl i stalna sredstva data kao kaplitalni transfer u naturi. Prodana stalna sredstva iskazati po vrijednosti iz kupoprodajnog ugovora, nakon odbitka troškova prijenosa vlasništva.

u KM

TABELA 4. INVESTICIJE U NOVA STALNA SREDSTVA PO NAMJENI ULAGANJA I TERITORIJU U 2019. GODINI

Redni broj		UKUPNO				INVESTICIJE PO NAMJENI ULAGANJA I OPCINAMA				
		djelatnost Apoteke općina entitet	djelatnost Apoteke općina entitet	djelatnost Apoteke općina entitet	djelatnost Apoteke općina entitet					
4.11	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2019. god. po karakteru izgradnje (Tabela 3., Kolona 4.)	izgradnja novih kapaciteta	01	-	02	-	02	-	02	-
4.12		rekonstrukcija, modernizacija, dogradnja i proširenje		863.539		24.818		770.849		67.872
4.13		održavanje nivoa postojećih kapaciteta		-		-		-		-
4.0	Od ukupnih investicija prikazati investicije za zaštitu životne sredine			-		-		-		-
4.1	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2019. g (4.11 do 4.13)=(4.14 do 4.19)=(Tabela 3., Red. br. 3., Kolona 4.))			863.539		24.818		770.849		67.872
4.14	Ostvarene investicije	- stambene zgrade i prostori = 3.11		-		-		-		-
4.15	u <u>nova</u>	- ostali građevinski radovi = 3.2		-		-		-		-
4.16	stalna sredstva	- strojevi, oprema i transportna sredstva = 3.3		544.955		24.818		487.929		32.208
4.17	u 2019. godini	- ostala materijalna (opipljiva) stalna sredstva = 3.5		-		-		-		-
4.18	po tehničkoj strukturi	- nematerijalna (neopipljiva) stalna sredstva = 3.6		318.584		-		282.920		35.664
4.19	(Tabela 3., Kolona 4.)	- troškovi prijenosa vlasništva zemljišta = 3.7		-		-		-		-
4.2	Vrijednost aktiviranih stalnih sredstava u toku 2019. godine			863.539		24.818		770.849		67.872
4.3	Stalna sredstva u izgradnji (pripremi) krajem 2019. godine			-		-		-		-

11) Od ukupnih investicija raspoređenih po karakteru izgradnje (stavke 4.11, 4.12 i 4.13) treba posebno u stavci 4.0 prikazati investicije za zaštitu životne sredine

Obrazac popunio:

Vildana Mahmutović, dipl.oec

Upisati puno ime i prezime

Tel./Faks

061-188-509

E-mail

vildana.mahmutovic@apoteke-sarajevo.ba

Datum

28.02.2020.godine

M.P.

DIREKTOR
Nedim Hreija, mr. ph. MBA

CENTAR ZA APOTEKE
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5

Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"

Naziv pravnog lica

Apoteke

(Djelatnost)

Sarajevo, Kranjčevićeva 29

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Unicredit Bank d.d.

(Banka)

3 3 8 3 2 0 2 2 5 0 0 1 0 0 6 9

Sparkasse Bank d.d.

(Banka)

1 9 9 0 4 9 0 0 5 6 5 9 9 0 6 2

4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Identifikacioni broj za indirektne poreze

5 2 3 1 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 7 7 3

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0 7 7

Šifra općine

28-02-2020
FINANSUSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO

Intesa Sanpaolo Banka d.d.

(Banka)

4 0 0 1 1 1 0 0 3 1 4 3 2 9

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za
privredna društva

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

INDIREKTNA METODA od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

KM

Red. broj	O P I S	Bilješka	Ozn. (+,-)	Oznaka za AOP	I Z N O S	
					Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6	7
	A. GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.	Neto dobit (gubitak) za period	-4.2.2.		401	(1.276.518)	235.133
	Usklađivanje za:					
2.	Amortizacija/vrijednost usklađivanja nematerijalnih sredstava		+		174.116	170.219
3.	Gubici (dobici) od otuđenja nematerijalnih sredstava		+ (-)		-	-
4.	Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalnih sredstava		+		816.950	302.046
5.	Gubici (dobici) od otuđenja materijalnih sredstava		+ (-)		-	-
6.	Usklađivanje iz osnova dugoročnih finansijskih sredstava		+ (-)		-	-
7.	Nerealizovani rashodi (prihodi) od kursnih razlika		+ (-)		-	-
8.	Ostala usklađivanja za negotovinske stavke i gotovinski tokovi koji se odnose na ulagačke i finansijske aktivnosti		+ (-)		(1.660.093)	285.706
9.	Ukupno 2 do 8			402	(669.027)	757.971
10.	Smanjenje (povećanje) zaliha	4.1.1.-	+ (-)		2.492.798	(959.873)
11.	Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	--	+ (-)		(203.516)	1.167.215
12.	Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja	--	+ (-)		(136.941)	(38.910)
13.	Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	--	+ (-)		280.360	(881.416)
14.	Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima	-4.2.1.	+ (-)		(2.053.000)	1.808.870
15.	Povećanje (smanjenje) drugih obaveza	4.1.2.-	+ (-)		1.233.731	(307.854)
16.	Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	4.1.3.-	+ (-)		586.255	(543.621)
17.	Ukupno 10 do 16			403	2.199.687	244.411
18.	Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti (1+9+17)			404	254.142	1.237.515

