

FIRMA

NAZIV PRAVNOG LICA

NVO EXPEDITION

MJESTO

KOTOR

OPŠTINA

KOTOR

ŠIFRA DJELATNOSTI

7490

MATIČNI BROJ

02319099

BROJ ŽIRO RAČUNA

930-11205-18

NAZIV REVIZORA

/

Crna Gora  
MINISTARSTVO FINANSIJA - PORESKA UPRAVA  
PODRUČNA JEDINICA BUDVA  
EKSPEDITURA KOTOR

Primljeno:	Broj	Prilog	Vrijednost
31-03-15			
03/11.02.18			585

## KOMPLET OBRAZACA ZA GODIŠNJE RAČUNE

ZA PRIVREDNA DRUŠTVA

ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2014. GODINE



IZDAVAČ: INSTITUT SERTIFIKOVANIH RAČUNOVOĐA CRNE GORE,  
PODGORICA, MALO BRDO "A" N3/N4

## PRIJAVA POREZA NA DOBIT

0.1.	OSNOVNI	<input checked="" type="checkbox"/>
0.2.	IZMJENJEN	<input type="checkbox"/>
0.3.	REZIDENT	<input checked="" type="checkbox"/>
0.4.	NEREZIDENT	<input type="checkbox"/>

### PODACI O PORESKOM OBVEZNIKU

1. Naziv poreskog obveznika	NVO EXPEDITION KOTOR		
PIB	<u>02319055</u>		
2. Adresa glavnog mjesta poslovanja			
Opština	KOTOR		
Ulica i broj			
Broj telefona			
3. Poreski period	01.01.2014	31.12.2014	
	od	do	
4. Bankovni računi			
Naziv banke	Broj računa		
NLB Banka	530-11305-48		





## UTVRĐIVANJE PORESKE OBAVEZE

Redni Broj	Opis	Iznos u Eur
1	2	3
	<b>A. Poslovna dobit i gubici</b>	
	<i>I. Finasijski rezultat iz bilansa uspjeha</i>	
001	Dobit poslovne godine	14.154
002	Gubitak poslovne godine	
	<i>II. Kapitalni dobici i gubici</i>	
003	Kapitalni dobici	
004	Kapitalni gubici	
	<i>III. Usklađivanje rashoda</i>	
005	Troškovi amortizacije iskazani u bilansu uspjeha	1.977
006	Troškovi amortizacije koji se priznaju u poreske svrhe	1.977
007	Troškovi koji nijesu nastali u svrhu obavljanja poslovnih aktivnosti	
008	Troškovi koji se ne mogu dokumentovati	
009	Kamata za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	
010	Kamata plaćena nerezidentima po stopi većoj od uobičajene komercijalne stope	
011	Administrativni troškovi plaćeni od strane stalne poslovne jedinice nerezidentnoj centrali	
012	Primanja zaposlenih ili drugih lica po osnovu raspodjele dobiti	
013	Novčane kazne i penali	
014	Ispravka vrijednosti pojedinačnih potraživanja od lica kojima se istovremeno duguje	
015	Prilozi dati političkim organizacijama	
016	Troškovi materijala i nabavna vrijednost prodate robe iznad iznosa obračunatog primjenom metode prosječne cijene ili FIFO metode	
017	Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, vjerske, kulturne, humanitarne, sportske i svrhe zaštite životne sredine iznad 3,5% ukupnog prihoda	
018	Troškovi reprezentacije iznad 1% ukupnog prihoda	
019	Članarine komorama, savezima i udruženjima iznad 0,1% ukupnog prihoda	
020	Otpisana sumnjiva potraživanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	
021	Rezervisanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	
022	Kamata i pripadajući troškovi plaćeni povezanim licima iznad tržišnih iznosa	
	<i>IV. Korekcija rashoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica</i>	
023	Obračunati troškovi primjenom transfernih cijena	
024	Obračunati troškovi primjenom tržišnih cijena	
025	Razlika obračunatih troškova (red.br.23 - 24)>0	
	<i>V. Usklađivanje prihoda</i>	
026	Iznos poreza po odbitku na dividende i udjele u dobiti koji je platila nerezidentna filijala rezidentnog poreskog obveznika	
027	Iznos kamata između povezanih lica koje su manje od tržišnih kamata	
	<i>VI. Korekcija prihoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica</i>	
028	Obračunati prihodi primjenom transfernih cijena	
029	Obračunati prihodi primjenom tržišnih cijena	
030	Razlika obračunatih prihoda (red.br.29 - 28)>0	
	<i>VII. Oporeziva dobit</i>	
031	Oporeziva dobit (1-3+4+5-6+7 do 22+25+26+27+30) >0 (ili negativan iznos sa rednog broja 32)	14.154
032	Gubitak (2+3-4-5+6-7 do 22 -25-26-27-30)>0 (ili negativan iznos sa rednog broja 31)	
033	Iznos gubitka u poreskoj prijavi iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	14.007
034	Ostatak oporezive dobiti (red. br.31-33) >0	147
	<b>B. Kapitalni dobici i gubici</b>	
035	Ukupni kapitalni dobici tekuće godine (redni broj 3)	
036	Ukupni kapitalni gubici tekuće godine (redni broj 4)	



