

Ред.бр	Број конта	Опис	Дугује	Потражује
0.	0221 0210 1010 2010 1200 1110 2460 2410 0228 0218 7000	Опрема Грађевински објекти Материјал Купци у земљи Готови производи Недовршена производња Благајна Жиро рачун Исправка вриједности опреме Исправка вриједности грађевинских објеката Рачун отварања главне књиге <i>- за почетну активу</i>	140.000 300.000 60.000 70.000 90.000 35.000 20.000 53.000	80.000 180.000 508.000
0а.	7000 4320 4220 3210 3000 4321	Рачун отварања главне књиге Добављачи у земљи Краткорочни кредит Резерве Акцијски капитал Добављачи за нефактурисане набавке <i>- За почетну пасиву</i>	508.000	160.000 100.000 20.000 172.000 56.000
1.	1010 2700 4320 2460	Материјал ПДВ у примљеним фактурама Добављачи Благајна <i>- за набављени материјал</i>	16.000 2.703	18.603 100
2.	2410 3100 3101 3000 3001 3200 3201	Жиро рачун Уписане неуплаћене акције – обичне акције Уписане неуплаћене акције - преференцијалне Акцијски капитал – обичне Акцијски капитал – преференцијалне Емисиона премија – обичне акције Емисиона премија – прференцијалне акције <i>- за уплаћене акције</i>	1.550 1.000 250	2.000 500 200 100
3.	2220 2460	Потраживање од запослених Благајна <i>- За исплату аконтације</i>	400	400
4.	5400 0228 0218	Трошкови амортизације ИВ опреме ИВ грађевинских објеката <i>- обрачуната мјесечна амортизација</i>	1.402,14	777,14 625
5.	2010 0228 5702 0221	Купци у земљи ИВ опреме Губици од продаје опреме Опрема <i>- за продату кориштену опрему</i>	10.000 30.000 10.000	50.000

6.	2010 2460 4700 6110	Купци у земљи Благајна ПДВ у издатим фактурама Приходи од продаје <i>- за издате фактуре</i>	62.400 31.200	13.600 80.000
7.	5110 1010	Трошкови материјала Материјал <i>-за утрошак материјала</i>	66.050	66.050
8.	4321 2700 4320 5110	Добављачи за нефатурисане набавке ПДВ у примљеним фактурама Добављачи у земљи Трошкови материјала <i>- за пристиглу фактуру</i>	56.000 8.427,35	58.000 6.427,35
9.	5292 5293 5294 2460 2220	Трошкови дневница на службеном путу Трошкови смјештаја и исхране на службеном путу Трошкови превоза на службеном путу Благајна Потраживање од запослених <i>- За обрачуна трошкова службеног путу</i>	40 250 100 10	400
10.	2410 5692 2010	Жиро рачун Финансијски расход Купци у земљи <i>- за наплату потраживања</i>	61.152 1.248	62.400
11.	6310 1200 1110	Смањење вриједности залиха Готови производи Недовршена производња <i>- корекција вриједности залиха</i>	45.000	10.000 35.000

#### Калкулација

А кол	цијена	вријед
40	190	7600
40	3,75	150
40	1,25	50
<b>40</b>	<b>195</b>	<b>7800</b>

#### Б

40	200	8000
40	3,75	150
40	1,25	50
<b>40</b>	<b>205</b>	<b>8200</b>

Ред.бр	Број конта	Опис	Дугује	Потражује
1.	1330 2700 1335 1339 4320	Роба у промету на мало ПДВ у примљеним фактурама Укалкулисани ПДВ Укалкулисана разлика у цијени Добављачи <i>- за набвљену робу</i>	71.363,50 9.103,55	10.369,06 6.379,44 63.718,55
2.	2018 2010	Спорна потраживања купаца у земљи Купци у земљи <i>- за подношење тужбе</i>	10.000	10.000
2а.	2018 2410	Спорна потраживања купаца у земљи Жиро рачун <i>- за трошкове спора</i>	500	500
2б.	5781 2019	Расходи по основу исправке вриједности потраживања ИВ Купци у земљи <i>- за процјену ненаплативих потраживања</i>	2.000	2.000
3.	1330 1329 1335 1339 1320	Роба у промету на мало Укалкулисана разлика у цијени Укалкулисани ПДВ Укалкулисана разлика у цијени Роба у стоваришту <i>- за пренос робе</i>	8.060 1.800	1.171,11 688,89 8.000
4.	4320 1339	Добављачи Укалкулисана разлика у цијени <i>- за одобрени рабат</i>	2.000	2.000
5.	5200 4500 4520 4510	Трошкови брута зарада Обавезе за нто зараде Обавезе за доприносе Обавезе за порезе <i>- за обрачунате зараде</i>	8.000	4.824 2.640 536
5а.	5331 2801	Трошкови закупа Унапријед плаћена закупнина <i>- за обрчунате трошкове закупа</i>	500	500
5б.	5130 2700 4320	Трошкови горива ПДВ у улазним фактурама Добављачи <i>- за трошкове горива</i>	2.136,75 363,25	2.500
5ц.	5123 1049	Трошкови ситног инвентара ИВ ситног инвентара у употреби <i>- за трошкове ситног инвентара</i>	2.000	2.000
6.	2010 4700 6010	Купци ПДВ у издатим фактурама Приходи од продаје <i>- за издате фактуре</i>	39.848,25	5.770,09 34.078,16

ба.	5010 1335 1339 1330	Набавна вриједност продате робе на мало Укалкулисани ПДВ Укалкулисана разлика у цијени Роба у промету на мало <i>- за обрачун набавне вриједности продате робе</i>	29.544 5.770,09 4.534,16	39.848,25
7.	2410 2019 5781 2018	Жиро рачун ИВ спорних потраживања Расходи по основу ИВ потраживања Спорна потраживања купаца у земљи <i>- за наплату спорног потраживања</i>	8.000 2.000 500	10.500
8.	2410 2360 6740	Жиро рачун Акције по фер вриједности кроз биланс успјеха Добици по основу продаје акције <i>- за продате ХОВ</i>	3.000	2.500 500
9.	5629 4220	Негативне курсне разлике Обавезе по основу краткорочних кредита у иностранству <i>- за негативне курсне разлике</i>	18.000	18.000
10.	4700 2790 2700	ПДВ у издатим фактурама Потраживања за ПДВ ПДВ у примљеним фактурама <i>- за обрачунати ПДВ у периоду</i>	5.770,09 3.696,71	9.466,8
11.	7200 5781 5200 5331 5130 5123 5010	Рачуна добитка или губитка Расходи по основу исправке вриједности потраживања Трошкови брута зарада Трошкови закупа Трошкови горива Трошкови ситног инвентара Набавна вриједност продате робе на мало <i>- за пренос рачуна расхода</i>	44.680,75	2.500 8.000 500 2.136,75 2.000 29.544
11а.	6010 6740 7200	Приходи од продаје Добици по основу продаје акције Рачуна добитка или губитка <i>- за пренос рачуна прихода</i>	34.078,16 500,00	34.578,16
11б.	7241 7200	Пренос нето губитка Рачуна добитка или губитка <i>- за утврђени резултат</i>	10.102,59	10.102,59
11ц.	7200 3510	Рачуна добитка или губитка Губитак текуће године <i>- за утврђивање резултата</i>	10.102,59	10.102,59

НВ

Маржа

ПВ без

ПДВ

ПВ

ПДВ

A	41882,5	4653,611	46536,11	7911,139	54447,25
C	12200	1355,556	13555,56	2304,444	15860
		6009,167		10215,58	70307,25