1	2	3		4	5
	B. GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI				
19.	I. Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (20 do 25)		405	-	-
20.	Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	+	406	-
21.	Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	-	+	407	-
22.	Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	-	+	408	-
23.	Prilivi iz osnova kamata	-	+	409	-
24.	Prilivi iz osnova dividendi i učešća u dobiti	-	+	410	-
25.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	-	+	411	-
26.	II. Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (27 do 30)		+	412	863.539
27.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-	413	-
28.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	-	-	414	-
29.	Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	4.2.3.	-	415	863.539
30.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	-	-	416	-
31.	Neto prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (19-26)			417	-
32.	Neto odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (26-19)			418	863.539
	C. GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI				
33.	I. Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (34 do 37)			419	2.858
34.	Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala	-	+	420	-
35.	Priliv iz osnova dugoročnih kredita	-	+	421	-
36.	Priliv iz osnova kratkoročnih kredita	-	+	422	-
37.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	-	+	423	2.858
38.	II. Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (39 do 44)			424	2.345
39.	Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela	-	-	425	-
40.	Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	-	-	426	-
41.	Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita	-	-	427	2.345
42.	Odlivi iz osnova finansijskog lizinga	-	-	428	-
43.	Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi	-	-	429	-
44.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	-	-	430	-
45.	Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (33-38)			431	513
46.	Neto odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (38-33)			432	-
47.	D. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (18+31+45)			433	254.655
48.	E. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (18+32+46)			434	863.539
49.	F. NETO PRILIVI GOTOVINE (47-48)			435	-
50.	G. NETO ODLIVI GOTOVINE (48-47)			436	608.884
51.	H. Gotovina na početku izvještajnog perioda			437	816.479
52.	I. Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine		+	438	-
53.	J. Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine		-	439	-
54.	K. Gotovina na kraju izvještajnog perioda (51+49-50+52-53)			440	207.595

CERTIFICIRANI RAČUNOVODJA

Vildana Mahmutović, dipl.oec
Broj dozvole 5546/5
Kontakt tel. 061-188-509

CERTIFICIRANI RAČUNOVODJA
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5



DIREKTOR

Neđim Hrebić, mr. ph. MBA

Naziv pravnog lica

Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"

Djelatnost

Apoteke

Sjedište i adresa pravnog lica

Sarajevo, Kranjčevićeva 29

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Unicredit Bank d.d.

(Banka)

3	3	8	3	2	0	2	2	5	0	0	1	0	0	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Intesa Sanpaolo Banka d.d.

(Banka)

1	5	4	0	0	1	1	1	0	0	3	1	4	3	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sparkasse Bank d.d.

(Banka)

1	9	9	0	4	9	0	0	5	6	5	9	9	0	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4	2	0	0	2	8	0	0	9	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Identifikacioni broj za direktno porezno

2	0	0	2	8	0	0	9	0	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Identifikacioni broj za indirektno porezno

5	2	3	1	1
---	---	---	---	---

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4	7	7	3
---	---	---	---

Šifra djelatnosti po KDBiH

0	7	7
---	---	---

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

za period koji završava na dan 31.12.2019. godine

POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO

28-02-2020

U Sarajevo

Dana 28.02.2020.godine

Certificirani računovođa

Vildana Mahmutović, dipl.oe

Broj dozvole

5546/5

Kontakt telefon

061-188-509

Broj: 5546/5

Direktor

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka za AOP	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA							MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL (8+9)
		3	4	5	6	7	8			
1. Stanje na dan 31/12/2017.godine	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	901	4.412.329	4.737.268	-	-	-	782.930	9.932.527	-	9.932.527
3. Efekti ispravka greška	902	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2017.god. odnosno 01.01.2018.g. (901+902+903)	903	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	904	4.412.329	4.737.268	-	-	782.930	9.932.527	-	9.932.527	(70.855)
6. Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	905	-	(70.855)	-	-	-	-	-	-	-
7. Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	906	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	907	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	908	-	-	-	-	235.133	235.133	-	235.133	-
10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrivanja gubitka	909	-	-	-	-	70.855	70.855	-	70.855	-
11. Emisija dionickog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	910	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Stanje na dan 31/12/2018.godine	911	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	912	4.412.329	4.666.413	-	-	1.088.918	10.167.660	-	10.167.660	-
14. Efekti ispravka greška	913	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2018.god. odnosno 01.01.2019.g. (912+913+914)	914	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	915	4.412.329	4.666.413	-	-	1.088.918	10.167.660	-	10.167.660	(11.233)
17. Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	916	-	(11.233)	-	-	-	(11.233)	-	(11.233)	-
18. Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	917	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	918	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	919	-	-	-	-	(1.276.518)	(1.276.518)	-	(1.276.518)	-
21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrivanja gubitka	920	-	-	-	-	70.856	70.856	-	70.856	-
22. Emisija dionickog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	921	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Stanje na dan 31.12.2019.godine	922	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	923	4.412.329	4.655.180	-	-	(116.744)	8.950.765	-	8.950.765	-

Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"

(Naziv pravnog lica)

Apoteke

(Djelatnost)

Sarajevo, Kranjčevićeva 29

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Unicredit Bank d.d.

(Banka)

3 3 8 3 2 0 2 2 5 0 0 1 0 0 6 9

Intesa Sanpaolo Banka d.d.

(Banka)

1 5 4 0 0 1 1 1 0 0 3 1 4 3 2 9

Sparkasse Bank d.d.

(Banka)

1 9 9 0 4 9 0 0 5 6 5 9 9 0 6 2

4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Identifikacioni broj za indirektne poreze

5 2 3 1 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 7 7 3

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0 7 7

Šifra općine

POSLOVNA JEDINICA AGENCIJA
INFORMATIČKO-FINANCIJSKO
POSREDOVANJE
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO

28-02-2020

B I L J E Š K E
UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za period 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Vildana Mahmutović, dipl.oec

Broj dozvole 5546/5

Kontakt telefon 061-188-509

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5

DIREKTOR

M.P.

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

OSNOVE MJERENJA

Svi finansijski izvještaji Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo" Sarajevo za obračunski period 01.01.2019 - 31.12.2019. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i primjnom kompletnih MRS i MSFI - Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.

Finansijski izvještaji Društva sačinjeni su po načelu istorijskog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima predstavljenim u ovim finansijskim izvještajima i u skladu su s računovodstvenim politikama korištenim u prethodnoj godini.