037	Kapitalni dobici (red. br.35-36) >0	
038	Kapitalni gubici (red. br.36-35) >0	
039	Prenijeti kapitalni gubici iz ranijih godina do visne iznosa pod rednim brojem 37	
040	Ostatak kapitalnog dobitka (red. br.37-39) ≥0	
	<b>C. Poreska osnovica</b>	
041	Poreska osnovica (red. br.34+100% od red.br 40) >0	147
	<i>Umanjenje poreske osnovice</i>	
042	Prihodi po osnovu dividendi i udjela u dobiti rezidentnih pravnih lica	
043	Umanjena poreska osnovica (red. br.41-42)	147
044	Iznos poreza (red. br.43 x 9%)	13,23
	<i>Umanjenje poreza</i>	
045	Iznos poreza na dobit ostvarenu u nedovoljno razvijenim opštinama	
046	Utvrđena poreska obaveza (red. br.44 -45)	13,23
047	Iznos akontativno plaćenog poreza	
048	Iznos poreza plaćen u drugoj državi	
049	Ukupno plaćeni porez (red. br.47+ 48)	
050	Iznos poreza koji se duguje (red. br.46 - 49)	13,23
051	Preplaćeni porez	
052	Iznos poreza za koji se traži povraćaj preplaćenog poreza	
053	Iznos poreza koji se želi koristiti za akontativno plaćanje poreza u narednoj godini	
054	Iznos mjesečne akontacije (1/12 rednog broja sa 46)	

Pod krivičnom odgovornošću izjavljujem da su podaci navedeni u izvještaju tačni i potpuni

Potpis podnosioca / ovlašćenog lica

PIB: 0707973235075

A. Kunnić  
Datum: 13.01.2015.

Kapetanović Aleksandra



POPUNJAVA PORESKI ORGAN

Broj dokumenta: \_\_\_\_/\_\_\_\_-\_\_\_\_ Datum Prijema: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_ Datum Obrade: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

Prezime i ime ovlašćenog službenika:

Potpis

# **Dodatak PG1 : PRENOS POSLOVNIH GUBITAKA**

Redni Broj	O P I S	IZNOS U €
1.	Iznos dobiti iskazane pod rednim brojem 31 Poreske prijave	14.154
2.	Iznos gubitka iz prethodnih pet godina: 2013 god. <u>14007</u> 2012 god. _____ 2011 god. _____ 2010 god. _____ 2009 god. _____	
3.	Iznos gubitka za pokriće (upisuje se manji od iznosa pod rednim brojem 1 ili 2)	

## Dodatak PG2 : PRENOS KAPITALNIH GUBITAKA

Redni Broj	O P I S	IZNOS U €
1.	Iznos kap.dobiti iskazane pod rednim brojem 37 Poreske prijave	
2.	Iznos kap. gubitka iz prethodnih pet godina: 2013 god. _____ 2012 god. _____ 2011 god. _____ 2010 god. _____ 2009 god. _____	
3.	Iznos gubitka za pokriće (upisuje se manji od iznosa pod rednim brojem 1 ili 2)	



**ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/**

u periodu od 01.01.2014 do 31.12.2014 godine

**BROJ ISKAZA: 18913/2014**

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 02319055	Šifra djelatnosti: 74,90
Popunjava: Ružica Hajder	

