# Zadatak – izveštaji i korekcija

* U narednim tabelama dati su komparativni bilans stanja i bilans uspeha kompanije Imlek.
* Pored toga, date su sledeće pretpostavke:
* Raspodeljeni deo neto dobiti za neposlovnu potrošnju isplaćuje se u toku razmatranog perioda.
* Obaveze za porez i kamatu plaćaju se u tekućoj godini.
* AVR se odnose na troškove uprave i administracije.
* Ukalkulisane obaveze se odnose na troškove prodaje.

1. Sastaviti izveštaj o tokovima ukupnih poslovnih sredstava (uža i šira verzija).
2. Sastaviti izveštaj o tokovima gotovine korekcijom prihoda i rashoda na primanja i izdavanja gotovine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| AKTIVA | Na početku | Na kraju | PASIVA | Na početku | Na kraju |
| Gotovina | 351.000 | 439.000 | Dobavljači | 351.000 | 386.000 |
| Kupci | 702.000 | 790.000 | Kratkor. krediti | 300.000 | 345.000 |
| AVR | 14.000 | 11.000 | Ukalk. obaveze | 13.000 | 12.000 |
| Zalihe | 877.000 | 1.060.000 | Dugoročni krediti | 1.273.000 | 1.627.000 |
| Osno. sredstva | 6.075.000 | 6.750.000 | Sop.izv, poč.ulag. | 1.750.000 | 1.750.000 |
| IV osn. sredstava | 3.510.000 | 3.861.000 | Akumul. dobit | 822.000 | 1.069.000 |
| Sad. vred. OS | 2.565.000 | 2.889.000 |  |  |  |
| Ukupno | 4.509.000 | 5.189.000 | Ukupno | 4.509.000 | 5.189.000 |

|  |  |
| --- | --- |
| BILANS USPEHA | |
| Neto prihod od realizacije | 5.270.000 |
| Cena koštanja realizovanih proizvoda | 3.715.000 |
| Bruto dobit | 1.555.000 |
| Troškovi prodaje | 265.000 |
| Troškovi uprave i administracija | 440.000 |
| Troškovi amortizacije | 351.000 |
| Poslovna dobit | 499.000 |
| Kamate na kredite | 130.000 |
| Dobit pre oporezivanja | 369.000 |
| Porez na dobit (19%) | 69.000 |
| Neto dobit | 300.000 |