1. BILANS USPJEHA - Izvještaj o dobiti ili gubitku i ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda po godinama

- u KM

konto	POZICIJA	AOP	01.01 - 31.12.			INDEX	
			2019	2018	2017	3/4X100	3/5X100
0	1	2	3	4	5	6	7
60	Prihodi od prodaje robe	202	51.076.253	48.549.217	47.904.461	105	107
61	Prihodi od prodaje učinaka	206	6.084.790	5.803.008	5.608.488	105	108
62	Prihodi od aktiv.ili potrošnje robe i učinaka	210	-	-	-	-	-
65	Ostali poslovni prihodi	211	150.275	112.247	157.438	134	95
66	Finansijski prihodi	227	16.780	10.288	342	163	4.906
67	Ostali prihodi i dobiti	244	4.135.815	5.066.803	5.050.669	82	82
68	Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava	266	8.565	11.168	19.810	77	43
64 dio	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredst.	285	-	-	-	-	-
690+691	Prihodi iz osnova pr.rač.politika i iz ranijih per.	295	-	-	-	-	-
673+ 688	Prihodi i dobiti iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	304	-	-	-	-	-
	UKUPNO PRIHODI		61.472.478	59.552.731	58.741.208	103	105
50	Nabavna vrijednost prodate robe	213	44.999.227	42.552.762	42.521.406	106	106
51	Materijalni troškovi	214	894.893	867.693	896.974	103	100
52	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	215	14.011.125	13.076.655	11.995.167	107	117
53	Troškovi proizvodnih usluga	219	379.163	987.855	920.461	38	41
54	Amortizacija	220	991.066	472.265	563.195	210	176
54	Troškovi rezervisanja	221	-	100.000	19.832	-	-
55	Nematerijalni troškovi	222	831.272	930.063	701.763	89	118
11 i 12	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	223	31.455	35.830	81.400	88	39
11 i 12	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	224	-	-	-	-	-
56	Finansijski rashodi (235 do 239)	234	209.780	126.027	123.256	166	170
57	Ostali rashodi i gubici	254	87.376	120.483	202.265	73	43
58	Rashodi iz osnova usl.vrij.sredstava	276	376.549	73.130	87.098	515	432
	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredst.	289	-	-	-	-	-
64 dio	Rashodi iz osnova pr.rač.pol. i iz ranijih per.	296	-	-	-	-	-
573+ 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	305	-	-	-	-	-
	UKUPNO RASHODI		62.811.906	59.271.103	57.950.017	106	108
	Porez na dobit	299	-	46.495	106.192	-	-
	Neto dobit (gubitak)		(1.276.518)	235.133	684.999	(543)	(186)

1.1. PRIHODI

Prihodi od pruženih usluga priznaju se u bilansu uspjeha po stepenu dovršenosti. Stepenu dovršenosti mjeri se kao odnos troškova nastalih do datuma bilansa i planiranih ukupnih troškova iz ugovora.

Prihodi od prodaje iz ostalih aktivnosti priznaju se u bilansu uspjeha, isključujući PDV, u trenutku isporuke proizvoda kupcu, ispostavljena je faktura, koju kupac nije osporio.

Iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa. Postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritjecati u Društvo.

Prihodi od prodaje ulaganja (stalnih sredstava) utvrđeni su kao razlika između postignute prodajne cijene ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja (stalnog sredstva)

Prihodi od kamata su priznati na osnovu naplaćenog prihoda koji se odnosi na kamate.

R. br.	Pozicija	01.01.2019. - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	POSLOVNI PRIHODI	57.311.318	93,2%	54.464.472	91,5%	105
2	FINANSIJSKI PRIHODI	16.780	0,0%	10.288	0,0%	163
3	OSTALI PRIHODI	4.144.380	6,7%	5.077.971	8,5%	82
4	UKUPNO PRIHODI	61.472.478	100,0%	59.552.731	100,0%	103

Pregled ostvarenih prihoda po strukturi knjiženja u kontnom planu (prvih 5 po veličini)

R. br.	Pozicija (konto i AOP i bilansu uspjeha)	01.01.2019. - 31.12.2019	
		Iznos KM	%
0	1	3	4
1	601, AOP 204 -Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	51.076.253	83,1%
2	611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	6.084.790	9,9%
3	679, AOP 253 -Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	4.122.708	6,7%
4	65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi	150.275	0,2%
5	669, AOP 233 -Ostali finansijski prihodi	16.481	0,0%
6	Ostali prihodi	21.971	0,0%
7	UKUPNO PRIHODI	61.472.478	100,0%

1.1. -Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2019. do 31.12.2019. godini, iznosi: 61.472.478 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 1.919.747 KM ili 3,2 %.

U obračunskom periodu 2019. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 57.311.318 KM, što je 93,2% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju POVEĆANJE za 2.846.846 KM ili 5,2 %.

1.1.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 601, AOP 204 -Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu, u iznosu od 51.076.253 KM, što je 83,1% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 2.527.036 KM ili 5,2 %.

1.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu, u iznosu od 6.084.790 KM, što je 9,9% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 281.782 KM ili 4,9 %.

1.1.3. -Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 679, AOP 253 -Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi, od 4.122.708 KM, što je 6,7% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 925.669 KM ili 18,3 %.

1.1.4. -Prihodi iskazani na kontu 65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi, od 150.275 KM, su 0,2% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 38.028 KM ili 33,9 %.

1.2. RASHODI

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda, koji čine troškove nabavke prodane robe (nabavna vrijednost prodane robe), priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenta gotovine ili ne. Kamate pozajmljenih sredstava su priznate u iznosu koji se odnosi na iznos uplaćenih sredstava po osnovu kamata.

Pregled strukture ostvarenih rashoda

R. br.	Pozicija	01.01.2019. - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018		INDEKS
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	2/4*100
0	1	2	3	4	5	6
1	POSLOVNI RASHODI	62.075.291	98,9%	58.951.463	99,5%	105
2	FINANSIJSKI RASHODI	209.780	0,3%	126.027	0,2%	166
3	OSTALI RASHODI	463.925	0,7%	193.613	0,3%	240
4	UKUPNO RASHODI	62.748.996	100,0%	59.271.103	100,0%	106

Pregled ostvarenih troškova i rashoda po strukturi knjiženja u kontnom planu (prvih 10 po veličini)

R. br.	Pozicija (konto i AOP i bilansu uspjeha)	01.01.2019. - 31.12.2019	
		Iznos KM	%
0	1	3	4
1	50, AOP 213 -Nabavna vrijednost prodane robe	44.999.227	71,7%
2	520+521, AOP 216 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	12.372.063	19,7%
3	523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	1.542.916	2,5%
4	540+541+542, AOP 220 -Amortizacija	991.066	1,6%
5	51, AOP 214 -Materijalni troškovi	894.893	1,4%
6	55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi	831.272	1,3%
7	53, AOP 219 -Troškovi proizvodnih usluga	379.163	0,6%
8	585, AOP 282 -Umanjenje vrijednosti zaliha	337.424	0,5%
9	569, AOP 239 -Ostali finansijski rashodi	169.575	0,3%
10	527+528+529, AOP 218 -Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	96.146	0,2%
11	Ostali rashodi	135.251	0,2%
12	UKUPNO RASHODI	62.748.996	100,0%

12. -Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2019. godini, iznose: 62.748.996 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 3.477.893 KM ili 5,9 %.

