

## Opšti podaci

Oznaka: PGUXIV

| I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:                                            |                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Vrsta obveznika:                                                                                | PRIVREDA (šifra: 750)                                                                                |
| 2. Novoosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI):         | NE                                                                                                   |
| 3. Naziv pravnog lica:                                                                             | POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka                                                                         |
| 4. JIB:                                                                                            | 4400959000002                                                                                        |
| 5. Matični broj:                                                                                   | 01878182                                                                                             |
| 6. Opština:                                                                                        | 002                                                                                                  |
| 7. Adresa:                                                                                         | Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93                                                           |
| 8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu:                                                           | NE                                                                                                   |
| 9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu:             | državno                                                                                              |
| 10. Veličina:                                                                                      | 2 - veliko                                                                                           |
| 11. Vlasništvo:                                                                                    | državno                                                                                              |
| 12. Šifra djelatnosti:                                                                             | 5310                                                                                                 |
| 13. Telefon:                                                                                       | 051/241-525                                                                                          |
| 14. e mail:                                                                                        | webmaster@postesrpske.com                                                                            |
| 15. Web adresa:                                                                                    | www.                                                                                                 |
| 16. Status pravnog lica:                                                                           | javno preduzece                                                                                      |
| II - Podaci o finansijskom izvještaju:                                                             |                                                                                                      |
| 1. Izvještajna godina:                                                                             | 2018                                                                                                 |
| 2. Izvještajni period:                                                                             | Godisnji ( 01.01.2018-31.12.2018 )                                                                   |
| 3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda):                                   | X                                                                                                    |
| 4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija):                                                | Redovna predaja                                                                                      |
| 5. Konsolidovani izvještaj:                                                                        | NE                                                                                                   |
| 6. Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja:                                                  | medunarodni racunovodstveni standardi (MRS), odnosno Medunarodni standardi fin. izvještavanja (MSFI) |
| 7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period):  | NE                                                                                                   |
| III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja: |                                                                                                      |
| 1. Ime i prezime:                                                                                  | NEVENKA PAVLOVIC                                                                                     |
| 2. Način angažovanja:                                                                              | radni odnos                                                                                          |
| 3. Broj licence:                                                                                   | SR -0915/19                                                                                          |
| 4. e mail:                                                                                         | nevenkapavlovic@postesrpske.com                                                                      |
| 5. Telefon:                                                                                        | 051/241-525                                                                                          |
| 6. Fax:                                                                                            | 065/611-111                                                                                          |

Lice sa licencom: \_\_\_\_\_

Lice ovlašteno za zastupanje: \_\_\_\_\_

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Matični broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 562-100-80000005-61 (G)

## Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa       | POZICIJA                                                                                       | AOP | Bruto       | Ispravka vrijednosti | Neto       | Prethodna godina |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|----------------------|------------|------------------|
|                    | A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)                                               | 001 | 138,410,965 | 67,996,515           | 70,414,450 | 70,654,986       |
| 01                 | I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)                                                          | 002 | 2,788,420   | 2,124,983            | 663,437    | 500,145          |
| 010, dio 019       | 1. Ulaganja u razvoj                                                                           | 003 |             |                      |            |                  |
| 011, dio 019       | 2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava                                                  | 004 |             |                      |            |                  |
| 012, dio 019       | 3. Goodwill                                                                                    | 005 |             |                      |            |                  |
| 014, dio 019       | 4. Ostala nematerijalna sredstva                                                               | 006 | 2,788,420   | 2,124,983            | 663,437    | 500,145          |
| 015, 016 i dio 019 | 5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi                                                  | 007 |             |                      |            |                  |
| 02                 | II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)                      | 008 | 135,050,067 | 65,861,082           | 69,188,985 | 69,592,015       |
| 020, dio 029       | 1. Zemljište                                                                                   | 009 | 14,193,240  |                      | 14,193,240 | 14,164,683       |
| 021, dio 029       | 2. Građevinski objekti                                                                         | 010 | 91,658,301  | 44,248,984           | 47,409,317 | 48,582,248       |
| 022, dio 029       | 3. Postrojenja i oprema                                                                        | 011 | 26,458,609  | 21,375,224           | 5,083,385  | 4,625,016        |
| 023, dio 029       | 4. Investicione nekretnine                                                                     | 012 |             |                      |            |                  |
| 024, dio 029       | 5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi                                      | 013 |             |                      |            |                  |
| 027, 028, dio 029  | 6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi               | 014 | 2,739,917   | 236,874              | 2,503,043  | 2,220,068        |
| 03                 | III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)                                          | 015 | 537,903     | 0                    | 537,903    | 527,516          |
| 030, dio 039       | 1. Šume                                                                                        | 016 |             |                      |            |                  |
| 031, dio 039       | 2. Višegodišnji zasadi                                                                         | 017 |             |                      |            |                  |
| 032, dio 039       | 3. Osnovno stado                                                                               | 018 |             |                      |            |                  |
| 033, dio 039       | 4. Sredstva kulture                                                                            | 019 | 537,903     |                      | 537,903    | 527,516          |
| 037, 038 i dio 039 | 5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi                                    | 020 |             |                      |            |                  |
| 4                  | IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)                                                 | 021 | 34,575      | 10,450               | 24,125     | 35,310           |
| 040, dio 049       | 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica                                                     | 022 |             |                      |            |                  |
| 041, dio 049       | 2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica                                                       | 023 |             |                      |            |                  |
| 042, dio 049       | 3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima                                                  | 024 |             |                      |            |                  |
| 043, dio 049       | 4. Dugoročni krediti u zemlji                                                                  | 025 | 34,575      | 10,450               | 24,125     | 35,310           |
| 044, dio 049       | 5. Dugoročni krediti u inostranstvu                                                            | 026 |             |                      |            |                  |
| 045, dio 049       | 6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju                                                 | 027 |             |                      |            |                  |
| 046, dio 049       | 7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospeljeća                                        | 028 |             |                      |            |                  |
| 048, dio 049       | 8. Ostali dugoročni finansijski plasmani                                                       | 029 |             |                      |            |                  |
| 50                 | V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA                                                                    | 030 |             |                      |            |                  |
|                    | B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)                                                           | 031 | 13,850,026  | 4,451,095            | 9,398,931  | 9,480,491        |
| 10 do 15           | I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038) | 032 | 2,037,080   | 1,441,327            | 595,753    | 686,067          |
| 100 do 109         | 1. Zalihe materijala                                                                           | 033 | 1,837,597   | 1,316,013            | 521,584    | 624,974          |
| 110 do 119         | 2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga                           | 034 |             |                      |            |                  |
| 120 do 129         | 3. Zalihe gotovih proizvoda                                                                    | 035 |             |                      |            |                  |
| 130 do 139         | 4. Zalihe robe                                                                                 | 036 | 194,422     | 125,314              | 69,108     | 58,079           |
| 140 do 149         | 5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji                     | 037 |             |                      |            |                  |
| 150 do 159         | 6. Dati avansi                                                                                 | 038 | 5,061       |                      | 5,061      | 3,014            |

