

NAZIV PRAVNOG LICA _____

NVO EXPEDITIO

MJESTO *KOTOR*

OPŠTINA *KOTOR*

ŠIFRA DJELATNOSTI _____

MATIČNI BROJ *02319055*

BROJ ŽIRO RAČUNA _____

NAZIV REVIZORA _____

KOMPLET OBRAZACA ZA GODIŠNJE RAČUNE

ZA NEVLADINE ORGANIZACIJE

ZA PERIOD OD *01.01.* DO *31.12.* *2006*. GODINE



IZDAVAČ: INSTITUT RAČUNOVODA I REVIZORA CRNE GORE,
PODGORICA, MALO BRDO "A" N3/N4

Komplet obrazaca za nevladine organizacije sadrži:

○ Bilans stanja BS(NVO)	3 kom
○ Bilans uspjeha BU(NVO) –metoda po prirodi troška .	3 kom
○ Bilans novčanih tokova BNT(NVO) – direktni.....	2 kom
○ Bilans novčanih tokova BNT(NVO) – indirektni.....	2 kom
○ Iskaz o promjenama na kapitalu IPK(NVO)	2 kom
○ Bilans stanja - pomoćni obrazac	2 kom
○ Bilans uspjeha – pomoćni obrazac (po prirodi tr.)	2 kom
○ Poreska prijava poreza na dobit (obrazac PD)	2 kom



IZDAVAČ INSTITUT RAČUNOVANJA I REVIZIJA CRNE GORE
PODGORICA, MALO BRDO "A" 81000

Matični broj 02310955 Šifra djelatnosti !
 NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE NVO EXPEDITIO
 SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE KOTOR

BILANS STANJA- BS(NVO)

NA DAN 31.12 2006 GOD.

Red.br.	Pozicija	Napomena *	Tekuća godina	Prethodna godina
AKTIVA				
	Stalna imovina		5.740	3.505
1	Neuplaćeni upisani kapital			
2	Nematerijalna imovina		974	1.218
3	Nekretnine, postrojenja i oprema		4.766	2.287
4	Stalna imovina namijenjena prodaji			
5	Dugoročna potraživanja			
6	Dugoročni finansijski plasmani			
7	Odloženi porezi			
	Obrtna imovina		22.583	98.685
8	Zalihe			
9	Kratkoročna potraživanja		657	165
10	Kratkoročni finansijski plasmani			
11	Gotovina i gotovinski ekvivalenti		21.926	98.520
12	Unaprijed plaćeni troškovi			
13	Obračunati nenaplaćeni prihodi			
14	Ostala obrtna imovina			
	Ukupna aktiva		28.323	102.190
PASIVA				
	Kapital i rezerve		12.775	10.612
15	Upisani kapital			
16	Revalorizaciona rezerva			
17	Ostale rezerve			
18	Neraspoređeni dobitak/gubitak		12.775	10.612
	Dugoročne obaveze		14.151	91.378
19	Dugoročne obaveze			
20	Odloženi porezi			
21	Dugoročna rezervisanja			
22	Ostale dugoročne obaveze			
23	Odloženi prihodi		14.151	91.378
	Kratkoročne obaveze		1.397	200
24	Kratkoročne obaveze iz poslovanja		1.397	200
25	Kratkočne finansijske obaveze			
26	Tekući dio dugoročnih kredita			
27	Obaveze za poreze			
28	Kratkoročna rezervisanja			
29	Obračunate obaveze			
	Ukupna pasiva		28.323	102.190

Izdavač Institut računovođa i revizora Crne Gore

Matični broj 02310955 Šifra djelatnosti
NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE NVO EXPEDITO
SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE KOTOR

BILANS USPJEHA-BU(NVO)

(Metoda po prirodi troška)

u periodu od 01.01. do 31.12 2006 god.

Red.br.	Pozicija	Napomena *	Tekuća godina	Prethodna godina
1	Prihod od doznačenih sredstava		117.984	120.566
2	Prihodi od obavljanja djelatnosti		4990	
3	Promjene na zalihama sirovina, učinaka i robe			
4	Kupljena roba u toku perioda			(24.441)
5	Kupljene sirovine u toku perioda		(36.619)	(19.913)
6	Troškovi zaposlenih		(40.310)	(51.452)
7	Troškovi amortizacije		(1.603)	(490)
8	Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme			
9	Ostali poslovni rashodi		(42.988)	(19.070)
	Profit od poslovnih aktivnosti		1.454	5.200
10	Neto finansijski trošak		709	159
11	Porez na dobitak			
12	Neto dobitak/gubitak od diskontinuiranog posl.			
	Neto profit/gubitak za obračunski period		2.163	5.359

Obrazac propisan na osnovu člana 3 Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.list RCG br.69/05) i članom 22 IV Direktive EU (br.78/660/EEC)

Matični broj

02319055

Šifra djelatnosti

NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE

Expeditio NVO

SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE

Kopur

Iskaz o promjenama neto imovine (kapitala) – IPK(NVO)

za godinu koja završava 31.decembra 2006.