U obračunskom periodu 2019. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 62.075.291 KM, što je 98,9% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju POVEĆANJE za 3.123.828 KM ili 5,3 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 50, AOP 213 -Nabavna vrijednost prodane robe, u iznosu od 44.999.227 KM, što je 71,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 2.446.465 KM ili 5,7 %.

1.2.2. -Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 520+521, AOP 216 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od: 12.372.063 KM, što je 19,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 836.240 KM ili 7,2 %.

1.2.3. -Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 1.542.916 KM, što je 2,5% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 87.253 KM ili 6 %.

1.2.4. -Dalje slijedi konto, 540+541+542, AOP 220 -Amortizacija, od: 991.066 KM, što je 1,6% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 518.801 KM ili 109,9 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 51, AOP 214 -Materijalni troškovi, od: 894.893 KM, su 1,4% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 27.200 KM ili 3,1 %.

1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi, od: 831.272 KM, su 1,3% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 98.791 KM ili 10,6 %.

2. BILANS STANJA - Izvještaj o finansijskom položaju

2.1. STALNA SREDSTVA

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine.

Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.

Pregled pozicija AKTIVE bilansa stanja, po veličini, na dan 31.12.2019. godine.

R. br.	Pozicija (konto i AOP u bilansu stanja)	31.12.2019		
		Iznos KM	%	%
0	1	3	4	5
1	021, AOP 010 -Građevinski objekti	9 186.065	74,9%	27,9%
2	022 do 024, AOP 011 -Postrojenja i oprema	1.445.182	11,8%	4,4%
3	020, AOP 009 -Zemljišta	745.000	6,1%	2,3%
4	013+014, AOP 006 -Ostala nematerijalna sredstva	551.379	4,5%	1,7%
5	05, AOP 020 -Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	197.179	1,6%	0,6%
6	Ostala stalna sredstva	139.050	1,1%	0,4%
7	UKUPNO STALNA SREDSTVA	12.263.855	100,0%	37,3%
8	13, AOP 040 -Roba na zalihi	13.158.699	63,8%	40,0%
9	211, AOP 049 -Kupci u zemlji	5.368.928	26,0%	16,3%
10	28-288, AOP 062 -Aktivna vremenska razgraničenja	999.487	4,8%	3,0%
11	10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	382.471	1,9%	1,2%
12	27, AOP 061 -Potraživanja za PDV	216.858	1,1%	0,7%
13	Ostala tekuća (obrtna) sredstva	(511.006)	-2,5%	-1,6%
14	Aktivna vremenska razgraničenja		0,0%	0,0%
15	UKUPNO TEKUĆA - OBRTNA SREDSTVA	20.614.924	100,0%	62,7%
16	UKUPNO AKTIVA	32.878.779		100,0%

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2019. godine, iznosi: 18.718.715 KM, ispravka vrijednosti je: 6.454.860 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 34,5%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 12.263.855 KM, što je u odnosu na 01.01.2019. godine POVEĆANJE za 1.592.189 KM.

Amortizacija za obračunski period 2019. godine iznosi: 991.066 KM

2.1.1. -Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 021, AOP 010 -Građevinski objekti od 9.186.065 KM, što je 74,9% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 9.638.783 KM, a ispravka (amortizacija) 452.718 KM ili 4,7%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 1.152.770 KM ili 74,9 %.

Sa 31.12.2019 godine društvo za pribavilo procjene vrijednosti građevina i zemljišta nezavisnog ovlaštenog procjenitelja te izvršilo revalorizaciju vrijednosti po neto principu.

2.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su sredstava iskazana je na kontu: 022 do 024, AOP 011 -Postrojenja i oprema od 1.445.182 KM, što je 11,8% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 5.899.661 KM, a ispravka (amortizacija) 4.454.479 KM ili 75,5%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 294.553 KM ili 11,8 %.

2.1.3. DUGOROČNI PLASMANI

-Na dan 31.12.2019. nije bilo dugoročnih plasmana.

2.2. TEKUĆA (OBRтна) SREDSTVA

- Analiza struktura sredstava na dan 31.12.2019 i 01.01.2019. godine.

Pregled raspoloživih sredstava u aktivi na dan 31.12.2019 i 01.01.2019. godine.

R. br.	Pozicija	31.12.2019		01.01.2019		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	STALNA SREDSTVA	12.263.855	37,3%	10.671.666	31,1%	115
	Stalna nematerijalna sredstva	690.429	2,1%	545.961	1,6%	126
	Nekretnine, postrojenja i oprema	11.376.247	34,6%	9.928.873	28,9%	115
	Biološka imovina	-	0,0%	-	0,0%	-
	Dugoročni plasmani i razgraničenja	197.179	0,6%	196.832	0,6%	100
2	TEKUĆA SREDSTVA	20.614.924	62,7%	23.656.509	68,9%	87
	Zalihe	13.663.683	41,6%	16.156.481	47,1%	85
	Potraživanja od prodaje (kupci i dr.)	5.527.301	16,8%	5.293.787	15,4%	104
	Kratkoročni finansijski plasmani	-	0,0%	-	0,0%	-
	Druga kratkoročna potraživanja	216.858	0,7%	109.915	0,3%	197
	Novac i novčani ekvivalenti	207.595	0,6%	816.479	2,4%	25
	Aktivna vremenska razgraničenja	999.487	3,0%	1.279.847	3,7%	78
3	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	-	0,0%	-	0,0%	-
4	UKUPNA AKTIVA	32.878.779	100,0%	34.328.175	100,0%	96

Pregled prosječno korištenih tekućih sredstava u obračunskom periodu 2019. godine. (po veličini)