Naziv: NVO EXPEDITION KOTOR
Sjedište: KOTOR

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. POSLOVNI PRIHODI ( 202 do 206 )	201		117600	88395
60, 61	1. Prihodi od prodaje	202		117581	19835
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		19	68560
	II. POSLOVNI RASHODI ( 208 do 212 )	207		104698	102035
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		6986	3270
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		65813	64470
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1977	1233
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		29921	33062
	A. POSLOVNI REZULTAT ( 201-207 )	213		12902	-13640
66	I. FINANSIJSKI PRIHODI	214		1998	29
56	II. FINANSIJSKI RASHODI	215		107	454
	B. FINANSIJSKI REZULTAT (214 - 215)	216		1892	-425
67, 68, 69 i 692	I. OSTALI PRIHODI	217		320	4
57, 58, 59 i 592	II. OSTALI RASHODI	218		960	22
	C. REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI ( 217-218 )	219		-640	-18
	D. REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA ( 213+216+219 )	220		14154	-14083
690 - 590	E. NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	221			
	F. REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA ( 220+221 )	222		14154	-14083

računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	G. DRUGE STAVKE REZULTATA /POVEZANE SA KAPITALOM/ (224 do 228)	223			
	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	224			
	2. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja	225			
	3. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu učešća u kapitalu pridruženih društava	226			
	4. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	227			
	5. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	228			
	H. PORESKI RASHOD PERIODA (230+231)	229		13	
721	1. Tekući porez na dobit	230		13	
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	231			
	I. NETO REZULTAT (222+223-229)	232		14141	-14083
	J. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

Obrazac usklađen sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. list CG" broj 80/08) i IV Direktivom EU.

U Kotoru

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

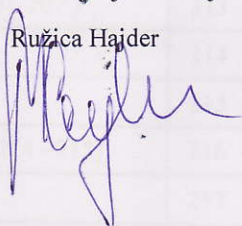
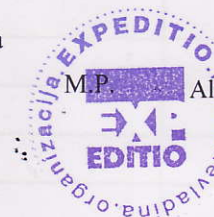
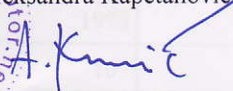
Odgovorno lice

Dana 30.03.2015

Ružica Hajder

M.P.

Aleksandra Kapetanović



**ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/**

na dan \_\_\_\_\_ godine

**BROJ ISKAZA: 18913/2014**

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 02319055	Šifra djelatnosti: 74,90
Popunjava: Ružica Hajder	

Naziv: NVO EXPEDITION KOTOR
Sjedište: KOTOR

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A K T I V A</b>				
00(dio)	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001			
	B. STALNA IMOVINA ( 003+004+005+009 )	002			1581
012	I. GOODWILL	003			
01 bez 012	II. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	III. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005			1581
020, 022, 023, 026, 027(dio), 028(dio), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006			1581
024, 027(dio), 028 (dio)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(dio), 028(dio)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011+012)	009			
030, 031(dio), 032 (dio), 039(dio)	1. Učešća u kapitalu	010			
031(dio), 032(dio)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	011			
032(deo), 033 do 038, 039(dio)	3. Ostali dugoročni finansijski plasmani	012			
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	013			
04	D. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	014			
	E. OBRтна SREDSTVA	015		56083	48786
10 do 13,15	I. ZALIHE	016			
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (018 do 022)	017		56083	48786
20, 21, 22 osim 223	1. Potraživanja	018		8736	360



računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
223	2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	019			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	020		1000	1000
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	021		37208	38319
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrijednost i AVR	022		9139	9107
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+013+014+015)	023		56083	50367
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 do 109)	101		11679	-2463
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102			
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330, 331 i 333	IV. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOZIVIH ZA PRODAJU	105			
332 i 334	V. NEGATIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOZIVIH ZA PRODAJU	106			
34	VI. NERASPOREDJENA DOBIT	107		17248	3107
35	VII. GUBITAK	108		-5569	-5569
237	VIII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPLJENI SOPSTVENI UDJELI	109			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (111+112)	110		7346	7347
40(dio)	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	111			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (113+114)	112		7346	7347
414, 415	1. Dugoročni krediti	113			
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	114		7346	7347
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	115		38	38
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (117+124)	116		37020	45445
	I. KRATKOROČNE OBAVEZE (118 do 123)	117		37020	45445
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	118		275	
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namjenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	119			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	120		2561	2497
45, 46 i 49 osim 498	4. Ostale kratkoročne obaveze i PVR	121		35055	42948
47, 48 osim 481	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	122		-884	



računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobit	123		13	
40(dio)	II. KRATKOROČNA REZERVISANJA	124			
	E. UKUPNA PASIVA (101+110+115+116)	125		56083	50367

Obrazac usklađen sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. list CG" broj 80/08) i IV Direktivom EU.

U Koroku

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Odgovorno lice

Dana 30.03.2015

Ružica Hajder

M.P.