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Matični broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro računi kod poslovnih banaka:  
 562-100-80000005-61 (G)

## Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa          | POZICIJA                                                                                          | AOP | Bruto       | Ispravka vrijednosti | Neto        | Prethodna godina |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|----------------------|-------------|------------------|
|                       | II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)        | 039 | 11,812,946  | 3,009,768            | 8,803,178   | 8,794,424        |
| 20, 21, 22            | 1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)                                                          | 040 | 9,508,531   | 3,009,768            | 6,498,763   | 6,750,110        |
| 200, dio 209          | a) Kupci – povezana pravna lica                                                                   | 041 |             |                      |             |                  |
| 201,202, 203, dio 209 | b) Kupci u zemlji                                                                                 | 042 | 5,278,206   | 1,125,795            | 4,152,411   | 4,374,728        |
| 204, dio 209          | v) Kupci iz inostranstva                                                                          | 043 | 34,009      |                      | 34,009      | 8,195            |
| 208, dio 209          | g) Sumnjiva i sporna potraživanja                                                                 | 044 | 1,124,997   |                      | 1,124,997   | 1,073,540        |
| 210 do 219            | d) Potraživanja iz specifičnih poslova                                                            | 045 |             |                      | 0           | 88               |
| 220 do 229            | đ) Druga kratkoročna potraživanja                                                                 | 046 | 3,071,319   | 1,883,973            | 1,187,346   | 1,293,559        |
| 23                    | 2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)                                                  | 047 | 10,797      | 0                    | 10,797      | 13,386           |
| 230, dio 239          | a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima                                                   | 048 |             |                      |             |                  |
| 231, dio 239          | b) Kratkoročni krediti u zemlji                                                                   | 049 |             |                      |             |                  |
| 232, dio 239          | v) Kratkoročni krediti u inostranstvu                                                             | 050 |             |                      |             |                  |
| 233, 234, dio 239     | g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dopijeva za naplatu u periodu do godinu dana         | 051 | 10,797      |                      | 10,797      | 13,386           |
| 235, dio 239          | d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju              | 052 |             |                      |             |                  |
| 236, dio 239          | đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                           | 053 |             |                      |             |                  |
| 237                   | e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju | 054 |             |                      |             |                  |
| 238, dio 239          | ž) Ostali kratkoročni plasmani                                                                    | 055 |             |                      |             |                  |
| 24                    | 3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)                                                  | 056 | 451,859     | 0                    | 451,859     | 522,089          |
| 240                   | a) Gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti                                                | 057 |             |                      |             |                  |
| 241 do 249            | b) Gotovina                                                                                       | 058 | 451,859     |                      | 451,859     | 522,089          |
| 270 od 279            | 4. Porez na dodatu vrijednost                                                                     | 059 | 5,304       |                      | 5,304       | 3,021            |
| 280 do 289, osim 288  | 5. Aktivna vremenska razgraničenja                                                                | 060 | 1,836,455   |                      | 1,836,455   | 1,505,818        |
| 288                   | III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA                                                                     | 061 |             |                      |             |                  |
|                       | V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)                                                                  | 062 | 152,260,991 | 72,447,610           | 79,813,381  | 80,135,477       |
| 29                    | G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA                                                                  | 063 |             |                      |             |                  |
|                       | D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)                                                                    | 064 | 152,260,991 | 72,447,610           | 79,813,381  | 80,135,477       |
| 880 do 888            | Đ. VANBILANSNA AKTIVA                                                                             | 065 | 23,007,410  |                      | 23,007,410  | 34,272,017       |
|                       | E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)                                                                      | 066 | 175,268,401 | 72,447,610           | 102,820,791 | 114,407,494      |

Lice sa licencom: \_\_\_\_\_

Lice ovlašteno za zastupanje: \_\_\_\_\_

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Maticni broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 562-100-80000005-61 (G)