R. br.	Pozicija (konto i AOP u bilansu stanja)	PROSJEČNA TEKUĆA SREDSTVA	%	kf obrtaja	Dani vezivanja
0	1	3	4	5	6
1	13, AOP 040 -Roba na zalih	14.426.242	65,2%	4,0	92
2	211, AOP 049 -Kupci u zemlji	5.267.170	23,8%	10,9	34
3	28-288, AOP 062 -Aktivna vremenska razgraničenja	1.139.667	5,1%	50,3	7
4	10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	375.040	1,7%	152,8	2
5	27, AOP 061 -Potraživanja za PDV	163.387	0,7%	350,8	1
6	Ostala tekuća (obrtна) sredstva	764.211	3,5%	75,0	5
7	PROSJEČNO KORIŠTENNA TEKUĆA SREDSTVA	22.135.717	100,0%	2,6	141

Pregled prosječno korištenih tekućih sredstava u obračunskom periodu 2019. godine. (po strukturi)

R. br.	Pozicija	PROSJEČNA TEKUĆA SREDSTVA	%	kf obrtaja	Dani vezivanja
0	1	3	4	5	6
1	Zalihe	14.910.082	67,36%	3,8	95
2	Potraživanja	6.713.598	30,33%	8,5	43
3	Gotovina -novčana sredstva	512.037	2,31%	111,9	3
4	PROSJEČNO KORIŠTENNA TEKUĆA SREDSTVA	22.135.717	100,00%	2,6	141

Tekuća (obrtна) sredstva na dan 31.12.2019. godine, iznose: 20.614.924 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2019. godine, SMANJENJE, za 3.041.585 KM ili 12,9%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 22.135.717 KM, imaju koeficijent obrtaja 2,59 i vrijeme vezivanja od 141 dana.

2.2.1. Zalihe

Zalihe su vrednovane u skladu sa MRS 2 - Međunarodnih računovodstvenih standarda 2.

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje

Zalihe sirovina i materijale, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).

Zalihe gotovih proizvoda u skladištu vrednuju se po cijeni koštanja.

Zalihe trgovačke robe u veleprodaji vrednuju se po nabavnoj vrijednosti.

Zalihe gotovih proizvoda i trgovačke robe u maloprodaji vrednuju se po prodanoj vrijednosti (bruto vrijednost), a trošak i neto vrijednost u bilansu stanja ovih zaliha određuje se smanjenjem prodajne vrijednosti za odgovarajući postotak poreza i postotak bruto marže

2.2.1. -Ukupne zalihe na dan 31.12.2019. godine iznose: 13.663.683 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 2.492.798 KM ili 15,4 %, imaju koeficijent obrtaja 3,84 i vrijeme vezivanja od 95 dana.

Najveće zalihe nalaze se na kontu 13, AOP 040 -Roba na zalihi, u iznosu od: 13.158.699 KM, imaju koeficijent obrtaja 3,97 i vrijeme vezivanja od 92 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju SMANJENJE, za 2.535.086 KM ili 16,2 %.

2.2.2. Kratkoročna potraživanja i plasmani

2.2.2. -Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2019. godine iznose: 5.527.301 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 1.156.248 KM ili 17,3 %, imaju koeficijent obrtaja 9,39 i vrijeme vezivanja od 39 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 211, AOP 049 -Kupci u zemlji, u iznosu od: 5.368.928 KM, imaju koeficijent obrtaja 10,88 i vrijeme vezivanja od 34 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 203.516 KM ili 3,9 %.

2.2.3. -Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 28-288, AOP 062 -Aktivna vremenska razgraničenja, u iznosu od 999.487 KM, imaju koeficijent obrtaja 50,29 i vrijeme vezivanja od 7 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju SMANJENJE, za 280.360 KM ili 21,9 %.

Sumljiva i sporna kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2019. godine iznosi: 41.300 KM, što je 17,3 % bruto vrijednosti ukupnih kratkoročnih potraživanja.

2.2.6. Gotovina i ekvivalenti gotovine

2.2.6. -Iskazani iznos gotovine i ekvivalenata gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2019. godine, u iznosu: 207.595 KM, je SMANJENJE za 608.884 KM ili 74,6 %, u odnosu na 01.01.2019. godine, ima koeficijent obrtaja 111,9 i vrijeme vezivanja od 3 dana.

2.2.7. Rezervisanja

Razgraničenja se vrše za nefakturisane izdatke za dio troškova i prihoda koji se odnosi na tekući period, a rezervisanja na rezervisanja za sudske sporove:

Na dan 31.12.2019. godine

- dugoročna razgraničenja iznose: 1.112.014 KM,
- kratkoročna razgraničenja iznose: 999.487 KM,

2.3. KAPITAL

R. br.	Pozicija	31.12.2019		01.01.2019		INDEKS
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	2/4*100
0	1	2	3	4	5	6
1	KAPITAL	8.950.765	27,2%	10.167.660	29,6%	88
2	OBAVEZE	22.816.000	69,4%	23.634.756	68,8%	97
	Dugoročne obaveze	821.333	2,5%	-	0,0%	-
	Kratkoročne obaveze	21.994.667	66,9%	23.634.756	68,8%	93
3	Rezervisanja, razgraničenja i ost.	1.112.014	3,4%	525.759	1,5%	212
4	UKUPNA PASIVA	32.878.779	100,0%	34.328.175	100,0%	96

Kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2019. godine, iznosi: 9.198.829 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, SMANJENJE za 968.831 KM ili 9,5 %.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na kontu 33, AOP 114 -Revalorizazione rezerve, u iznosu od: 4.655.180 KM. U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima SMANJENJE, za 11.233 KM ili 0,2 %.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na kontu: 305, AOP 107 -Državni kapital, u iznosu od: 4.412.329 KM. U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za KM ili 0 %.

2.4. OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2019. godine, iznose: 22.816.000 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE za 1.017.208 KM ili 4,3 %.

2.4.1. -Najveće obaveze evidentirane su na kontu 432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji, u iznosu od: 21.456.046 KM, što je 94% ukupnih obaveza i 64,8% ukupno raspoloživih sredstava. U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 2.054.554 KM ili 8,7 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 419, AOP 138 -Ostale dugoročne obaveze, u iznosu od: 821.333 KM, što je 3,6% ukupnih obaveza i 2,5% ukupno raspoloživih sredstava.