Naziv pozicije	Aksijski kapital	Ostale rezerve	Rezerve prevoda	Neraspoređ. dobit	Ukupno
Saldo na 31.decembar 2004				5.252	5.252
Promjene u računovodstv. politici					
Ponovo iskazani saldo					
Višak/manjak na revalorizaciji nekretnina, postr.i opreme					
Ulaganja raspoloživa za prodaju:					
- dobici/gubici po osnovu vrednovanja uključeni direktno u kapital					
- prenešeno na bilans uspjeha po osnovu prodaje					
Zaštita novčanih tokova:					
- dobici/gubici prenijeti na kapital					
- prenos na dobitak/gubitak perioda					
- prenos u početno stanje zaštićenih stavki					
Kursne razlike					
Porez na stavke direktno preuzete iz kapitala ili direktno prenijete na kapital					
Neto prihod priznat direktno u kapital					
Profit za period				5.360	5.360
Ukupno priznati prihodi i rashodi za period					
Dividende					
Emisija akcijskog kapitala					
Izdate opcije na akcijski kapital					
Saldo na 31.decembar 2005				10.612	10.612
Višak/manjak na revalorizaciji nekretnina, postr.i opreme					

Ulaganja raspoloživa za prodaju:					
- dobici/gubici po osnovu vrednovanja uključeni direktno u kapital					
- prenešeno na bilans uspjeha po osnovu prodaje					
Zaštita novčanih tokova:					
- dobici/gubici prenijeti na kapital					
- prenos na dobitak/gubitak perioda					
- prenos u početno stanje zaštićenih stavki					
Kursne razlike					
Porez na stavke direktno preuzete iz kapitala ili direktno prenijete na kapital					
Neto prihod priznat direktno u kapital					
Profit za period				2.163	2.163
Ukupno priznati prihodi i rashodi za period					
Dividende					
Emisija akcijskog kapitala					
Izdate opcije na akcijski kapital					
Saldo na 31.decembar 2006				12.775	12.775

Obrazac urađen u skladu sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.list RCG 69/05)

U Komoru

Lice odgovorno
za sastavljanje bilansa,

M.P.

Rukovodilac pravnog lica,

dana200...g.

Pečat CRPS- Privredni sud

Kontrolu izvršili:

1. _____
2. _____

Pečat Poreske Uprave

Izdavač Institut računovođa i revizora Crne Gore

Matični broj 02310955 Sifra djelatnosti
 NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE NVO EXPEDITIO
 SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE KOTAR

Bilans novčanih tokova-BNT(NVO)

direktna metoda

u periodu od 01.01. do 31.12 2006 god.

Pozicija	Napomena*	Tekuća godina	Prethodna godina
Gotovinski tokovi iz operativnih aktivnosti			
Gotovinska primanja od poslovne aktivnosti		27.816	
Gotovinske isplate dobavljačima i zaposlenima		(101.281)	
Gotovina generisana iz poslovnih aktivnosti			
Odlivi gotovine na ime plaćene kamate			
Odlivi gotovine na ime plaćenog poreza na dobit			
Odlivi gotovine na ime isplaćenih dividendi			
Neto gotovina iz operativnih aktivnosti		(73.465)	
Gotovinski tokovi iz aktivnosti investiranja			
Prilivi od prodaje postrojenja i opreme			
Prilivi od prodaje dugoročnih ulaganja			
Prilivi od primljene kamate		709	
Prilivi od primljenih dividendi			
Odliv po osnovu kupovine imovine, postrojenja i opreme		(3.838)	
Odliv po osnovu kupovine imovine u svrhu investiranja			
Odlivi po osnovu ostalih investiranja			
Troškovi razvoja			
Neto gotovina iz aktivnosti investiranja		(3.129)	
Gotovinski tokovi iz aktivnosti finansiranja			
Priliv od emitovanja akcijskog kapitala			
Prilivi od dugoročnog uzajmljivanja			
Odlivi na ime ponovne kupovine sopstvenih akcija			
Odliv po osnovu povraćaja pozajmljenih sredstava			
Odliv po osnovu obaveza za finansijski lizing			
Odlivi po osnovu troškova transakcija			
Prilivi od donacija			
Neto gotovina od aktivnosti finansiranja			
Neto povećanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata		(76.594)	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti na početku perioda		98.520	
Efekti kursnih razlika na kraju perioda			
Gotovina i gotovinski ekvivalenti na kraju perioda		21.926	