## Bilans stanja-pasiva

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa   | POZICIJA                                                                                           | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|                | A. KAPITAL (102 – 109 +110 – 111 + 112 + 116 + 117 – 118 +119 – 123)                               | 101 | 63,833,104    | 64,585,610       |
| 30             | I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)                                                                     | 102 | 38,754,233    | 38,754,233       |
| 300            | 1. Akcijski kapital                                                                                | 103 | 38,754,233    | 38,754,233       |
| 302            | 2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću                                                      | 104 |               |                  |
| 303            | 3. Zadržni udjeli                                                                                  | 105 |               |                  |
| 304            | 4. Ulozi                                                                                           | 106 |               |                  |
| 305            | 5. Državni kapital                                                                                 | 107 |               |                  |
| 309            | 6. Ostali osnovni kapital                                                                          | 108 |               |                  |
| 31             | II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL                                                                      | 109 |               |                  |
| 320            | III EMISIONA PREMIJA                                                                               | 110 |               |                  |
| 321            | IV EMISIONI GUBITAK                                                                                | 111 |               |                  |
| dio 32         | V REZERVE (113 do 115)                                                                             | 112 |               |                  |
| 322            | 1. Zakonske rezerve                                                                                | 113 |               |                  |
| 323            | 2. Statutarne rezerve                                                                              | 114 |               |                  |
| 329            | 3. Ostale rezerve                                                                                  | 115 |               |                  |
| 330, 331 i 334 | VI REVALORIZACIONE REZERVE                                                                         | 116 | 26,732,729    | 27,528,782       |
| 332            | VII NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU                  | 117 |               |                  |
| 333            | VIII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU                 | 118 |               |                  |
| 34             | IX NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122)                                                              | 119 | 795,117       | 822,846          |
| 340 ili 342    | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina | 120 |               |                  |
| 341 ili 343    | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine   | 121 | 795,117       | 822,846          |
| 344            | 3. Neto prihod od samostalne djelatnosti                                                           | 122 |               |                  |
| 35             | X GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)                                                           | 123 | 2,448,975     | 2,520,251        |
| 350            | 1. Gubitak ranijih godina                                                                          | 124 | 1,697,406     | 1,774,330        |
| 351            | 2. Gubitak tekuće godine                                                                           | 125 | 751,569       | 745,921          |
| 40             | B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)                      | 126 | 841,626       | 781,687          |
| 400            | 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku                                                       | 127 |               |                  |
| 401            | 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                       | 128 |               |                  |
| 402            | 3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite                                                     | 129 |               |                  |
| 403            | 4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja                                                       | 130 |               |                  |
| 404            | 5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih                                                 | 131 | 509,747       | 541,972          |
| 407            | 6. Odložene poreske obaveze                                                                        | 132 |               |                  |
| 408            | 7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije                                                       | 133 | 3,444         | 4,043            |
| 409            | 8. Ostala dugoročna rezervisanja                                                                   | 134 | 328,435       | 235,672          |
|                | V. OBAVEZE (136 + 144)                                                                             | 135 | 15,138,651    | 14,768,180       |
| 41             | I DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)                                                                   | 136 | 524,328       | 1,543,231        |
| 410            | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital                                                     | 137 |               |                  |
| 411            | 2. Obaveze prema povezanim pravnim licima                                                          | 138 |               |                  |
| 412            | 3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti                                       | 139 |               |                  |
| 413 i 414      | 4. Dugoročni krediti                                                                               | 140 | 524,328       | 1,543,231        |
| 415 i 416      | 5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu                                                       | 141 |               |                  |
| 417            | 6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                                        | 142 |               |                  |
| 419            | 7. Ostale dugoročne obaveze                                                                        | 143 |               |                  |

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Maticni broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 562-100-80000005-61 (G)

## Bilans stanja-pasiva

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa  | POZICIJA                                                                                  | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| 42 do 49      | II KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)        | 144 | 14,614,323    | 13,224,949       |
| 42            | 1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)                                           | 145 | 2,656,028     | 1,573,223        |
| 420 do 423    | a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti      | 146 | 531,861       |                  |
| 424 i 425     | b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopijeva u periodu do godinu dana | 147 | 1,018,903     | 1,573,223        |
| 426           | v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                             | 148 |               |                  |
| 429           | g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze                                                 | 149 | 1,105,264     |                  |
| 43            | 2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)                                                     | 150 | 3,812,609     | 4,144,233        |
| 430           | a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije                                                   | 151 | 132,938       | 144,480          |
| 431           | b) Dobavljači – povezana pravna lica                                                      | 152 |               |                  |
| 432, 433, 434 | v) Dobavljači u zemlji                                                                    | 153 | 2,948,040     | 3,244,315        |
| 435           | g) Dobavljači iz inostranstva                                                             | 154 | 723,795       | 747,403          |
| 439           | d) Ostale obaveze iz poslovanja                                                           | 155 | 7,836         | 8,035            |
| 440 do 449    | 3. Obaveze iz specifičnih poslova                                                         | 156 |               |                  |
| 450 do 458    | 4. Obaveze za zarade i naknade zarada                                                     | 157 | 4,844,056     | 4,675,644        |
| 460 do 469    | 5. Druge obaveze                                                                          | 158 | 26,756        | 66,488           |
| 470 do 479    | 6. Porez na dodatu vrijednost                                                             | 159 | 49,508        | 54,572           |
| 48 osim 481   | 7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine                                    | 160 | 55,068        | 60,115           |
| 481           | 8. Obaveze za porez na dobitak                                                            | 161 |               |                  |
| 49, osim 495  | 9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja                             | 162 | 3,170,298     | 2,650,674        |
| 495           | 10. Odložene poreske obaveze                                                              | 163 |               |                  |
|               | G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135)                                                      | 164 | 79,813,381    | 80,135,477       |
| 890 do 898    | D. VANBILANSNA PASIVA                                                                     | 165 | 23,007,410    | 34,272,017       |
|               | Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)                                                              | 166 | 102,820,791   | 114,407,494      |