-

2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 439, AOP 154 -Ostale obaveze iz poslovanja, od: 458.283 KM, što je 2% ukupnih obaveza i 1,4% ukupno raspoloživih sredstava.

-

2.4.4. -Zatim slijedi konto: 48-481, AOP 162 -Obaveze za ostale poreze i druge dažbine, od: 67.954 KM, što je 0,3% ukupnih obaveza i 0,2% ukupno raspoloživih sredstava. U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 10.944 KM ili 19,2 %.

4. IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA -indirektna metoda

Izveštaj o novčanim tokovima urađen je prema MRS-u 7, po indirektnoj metodi pri čemu se prikazuju novčani tokovi iz različitih vrsta aktivnosti, to jest iz poslovnih, ulagačkih i finansijskih aktivnosti.

U 2019. godini, zaključno sa 31.12.2019. godine, ukupni PRILIVI gotovine iznose : 254.655 KM, u istom periodu ukupni ODLIVI gotovine iznose : 863.539 KM, što znači da imamo SMANJENJE neto gotovine u iznosu: 608.884 KM.

4.1. PRILIVI - INDIREKTNI

4.1.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći PRILIVI gotovine su: Neto prilivi iz osnova Smanjenja zaliha, u iznosu od: 2.492.798 KM

4.1.2. -Na drugom mjestu su: Neto prilivi iz osnova Povećanja drugih obaveza, u iznosu od: 1.233.731 KM

4.1.3. -Na trećem mjestu su: Neto prilivi iz osnova Povećanja pasivnih vrem.razgraničenja, u iznosu od: 586.255 KM

42. ODLIVI - INDIREKTNII

4.2.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći ODLIVI gotovine su: Neto odlivi iz osnova Smanjenja obaveza prema dobavljačima, u iznosu od: 2.053.000 KM

4.2.2. -Na drugom mjestu su: AOP 401 -Neto gubitak za period, u iznosu od: 1.276.518 KM

4.2.3. -Na trećem mjestu su: AOP 415 -Neto odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava, u iznosu od: 863.539 KM
U odnosu na isti period prošle godine, ovi odlivi imaju SMANJENJE, za 87.632 KM ili 9,2 %.

5. POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Pokazatelji likvidnosti

$$\text{Stopa TEKUĆE likvidnosti} = \frac{\text{tekuća sredstva}}{\text{kratkoročne obaveze}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{20.614.924}{21.994.667} \times 100 = 93,73\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2019 = \frac{23.656.509}{23.634.756} \times 100 = 100,09\%$$

Na dan 31.12.2019. za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće je imalo 0,937269202574907 KM tekućih sredstava, 01.01.2019. godine, za ovu namjenu imalo je 100,09 KM tekućih sredstava.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 6,4%

Smatra se da je omjer tekućih sredstava i kratkoročnih obaveza od 2:1 ili 200% optimalan za većinu preduzeća. Ako preduzeće ima brz obrt zaliha i može naplatiti svoju realizaciju bez problema, ovaj odnos može biti i niži, ali nikako ne bi trebao biti ispod 1:1 ili 100%. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći od 100 i ima tendenciju povećanja.

$$\text{Stopa UBRZANE likvidnosti} = \frac{\text{novac} + \text{potraživanja}}{\text{kratkoročne obaveze}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{5.951.754}{21.994.667} \times 100 = 27,06\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$01.01.2019 = \frac{6.220.181}{23.634.756} \times 100 = 26,32\%$$

Na dan 31.12.2019. za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 27,06 KM novčanih sredstava i potraživanja, 31.12.2018. godine, za ovu namjenu imalo je 26,32 KM novčanih sredstava i potraživanja.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 2,8%

Ovaj pokazatelj bi trebao iznositi minimalno 100% ili više, odnosno kratkoročne obaveze ne bi smjele biti veće od zbira novca i potraživanja. Mogući su izuzetci, ovisno o djelatnosti. Ovaj pokazatelj uglavnom koriste banke i drugi kreditori, a služi kao upozorenje na opasnost da dužnik neće moći izmiriti svoje obaveze u roku dospelja. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći od 100 i ima tendenciju povećanja.

$$\text{Stopa TRENUTNE likvidnosti} = \frac{\text{novac}}{\text{kratkoročne obaveze}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{207.595}{21.994.667} \times 100 = 0,94\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2019 = \frac{816.479}{23.634.756} \times 100 = 3,45\%$$

Na dan 31.12.2019.godine za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 0,94 KM novčanih sredstava 31.12.2018. godine, za ovu namjenu imalo je na raspolaganju 3,45 KM u novčanim sredstvima.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 72,7%

Pokazatelj trenutne likvidnosti je omjer trenutno raspoloživih novčanih sredstava i ukupnih tekućih obaveza. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći i ima tendenciju povećanja.

$$\text{Stopa finansijske stabilnosti} = \frac{\text{stalna sredstva}}{\text{kapital} + \text{dugoročne obaveze}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{12.263.855}{9.772.098} \times 100 = 125,50\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$01.01.2019 = \frac{10.671.666}{10.167.660} \times 100 = 104,96\%$$

Na dan 31.12.2019. preduzeće je sa 125,5 KM vlasničkog kapitala i dugoročnih obaveza finansiralo svakih 100 KM stalnih sredstava (dugoročne imovine), 01.01.2019. godine, za ovu namjenu imalo je 104,96 KM. Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 19,6%

Ovaj pokazatelj bi trebao iznositi maksimalno 100% ili manje od 100%. Smanjenje ovog pokazatelja je pozitivna tendencija, jer znači da se dio tekuće imovine finansira iz dugoročnih izvora čime se stvaraju pretpostavke za finansijsku stabilnost preduzeća.