Aleksandra Kapetanović

*[Signature]*



*[Signature]*

# STATISTIČKI ANEKS

na dan \_\_\_\_\_ godine

**BROJ ISKAZA: 18913/2014**

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 02319055	Šifra djelatnosti: 74,90
Popunjava: Ružica Hajder	

Naziv: NVO EXPEDITION KOTOR
Sjedište: KOTOR

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	Prosječan broj zaposlenih (ukupan broj zaposlenih krajem svakog mjeseca podijeljen sa brojem mjeseci)	001		2	2
60	Prihodi od prodaje robe	002			
61	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	003		117581	19835
62	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	004			
640	Prihodi od subvencija, prihodi od dotacija i prihodi od donacija	005			68560
650	Prihodi od zakupnina	006		18	
673	Dobici od prodaje materijala	007			
501	Nabavna vrijednost prodate robe	008			
511	Troškovi materijala za izradu	009		331	
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	010		3224	990
513	Troškovi goriva i energije	011		442	2280
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	012		53480	15453
529	Naknada troškova smještaja i ishrane na službenom putu, naknade troškova prevoza na službenom putu	013		10198	12807
53	Troškovi proizvodnih usluga	014		13611	18432
531 i 532	Troškovi transportnih usluga i troškovi usluga održavanja	015		9324	1524
533	Troškovi zakupnina	016		3389	2152
534 i 535	Troškovi sajmova i troškovi reklame i propagande	017		407	30
536	Troškovi istraživanja	018		98	
550 i 551	Troškovi neproizvodnih usluga i troškovi reprezentacije	019		15043	13744
552 i 553	Troškovi premija osiguranja i troškovi platnog prometa	020		840	435
573	Gubici od prodaje materijala	021			
10	Zalihe materijala	022			



Redni broj	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
11	Zalihe nedovršene proizvodnje	023			
12	Zalihe gotovih proizvoda	024			
13	Zalihe roba	025			
	Analitički prikaz prihoda i izdataka vezanih za nematerijalnu imovinu				
652	Prihodi od naknada po osnovu patenata	026			
652	Prihodi po osnovu autorskih prava	027			
652	Prihod od prodaje licenci	028			
010	Ulaganje u razvoj	029			
0100	Ulaganja u razvoj tržišta, sa efektom dužim od jedne godine	030			
0101	Ulaganja u razvoj tehnologije, sa efektom dužim od jedne godine	031			
0102	Ulaganja u razvoj proizvoda, sa efektom dužim od jedne godine	032			
0103	Ostali izdaci za razvoj	033			
0108	Ispravka vrijednosti ulaganja u razvoj	034			
0109	Obezvređivanje vrijednosti ulaganja u razvoj	035			
011	Koncesije, patent, licence i slična prava	036			
0110	Koncesije	037			
0111	Patenti	038			
0112	Licence	039			
0113	Pravo na industrijski uzorak, žig, model, zaštitni znak i sl.	040			
0114	Druga slična prava	041			
0118	Ispravka vrijednosti koncesija, patenata licenci i sličnih prava	042			
0119	Obezvređivanje koncesija, patenata licenci i sličnih prava	043			
012	Goodwill	044			
0120	Goodwill nastao po osnovu stečene (pripojene) neto imovine drugog pravnog lica	045			
0121	Goodwill nastao po osnovu kupovine akcija i udjela u drugom pravnom licu	046			
0129	Obezvređivanje goodwill-a	047			
014	Ostala nematerijalna ulaganja	048			1218
0140	Računarski programi	049			1218
0141	Pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta	050			

Redni broj	POZICIJA	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	4	5	6
0142	Ulaganja u lizing	051		
0145	Ostala nematerijalna ulaganja	052		
0148	Ispravka vrijednosti ostalih nematerijalnih ulaganja	053		
0149	Obezvredjenje ostalih nematerijalnih ulaganja	054		
015	Nematerijalna ulaganja u pripremi	055		
0150	Ulaganja u razvoj u pripremi	056		
0151	Interno generisana nematerijalna ulaganja u pripremi	057		
0155	Druga nematerijalna ulaganja u pripremi	058		
0159	Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja u pripremi	059		
016	Avansi za nematerijalna ulaganja	060		
0160	Avansi za nematerijalna ulaganja u razvoj	061		
0161	Avansi za druga nematerijalna ulaganja	062		

Obrazac usklađen sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. list CG" broj 80/08) i IV Direktivom EU.

U Kotoku

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Odgovorno lice

Dana 30.03.2015

Ružica Hajder

M.P.

Aleksandra Kapetanović



*[Handwritten signature of Ružica Hajder]*

*[Handwritten signature of Aleksandra Kapetanović]*