Lice sa licencom: \_\_\_\_\_

Lice ovlašteno za zastupanje: \_\_\_\_\_

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Matični broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 562-100-80000005-61 (G)

## Bilans uspjeha

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa      | POZICIJA                                                                                          | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|                   | A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI- I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 – 212 + 213 – 214 + 215) | 201 | 59,241,259    | 56,506,556       |
| 60                | 1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)                                                           | 202 | 193,524       | 246,119          |
| 600               | a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima                                               | 203 |               |                  |
| 601, 602, 603     | b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu                                                     | 204 | 193,524       | 246,119          |
| 604               | v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu                                                  | 205 |               |                  |
| 61                | 2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)                                                        | 206 | 56,270,275    | 53,041,974       |
| 610               | a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima                                            | 207 |               |                  |
| 611, 612, 613     | b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu                                                  | 208 | 55,488,553    | 52,424,617       |
| 614               | v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu                                               | 209 | 781,722       | 617,357          |
| 62                | 3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka                                            | 210 |               |                  |
| 630               | 4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka                                                           | 211 |               |                  |
| 631               | 5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka                                                           | 212 |               |                  |
| 640 i 641         | 6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju     | 213 |               |                  |
| 642 i 643         | 7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju     | 214 |               |                  |
| 650 do 659        | 8. Ostali poslovni prihodi                                                                        | 215 | 2,777,460     | 3,218,463        |
|                   | II POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)                               | 216 | 60,522,608    | 57,426,845       |
| 500 do 502        | 1. Nabavna vrijednost prodane robe                                                                | 217 | 74,273        | 82,255           |
| 510 do 513        | 2. Troškovi materijala                                                                            | 218 | 3,281,810     | 3,105,284        |
| 52                | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)                           | 219 | 41,608,929    | 40,496,864       |
| 520 do 523        | a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada                                                   | 220 | 31,671,444    | 30,968,280       |
| 524 do 529        | b) Ostali lični rashodi                                                                           | 221 | 9,937,485     | 9,528,584        |
| 530 do 539        | 4. Troškovi proizvodnih usluga                                                                    | 222 | 8,807,144     | 7,780,586        |
| 54                | 5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)                                               | 223 | 3,235,197     | 3,025,375        |
| 540               | a) Troškovi amortizacije                                                                          | 224 | 3,139,430     | 3,025,375        |
| 541               | b) Troškovi rezervisanja                                                                          | 225 | 95,767        |                  |
| 55 osim 555 i 556 | 6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)                                                | 226 | 3,157,092     | 2,523,315        |
| 555               | 7. Troškovi poreza                                                                                | 227 | 276,281       | 328,139          |
| 556               | 8. Troškovi doprinosa                                                                             | 228 | 81,882        | 85,027           |
|                   | B. POSLOVNI DOBITAK (201 – 216)                                                                   | 229 |               |                  |
|                   | V. POSLOVNI GUBITAK (216 – 201)                                                                   | 230 | 1,281,349     | 920,289          |
| 66                | G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI- I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)                              | 231 | 283,200       | 671,094          |
| 660               | 1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica                                                  | 232 |               |                  |
| 661               | 2. Prihodi od kamata                                                                              | 233 | 280,548       | 656,653          |
| 662               | 3. Pozitivne kursne razlike                                                                       | 234 | 2,302         | 13,891           |
| 663               | 4. Prihodi od efekata valutne klauzule                                                            | 235 |               |                  |
| 664               | 5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja                                               | 236 |               |                  |
| 669               | 6. Ostali finansijski prihodi                                                                     | 237 | 350           | 550              |
| 56                | II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)                                                               | 238 | 232,431       | 500,740          |
| 560               | 1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica                                    | 239 |               |                  |
| 561               | 2. Rashodi kamata                                                                                 | 240 | 230,318       | 498,824          |
| 562               | 3. Negativne kursne razlike                                                                       | 241 | 1,690         | 1,591            |
| 563               | 4. Rashodi po osnovu valutne klauzule                                                             | 242 |               |                  |
| 569               | 5. Ostali finansijski rashodi                                                                     | 243 | 423           | 325              |
|                   | D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 – 238) ili (231 – 238 – 230)                             | 244 |               |                  |

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Maticni broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 562-100-80000005-61 (G)