Pokazatelji zaduženosti

$$\text{Stopa zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obaveze}}{\text{ukupna imovina}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{22.816.000}{32.878.779} \times 100 = 69,39\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$01.01.2019 = \frac{23.634.756}{34.328.175} \times 100 = 68,85\%$$

Na dan 31.12.2019.godine, ukupna imovina finansirana je iz tuđih sredstava sa 69,39% ili sa 22.816.000 KM. 01.01.2019. godine, zaduženost je bila 68,85%.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 0,8%

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere se koristi zaduživanje kao oblik finansiranja, odnosno koji je procenat imovine nabavljen tuđim sredstvima odnosno zaduživanjem. Što je veći omjer duga i imovine, veći je finansijski rizik, a što je manji, niži je finansijski rizik. U pravilu stopa zaduženosti bi trebala biti manja od 50%, ili maksimalno 50%. Pokazatelj je bolji ako je stopa manja i ima tendenciju smanjenja.

$$\text{Stopa vlastitog finansiranja} = \frac{\text{glavnica (kapital)}}{\text{ukupna imovina}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{8.950.765}{32.878.779} \times 100 = 27,22\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2019 = \frac{10.167.660}{34.328.175} \times 100 = 29,62\%$$

Na dan 31.12.2019. godine, ukupna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 27,22% ili sa 8.950.765 KM. 31.12.2018. godine, vlastito finansiranje je bila 29,62%.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 8,1%

Stopa vlastitog finansiranja govori kojim omjerom vlastito finansiranje učestvuje u poslovanju. Pokazatelj je bolji što je stopa veća od 50% i da ima tendenciju povećanja, jer to znači da se finansiranje vrši vlastitim izvorima više od 50% i ima pozitivnu tendenciju.

$$\text{Stopa pokrića I} = \frac{\text{glavnica (kapital)}}{\text{stalna imovina}} \times 100 =$$

Zlatno bankarsko pravilo

$$31.12.2019 = \frac{8.950.765}{12.263.855} \times 100 = 72,98\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2019 = \frac{10.167.660}{10.671.666} \times 100 = 95,28\%$$

Na dan 31.12.2019. godine, stalna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 73% ili sa 8.950.765 KM. 31.12.2018. godine, vlastito finansiranje stalne imovine je bila 95,3%.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 23,4%

Stopa pokrića I - Zlatno bankarsko pravilo nalaže ročnu usklađenost dijelova aktive i pasive, odnosno zahtjeva finansiranje stalne imovine iz vlastitih izvora. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći i ima tendenciju povećanja.

$$\text{Stopa pokrića II} = \frac{\text{glavnica (kapital) + dugoročne obaveze}}{\text{stalna imovina}} \times 100 =$$

Zlatno bilansno pravilo

$$31.12.2019 = \frac{9.772.098}{12.263.855} \times 100 = 79,68\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2019 = \frac{10.167.660}{10.671.666} \times 100 = 95,28\%$$

Na dan 31.12.2019. godine, stalna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava i dugoročnih obaveza sa 79,7% ili sa 9.772.098 KM. 31.12.2018. godine, finansiranje stalne imovine iz dugoročnih izvora je bila 95,3%.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 16,4%

Stopa pokrića II - Zlatno bilansno pravilo nalaže ročnu usklađenost dijelova aktive i pasive, odnosno zahtjeva finansiranje stalne imovine iz dugoročnih izvora. Vrijednost ovog pokazatelja ne bi trebala biti manja od 100%. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći i ima tendenciju povećanja.

Pokazatelji ekonomičnosti

$$\text{Stopa ekonomičnosti} = \frac{\text{ukupan prihod}}{\text{ukupni rashodi}} \times 100 =$$

$$2019 = \frac{61.472.478}{62.748.996} \times 100 = 97,97\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$2018 = \frac{59.552.731}{59.271.103} \times 100 = 100,48\%$$

U 2019. godini, za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 97,97 KM prihoda. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM rashoda ostvarilo je 100,48 KM prihoda.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 2,5%

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. U pravilu stopa ekonomičnosti bi trebala biti veća od 100%, odnosno što je veća, to se više prihoda ostvari po jedinici rashoda. Pokazatelj je bolji ako je stopa veća i ima tendenciju povećanja.

Stopa **ekonomičnosti** prodaje = $\frac{\text{poslovni prihodi}}{\text{poslovni rashodi}} \times 100 =$

$$2019 = \frac{57.311.318}{62.075.291} \times 100 = 92,33\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$2018 = \frac{54.464.472}{58.951.463} \times 100 = 92,39\%$$

U 2019. godini, za svakih 100 KM poslovnih rashoda, preduzeće ostvari 92,33 KM poslovnih prihoda. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM poslovnih rashoda ostvarilo je 92,39 KM poslovnih prihoda. Ovaj pokazatelj je **SMANJEN** u odnosu na prošlu godinu za 0,1%

Pokazatelj ekonomičnosti prodaje mjeri odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. U pravilu stopa ekonomičnosti bi trebala biti veća od 100%, odnosno što je veća, to se više prihoda ostvari po jedinici rashoda. Pokazatelj je bolji ako je stopa veća i ima tendenciju povećanja.

Bruto marža profita (gubitka) = $\frac{\text{dobit (gubitak) od poslovne aktivnosti}}{\text{poslovni prihodi}} \times 100 =$

$$2019 = \frac{(4.763.973)}{57.311.318} \times 100 = -8,31\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$2018 = \frac{(4.486.991)}{54.464.472} \times 100 = -8,24\%$$

U 2019. godini, za svakih 100 KM poslovnih prihoda, preduzeće je ostvarilo -8,31 KM dobiti (gubitka) od poslovne aktivnosti. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM poslovnog prihoda ostvarilo je -8,24 KM bruto dobiti (gubitka) od poslovne aktivnosti.

Ovaj pokazatelj je **SMANJEN** u odnosu na prošlu godinu za 0,9%

Pokazatelj je bolji ako je stopa veća i ima tendenciju povećanja. U slučaju gubitka stopa je negativna.