## Bilans uspjeha

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                                                    | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|              | D. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 – 231) ili (238 – 229 – 231)                                                       | 245 | 1,230,580     | 749,935          |
| 67           | E. OSTALI PRIHODI I RASHODI - I OSTALI PRIHODI (247 do 256)                                                                 | 246 | 911,226       | 671,538          |
| 670          | 1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme                                      | 247 |               | 32,998           |
| 671          | 2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina                                                                        | 248 |               |                  |
| 672          | 3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava                                                                             | 249 |               |                  |
| 673          | 4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja                                                              | 250 |               |                  |
| 674          | 5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV                                                                         | 251 |               |                  |
| 675          | 6. Dobici po osnovu prodaje materijala                                                                                      | 252 | 22,823        | 1,934            |
| 676          | 7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka                                                                              | 253 | 81,449        | 47,069           |
| 677          | 8. Naplaćena otpisana potraživanja                                                                                          | 254 | 613,353       | 460,808          |
| 678          | 9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | 255 | 35,137        | 31,174           |
| 679          | 10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi               | 256 | 158,464       | 97,555           |
| 57           | II OSTALI RASHODI (258 do 267)                                                                                              | 257 | 510,176       | 1,598,565        |
| 570          | 1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme                       | 258 | 55,963        | 71,852           |
| 571          | 2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina                                                         | 259 |               |                  |
| 572          | 3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava                                                              | 260 |               |                  |
| 573          | 4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja                                                              | 261 |               |                  |
| 574          | 5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV                                                                         | 262 |               |                  |
| 575          | 6. Gubici po osnovu prodaje materijala                                                                                      | 263 |               |                  |
| 576          | 7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka                                                                            | 264 | 35            | 284,389          |
| 577          | 8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi            | 265 |               |                  |
| 578          | 9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja                                                             | 266 | 337,046       | 663,642          |
| 579          | 10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi                                                | 267 | 117,132       | 578,682          |
|              | Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 – 257)                                                                  | 268 | 401,050       |                  |
|              | Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 – 246)                                                                  | 269 |               | 927,027          |
| 68           | I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)        | 270 | 10,388        | 6,343            |
| 680          | 1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava                                                             | 271 |               |                  |
| 681          | 2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme                                                     | 272 |               |                  |
| 682          | 3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija                          | 273 |               |                  |
| 683          | 4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija                               | 274 |               |                  |
| 684          | 5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju    | 275 |               |                  |
| 685          | 6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe                                                             | 276 |               |                  |
| 686          | 7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana                                                   | 277 |               |                  |
| 687          | 8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill)                                                        | 278 |               |                  |
| 689          | 9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine                                                                       | 279 | 10,388        | 6,343            |
| 58           | II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)                                                                 | 280 |               |                  |
| 580          | 1. Obezvredjenje nematerijalnih sredstava                                                                                   | 281 |               |                  |
| 581          | 2. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme                                                                           | 282 |               |                  |
| 582          | 3. Obezvredjenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija                                                | 283 |               |                  |
| 583          | 4. Obezvredjenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija                                                     | 284 |               |                  |

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Maticni broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 562-100-80000005-61 (G)

## Bilans uspjeha

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                                               | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| 584          | 5. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju                    | 285 |               |                  |
| 585          | 6. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe                                                                             | 286 |               |                  |
| 586          | 7. Obezbvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana                                                                   | 287 |               |                  |
| 588          | 8. Obezbvredjenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja                             | 288 |               |                  |
| 589          | 9. Obezbvredjenje ostale imovine                                                                                       | 289 |               |                  |
|              | J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 – 280)                                                      | 290 | 10,388        | 6,343            |
|              | K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 – 270)                                                      | 291 |               |                  |
| 690 i 691    | L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina                           | 292 | 1,191,353     | 1,165,331        |
| 590 i 591    | L.J. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina                         | 293 | 1,123,780     | 240,634          |
|              | M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 – 293 – 245 – 269 – 291) | 294 |               |                  |
|              | 2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 – 292 – 244 – 268 – 290)                                          | 295 | 751,569       | 745,922          |
| 721          | N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda                                                       | 296 |               |                  |
| 722          | 2. Odloženi poreski rashodi perioda                                                                                    | 297 |               |                  |
| 723          | 3. Odloženi poreski prihodi perioda                                                                                    | 298 |               |                  |
|              | NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobitak tekuće godine (294 – 295 – 296 – 297 + 298)                   | 299 |               |                  |
|              | 2. Neto gubitak tekuće godine (295 – 294 + 296 + 297 – 298)                                                            | 300 | 751,569       | 745,922          |
|              | UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)                                                                           | 301 | 61,637,426    | 59,020,862       |
|              | UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)                                                                           | 302 | 62,388,995    | 59,766,784       |
| 724          | O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda                                                      | 303 |               |                  |
|              | Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima                                                             | 304 |               |                  |
|              | Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima                                                            | 305 |               |                  |
|              | Obična zarada po akciji                                                                                                | 306 |               |                  |
|              | Razrijeđena zarada po akciji                                                                                           | 307 |               |                  |
|              | Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada                                                                        | 308 | 2,331         | 2,290            |
|              | Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca                                                            | 309 | 2,333         | 2,290            |
|              | A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)                                                                 | 400 | -751,569      | -745,922         |
|              | I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)                                                                     | 401 | 795,117       | 822,846          |
|              | 1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju         | 402 | 795,117       | 822,846          |
|              | 2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju                                               | 403 |               |                  |
|              | 3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja                                           | 404 |               |                  |
|              | 4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja                                                                    | 405 |               |                  |
|              | 5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova                                               | 406 |               |                  |
|              | 6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu                                                                          | 407 |               |                  |
|              | II GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)                                                                    | 408 |               |                  |
|              | 1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju                                               | 409 |               |                  |
|              | 2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja                                           | 410 |               |                  |
|              | 3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja                                                                    | 411 |               |                  |
|              | 4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova                                               | 412 |               |                  |
|              | 5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu                                                                          | 413 |               |                  |
|              | B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 – 408) ili (408 – 401)                                                      | 414 | 795,117       | 822,846          |
|              | V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE                                                         | 415 |               |                  |



Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
Maticni broj: 01878182  
JIB: 4400959000002  
Šifra djelatnosti: 5310  
Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
562-100-80000005-61 (G)

**Bilans uspjeha**  
na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                              | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|              | G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415)                          | 416 | 795,117       | 822,846          |
|              | D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU - I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416) | 417 | 43,548        | 76,924           |
|              | II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416)                                                | 418 |               |                  |

Lice sa licencom: \_\_\_\_\_

Lice ovlašteno za zastupanje: \_\_\_\_\_

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Matični broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
562-100-80000005-61 (G)

## Ankes1-dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa  | POZICIJA                                                                                                                                                            | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| 10            | Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)                                                                                               | 601 |               |                  |
| 201 i dio 200 | Kupci iz Republike Srpske i kupci – povezana pravna lica iz Republike Srpske (dugovni promet bez početnog stanja)                                                   | 602 | 52,957,362    | 50,364,040       |
| 202 i dio 200 | Kupci iz Federacije BiH i kupci – povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)                                                                 | 603 | 4,949,711     | 4,630,607        |
| 203 i dio 200 | Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci – povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (dugovni promet bez početnog stanja)                                             | 604 | 396,627       | 288,825          |
| 432 i dio 431 | Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači povezana pravna lica iz Republike Srpske (potražni promet bez početnog stanja)                                          | 605 | 10,652,646    | 11,405,147       |
| 433 i dio 431 | Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)                                                        | 606 | 2,837,957     | 2,520,571        |
| 434 i dio 431 | Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (potražni promet bez početnog stanja)                                    | 607 | 20,042        | 23,371           |
| 601 i dio 600 | Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj                                                  | 608 | 188,638       | 241,485          |
| 602 i dio 600 | Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH                                                                  | 609 | 1,064         | 720              |
| 603 i dio 600 | Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH                                              | 610 | 3,822         | 3,915            |
| dio 61        | Prihodi od prodaje proizvoda                                                                                                                                        | 611 |               |                  |
| dio 61        | Prihodi od prodaje usluga                                                                                                                                           | 612 | 56,270,275    | 53,041,975       |
| 611 i dio 610 | Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj                                            | 613 |               |                  |
| 612 i dio 610 | Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u FBiH                                                            | 614 |               |                  |
| 613 i dio 610 | Prihodi od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH                                        | 615 |               |                  |
| dio 611       | Prihodi od prodaje usluga u Republici Srpskoj                                                                                                                       | 616 | 49,940,086    | 47,572,314       |
| dio 612       | Prihodi od prodaje usluga u Federaciji BiH                                                                                                                          | 617 | 5,129,889     | 4,424,058        |
| dio 613       | Prihodi od prodaje usluga u Brčko Distriktu BiH                                                                                                                     | 618 | 418,579       | 428,246          |
| 65            | OSTALI POSLOVNI PRIHODI (620 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)                                                                                                   | 619 | 2,777,462     | 3,218,463        |
| 650           | a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično                                                                                           | 620 | 329,784       | 468,454          |
| dio 650       | Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, na primjer, vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.) | 621 |               |                  |
| dio 650       | Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju[1]) (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)                                              | 622 |               |                  |
| 651           | b) Prihod od zakupnina                                                                                                                                              | 623 | 2,440,778     | 2,447,609        |
| 652           | v) Prihod od donacija                                                                                                                                               | 624 |               | 300,000          |
| 653           | g) Prihod od članarina                                                                                                                                              | 625 |               |                  |
| 654           | d) Prihod od tantijema i licencnih prava                                                                                                                            | 626 |               |                  |
| 655           | đ) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)                                                                                             | 627 | 6,900         | 2,400            |
| 659           | e) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama                                                                                                                       | 628 |               |                  |
| 66 + 67       | FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI                                                                                                                                        | 629 | 1,194,426     | 1,342,632        |
| dio 660       | Od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi)                                                                                                                     | 630 |               |                  |
| dio 670       | Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme                                                                                                           | 631 |               | 32,998           |
| 678           | Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi                                             | 632 | 35,137        | 31,174           |
| 51            | TROŠKOVI MATERIJALA                                                                                                                                                 | 633 | 3,281,810     | 3,105,284        |
| 513           | Od toga: troškovi goriva i energije                                                                                                                                 | 634 | 2,103,218     | 1,923,155        |
| 52            | TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA                                                                                                            | 635 | 41,608,929    | 40,496,864       |
| 522+523       | Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.                                                                                      | 636 | 71,642        | 70,368           |
| 525           | Troškovi zaposlenih na službenom putu                                                                                                                               | 637 | 92,324        | 72,630           |

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Matični broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 562-100-80000005-61 (G)