Sarajevo, 28.2.2020

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Vildana Mahmutović, dipl.oec

Broj dozvole 5546/5

Kontakt telef: 061-188-509

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Vildana Mahmutović
Broj: 5546/5

M. P.

DIREKTOR

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA



Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"

Sarajevo, Kranjčevićeva 29

4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Datum, 28.02.2020.godine

Broj: 02-02/2020

INFORMACIJSKO-FINANCIJSKO
POSLOVNA JEDINICA AGENCIJA
IZ OBLASTI NOVO SARAJEVO

28-02-2020

FIA Sarajevo
Poslovnica Sarajevo

Predmet: Obavijest o razvrstavanju

Na osnovu podataka iz finansijskih izvještaja za period 01.01.2019 - 31.12.2019. godine, pravno lice Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo", Sarajevo je prema kriterijima razvrstavanja iz člana 4. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09) iskazalo sljedeće vrijednosti:

• ukupan prihod za 2019. godinu	61.472.478	KM
• prosječna vrijednost poslovne imovine (aktive)	33.603.477	KM
• prosječan broj zaposlenih	436	zaposlenih

Na bazi navedenog, ovo pravno lice se svrstava u grupu veliko pravno lice.



M.P.

Direktor

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"

Sarajevo, Kranjčevićeva 29
4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Datum, 28.02.2020.godine
Broj: 03-02/2020

FINANSIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO

28-02-2020

FIA Sarajevo
Poslovnica Sarajevo

Predmet: Odluka o utvrđivanju finansijskih izvještaja za period 01.01.2019 - 31.12.2019. godine za potrebe njihove predaje ovlaštenoj instituciji

Na osnovu člana 339. Zakona o privrednim društvima („Službene novine Federacije BiH“, br. 81/15) i odredbi Statuta Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo", Sarajevo, a u smislu člana 44. stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09), direktor donosi

ODLUKU

o utvrđivanju finansijskih izvještaja za period 01.01.2019 - 31.12.2019. godine
za potrebe njihove predaje ovlaštenoj instituciji

Isključivo za potrebe njihove predaje ovlaštenoj instituciji u smislu člana 44. stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH, utvrđuje se prijedlog finansijskih izvještaja za 2019.godinu koji obuhvata:

- Bilans stanja,
- Bilans uspjeha,
- ANEKS - Dodatni računovodstveni izvještaj,
- Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih,
- Izvještaj o novčanim tokovima, direktna m., Izvještaj o novčanim tokovima, indirektna m.,
- Izvještaj o promjenama u kapitalu,
- Bilješke uz finansijske izvještaje,
- Godišnji izvještaj o poslovanju.
- Obračun posebnih vodoprivrednih naknada (Obrazac - OVN);
- Obračun članarine komorskom sistemu (Obrazac - P-GKF BiH);
- Obračun članarine turističkim zajednicama (Obrazac - TZ);
- Obračun naknade za eksploataciju šuma i ostalih prihoda (Obrazac - ONŠ);
- Izvještaj o obračunatom i uplaćenom posebnom porezu ... (obrazac ZS)
- Statistički aneks (StatAneks)
- Godišnji izvještaj o investicijama (INV-01)

- Obavijest o razvrstavanju
- Odluka o utvrđivanju finansijskih izvještaja za 2019. godinu, za potrebe predaje u FIA-u
- Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti
- IZJAVA O PRIMIJENJENOM STANDARDU FINANSIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Svi finansijski izvještaji Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo" Sarajevo za obračunski period 01.01.2019 - 31.12.2019. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i primjnom kompletnih MRS i MSFI - Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.



Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo"

Sarajevo, Kranjčevićeva 29

4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

Datum, 28.02.2020.godine

Broj: 04-02/2020

FINANSIJSKO-FINANCUSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO

28-02-2020

FIA Sarajevo

Poslovnica Sarajevo

Predmet: Odluka o prijedlogu pokrića gubitka za 2019. godinu za potrebe predaje finansijskih izvještaja ovlaštenoj instituciji

Na osnovu člana 339. Zakona o privrednim društvima („Službene novine Federacije BiH“, br. 81/15) i odredbi Statuta Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo", Sarajevo, a u smislu člana 44. stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09), direktor donosi

ODLUKU

o prijedlogu pokrića gubitka
za potrebe predaje finansijskih izvještaja ovlaštenoj instituciji

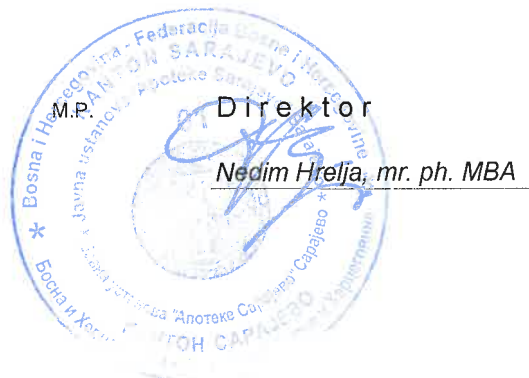
Isključivo za potrebe predaje finansijskih izvještaja ovlaštenoj instituciji u smislu člana 44. stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH, direktor donosi odluku o prijedlogu pokrića gubitka za period 01.01.2019 - 31.12.2019. godine, u iznosu od: 1.276.518 KM.

iz sljedećih izvora:

- iz neraspoređene dobiti ranijih godina:	- KM
- iz rezervi:	- KM
- na teret osnovnog kapitala:	- KM
- nepokriveni gubitak:	1.276.518 KM

Konačnu odluku o prijedlogu pokrića gubitka za 2019. godinu usvojiće Skupština Javna Ustanova "Apoteke Sarajevo", Sarajevo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima i Statutom društva.

M.P. Direktor
Nedim Hrelja, mr. ph. MBA





BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
Finansijsko-informatička agencija



IZJAVA O PRIMIJENJENOM STANDARDU FINANSIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Naziv pravnog lica	Javna Ustanova "Apotheke Sarajevo"
JIB	4 2 0 0 2 8 0 0 9 0 0 0 3

U skladu sa tačkom 7. Objašnjenja o izradi i predaji finansijskih izvještaja po godišnjem obračunu za period I – XII 2019. godine br. 04-45-1-223/20 od dana 10.01.2020. godine, ovim izjavljujemo da je navedeno pravno lice pri sačinjavanju finansijskih izvještaja koristilo:

☐ NE MSFI za MSP
☐ DA MRS/MSFI

Datum, 28.2.2020

Odgovorno lice u pravnom licu:

Nedim Hrelja, mr. ph. MBA

(Ime i prezime)