## Ankes1-dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                                                 | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| dio 525      | Od toga: dnevnice                                                                                                        | 638 | 29,923        | 25,623           |
| 53           | TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (640 + 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646 + 647)                                              | 639 | 8,807,143     | 7,786,586        |
| 530          | a) Troškovi usluga na izradi učinaka                                                                                     | 640 |               |                  |
| 531          | b) Troškovi transportnih usluga                                                                                          | 641 | 3,477,121     | 3,517,383        |
| dio 532      | v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava                                                              | 642 | 839,362       | 707,732          |
| dio 532      | g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava                                                        | 643 | 124,835       | 32,064           |
| 533          | d) Troškovi zakupa                                                                                                       | 644 | 364,279       | 289,925          |
| 534 + 535    | đ) Troškovi sajmovi, reklame i propagande                                                                                | 645 | 168,066       | 85,647           |
| 536 + 537    | e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju                                                               | 646 |               |                  |
| 539          | ž) Troškovi ostalih usluga                                                                                               | 647 | 3,833,480     | 3,153,835        |
| dio 539      | Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa                                          | 648 |               |                  |
| 55           | NEMATERIJALNI TROŠKOVI (650 + 653 + 654 + 655 + 656 + 657 + 658 + 659)                                                   | 649 | 3,515,256     | 2,851,455        |
| 550          | a) Troškovi neproizvodnih usluga                                                                                         | 650 | 916,800       | 267,298          |
| dio 550      | Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih                                                         | 651 | 30,580        | 25,053           |
| dio 550      | Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa                                          | 652 |               |                  |
| 551          | b) Troškovi reprezentacije                                                                                               | 653 | 46,295        | 27,102           |
| 552          | v) Troškovi premije osiguranja                                                                                           | 654 | 326,717       | 318,456          |
| 553          | g) Troškovi platnog prometa                                                                                              | 655 | 1,358,132     | 1,295,309        |
| 554          | d) Troškovi članarina                                                                                                    | 656 | 381,600       | 408,564          |
| dio 555      | đ) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.                                   | 657 | 8,373         | 9,813            |
| dio 555      | e) Troškovi poreza na proizvodnju2): na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl. | 658 | 349,790       | 318,326          |
| 559          | ž) Ostali nematerijalni troškovi                                                                                         | 659 | 127,549       | 206,587          |
|              | OBAVEZE I POTRAŽIVANJA                                                                                                   | 660 |               |                  |
| 47, osim 479 | Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)                                           | 661 | 649,089       | 1,229,162        |
| 27, osim 279 | Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)                                                             | 662 | 92,889        | 69,342           |
| 479          | Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)                                   | 663 | 47,996        | 52,939           |
| 279          | Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)                                     | 664 |               |                  |
| 271          | PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)                                                                          | 665 |               |                  |
| 484          | Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)                                                               | 666 |               |                  |
| 480          | Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)                                                                             | 667 |               |                  |
| nema konta   | Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja                                                                                  | 668 |               |                  |
| nema konta   | Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge                                                            | 669 |               |                  |
| nema konta   | Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)       | 670 | 3,929,986     | 3,938,907        |

Lice sa licencom: \_\_\_\_\_

Lice ovlašteno za zastupanje: \_\_\_\_\_

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Matični broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 562-100-80000005-61 (G)

## Tokovi gotovine

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                                                               | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|              | A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 504)                                   | 501 | 65,326,755    | 64,204,387       |
|              | 1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi                                                                                                | 502 | 59,051,304    | 58,339,276       |
|              | 2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.                                                                                      | 503 | 1,000,000     | 302,400          |
|              | 3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti                                                                                              | 504 | 5,275,451     | 5,562,711        |
|              | II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 do 510)                                                                                | 505 | 62,312,761    | 63,686,127       |
|              | 1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi                                                                                 | 506 | 14,942,391    | 14,066,837       |
|              | 2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda                                                            | 507 | 41,709,900    | 43,244,387       |
|              | 3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata                                                                                                    | 508 | 152,166       | 403,852          |
|              | 4. Odlivi po osnovu poreza na dobit                                                                                                    | 509 |               | 45,770           |
|              | 5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti                                                                                               | 510 | 5,508,304     | 5,925,281        |
|              | III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 505)                                                                           | 511 | 3,013,994     | 518,260          |
|              | IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (505 – 501)                                                                             | 512 |               |                  |
|              | B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (514 do 519)                             | 513 | 123,299       | 417,260          |
|              | 1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana                                                                                | 514 |               |                  |
|              | 2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela                                                                                           | 515 |               |                  |
|              | 3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 516 |               | 165,275          |
|              | 4. Prilivi po osnovu kamata                                                                                                            | 517 | 123,299       | 251,985          |
|              | 5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku                                                                                             | 518 |               |                  |
|              | 6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana                                                                          | 519 |               |                  |
|              | II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (521 do 524)                                                                             | 520 | 2,179,894     | 1,469,545        |
|              | 1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana                                                                                 | 521 |               |                  |
|              | 2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela                                                                                           | 522 |               |                  |
|              | 3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 523 | 2,179,894     | 1,469,545        |
|              | 4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana                                                                           | 524 |               |                  |
|              | III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (513 – 520)                                                                        | 525 |               |                  |
|              | IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (520 – 513)                                                                          | 526 | 2,056,595     | 1,052,285        |
|              | V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (528 do 531)                              | 527 | 6,437,620     | 5,981,098        |
|              | 1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala                                                                                       | 528 |               |                  |
|              | 2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita                                                                                                | 529 |               | 3,000,000        |
|              | 3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita                                                                                              | 530 | 6,424,027     | 2,967,513        |
|              | 4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza                                                                         | 531 | 13,593        | 13,585           |
|              | II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (533 do 538)                                                                             | 532 | 7,465,389     | 5,469,836        |
|              | 1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela                                                                                  | 533 |               |                  |
|              | 2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita                                                                                                 | 534 | 1,573,223     | 2,197,211        |
|              | 3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita                                                                                               | 535 | 5,892,166     | 3,272,625        |
|              | 4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga                                                                                               | 536 |               |                  |
|              | 5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi                                                                                               | 537 |               |                  |
|              | 6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza                                                                          | 538 |               |                  |
|              | III Neto priliv gotovine iz aktivnost finansiranja (527 – 532)                                                                         | 539 |               | 511,262          |
|              | IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (532 – 527)                                                                          | 540 | 1,027,769     |                  |
|              | G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)                                                                                           | 541 | 71,887,674    | 70,602,745       |
|              | D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)                                                                                            | 542 | 71,958,044    | 70,625,508       |
|              | Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 – 542)                                                                                                    | 543 |               |                  |

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
Maticni broj: 01878182  
JIB: 4400959000002  
Šifra djelatnosti: 5310  
Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro računi kod poslovnih banaka:  
562-100-80000005-61 (G)

**Tokovi gotovine**  
na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                               | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
|              | E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 – 541)                                     | 544 | 70,370        | 22,763           |
|              | Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA                             | 545 | 522,089       | 544,913          |
|              | Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE               | 546 | 195           | 206              |
|              | I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE               | 547 | 55            | 267              |
|              | J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 – 544 + 546 – 547) | 548 | 451,859       | 522,089          |

Lice sa licencom: \_\_\_\_\_

Lice ovlašteno za zastupanje: \_\_\_\_\_

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Maticni broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 562-100-80000005-61 (G)

### Izvještaj o promenama u kapitalu

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                                          | AOP | Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću | Revalorizacije rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova) | Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak | UKUPNO     | MANJINSKI INTERES | UKUPNI KAPITAL |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|-------------------|----------------|
|              | 1. Stanje na dan 01. 01. 20____. godine                                                                           | 901 | 38,754,233                                                      | 28,421,254                                      |                                                                                       |                                                                                              | -1,774,331                                            | 65,401,156 |                   | 65,401,156     |
|              | 2. Efekti promjena u računov. politikama                                                                          | 902 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | 3. Efekti ispravke grešaka                                                                                        | 903 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20____. godine (901 ± 902 ± 903)                                            | 904 | 38,754,233                                                      | 28,421,254                                      | 0                                                                                     | 0                                                                                            | -1,774,331                                            | 65,401,156 | 0                 | 65,401,156     |
|              | 4. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava                                                  | 905 |                                                                 | -69,626                                         |                                                                                       |                                                                                              |                                                       | -69,626    |                   | -69,626        |
|              | 5. Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju                          | 906 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | 6. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu                 | 907 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | 7. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha                                                         | 908 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              | -745,920                                              | -745,920   |                   | -745,920       |
|              | 8. Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu                                                       | 909 |                                                                 | -822,845                                        |                                                                                       |                                                                                              | 822,845                                               | 0          |                   | 0              |
|              | 9. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka                                       | 910 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | 10. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala                           | 911 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | 11. Stanje na dan 31. 12. 20____. godine / 01. 01. 20____. Godine (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911) | 912 | 38,754,233                                                      | 27,528,783                                      | 0                                                                                     | 0                                                                                            | -1,697,406                                            | 64,585,610 | 0                 | 64,585,610     |
|              | 12. Efekti promjena u računov. politikama                                                                         | 913 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | 13. Efekti ispravke grešaka                                                                                       | 914 |                                                                 |                                                 |                                                                                       |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | 14. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20____. godine (912 ± 913 ± 914)                                        | 915 | 38,754,233                                                      | 27,528,783                                      | 0                                                                                     | 0                                                                                            | -1,697,406                                            | 64,585,610 | 0                 | 64,585,610     |

Naziv obveznika: POŠTE SRPSKE A.D. Banja Luka  
 Matični broj: 01878182  
 JIB: 4400959000002  
 Šifra djelatnosti: 5310  
 Sjedište: Ulica kralja Petra I Karadordevica broj 93

Žiro racuni kod poslovnih banaka:  
 562-100-80000005-61 (G)

### Izvještaj o promenama u kapitalu

na dan 31.12.2018

-KM

| Grupa računa | POZICIJA                                                                                           | AOP | Aksijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću | Revalorizacije rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova) | Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak | UKUPNO     | MANJINSKI INTERES | UKUPNI KAPITAL |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|-------------------|----------------|
|              | 15. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava                                  | 916 |                                                                 | -937                                            |                                                                                      |                                                                                              |                                                       | -937       |                   | -937           |
|              | 16. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju           | 917 |                                                                 |                                                 |                                                                                      |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | 17. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | 918 |                                                                 |                                                 |                                                                                      |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | 18. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha                                         | 919 |                                                                 |                                                 |                                                                                      |                                                                                              | -751,569                                              | -751,569   |                   | -751,569       |
|              | 19. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu                                        | 920 |                                                                 | -795,117                                        |                                                                                      |                                                                                              | 795,117                                               | 0          |                   | 0              |
|              | 20. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka                       | 921 |                                                                 |                                                 |                                                                                      |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | 21. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala            | 922 |                                                                 |                                                 |                                                                                      |                                                                                              |                                                       |            |                   |                |
|              | 22. Stanje na dan ____ 20 __. Godine (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)               | 923 | 38,754,233                                                      | 26,732,729                                      | 0                                                                                    | 0                                                                                            | -1,653,858                                            | 63,833,104 | 0                 | 63,833,104     |

Lice sa licencom: \_\_\_\_\_

Lice ovlašteno za zastupanje: \_\_\_\_\_

\*Napomena: Finansijski izvještaj je urađen korišćenjem APIF-ove aplikacija FIA i zadovoljava propisanu formalno-pravnu, računsku i logičku kontrolu.