Obrazac propisan na osnovu člana 3 Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.list RCG br.69/05) i članom 22 IV Direktive EU (br.78/660/EEC)

*Napomenama uz finansijske iskaze daje se opis primijenjenih računovodstvenih politika i analitičko pojašnjenje materijalno značajnih bilansnih pozicija

U 2020
dana 200 g.

Lice odgovorno
za sastavljanje bilansa

MP

Rukovodilac pravnog lica,

Pečat CRPS-Privrdni sud

Kontrolu izvršili

1. _____
2. _____

Pečat Poreske Uprave- Podgorica

Izdavač Institut računovođa i revizora Crne Gore

NVO EXPEDITIO

(Naziv poreskog obveznika)

02319055

(PIB(matični broj))

OBRAČUN AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA

za period od 01.01.2006 do 31.12.2006

Broj grupe	Početni saldo	Kupovina sredstava koja se stavljaju u uporebu	Prodaja sredstava tokom godine	Neotpisana vrijednost (2+3-4)	Stopa %	Amortizacija (5 x 6)	Neotpisana vrijednost na kraju godine (5 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
I							
1.							
2.							
3.							
4.							
-							
-							
II	✓	252,30	✓	252,30	15	252,30	0
III	2.037,27	1.032,00	✓	3.069,27	20	613,85	2.455,42
IV			✓				
V	✓	2.333,00	✓	2.333,00	30	699,90	1.633,10

M.P.

Šef računovodstva

DIREKTOR

NAPOMENA: Početni saldo na početku godine jednak je neotpisanoj vrijednosti na kraju godine.

Izdavač: Institut sertifikovanih računovođa Crne Gore (zabranjeno preštampavanje i fotokopiranje).

Matični broj

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Šifra djelatnosti

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE

SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE

BILANS USPJEHA

ZA NEVLADINE ORGANIZACIJE

u periodu od do 200....godine

-u EUR-

POZICIJA	Napomena	I z n o s		Pozicija u BU
		D	P	
I	2	3	4	5
A. PRIHODI OD DOZNAČENIH SREDSTAVA				1
1. Prihodi od doprinosa, naknada, dotacija, poklona i pomoći			117.984	
2. Prihodi od članarina				
3. Ostali prihodi				
B. PRIHODI OD OBAVLJANJA DJELATNOSTI				2
1. Prihodi od prodaje proizvoda				
2. Prihodi od prodaje robe				
3. Prihodi od izvršenih usluga			4990	
4. Prihodi od naknada iz javnih prihoda				
5. Ostali prihodi				
C. PROMJENE NA ZALIHAMA VRIJEDNOSTI SIROVINA, UČINAKA I ROBE				3
D. KUPLJENA ROBA U TOKU PERIODA				4
E. KUPLJENE SIROVINE U TOKU PERIODA		36.619		5
F. TROŠKOVI ZAPOSLENIH		40.310		6
1. Neto zarade i naknade zarada				
2. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada				
G. TROŠKOVI AMORTIZACIJE		1603		7
H. UMANJENJE VRIJ.NEKRETN. POSTROJENJA I OPREME				8
I. OSTALI POSLOVNI RASHODI	42.986	42.986		9
1. Troškovi poreza				
2. Rashodi po osnovu zakonom utvrđenih prava				
3. Naknade za penzije i invalidsko osiguranje				
4. Naknade za zdravstveno osiguranje				
5. Naknade za slučaj privremene nezaposlenosti				
6. Naknade za socijalnu zaštitu				
7. Naknade za podsticaj razvoja				

1454 - dobit

8. Ostali rashodi po osnovu zakonom utvrdjenih prava				
J. NETO FINANSIJSKI TROŠAK				10
1. Rashodi kamata				
2. Prihodi od kamate			159 709	
2. Neto dobitak/gubitak po osnovu kursne razlike				
3. Ostali finansijski troškovi				
K. POREZ NA DOBITAK				11
1. Tekući porez				
2. Odloženi porez				
L. NETO DOBITAK/GUBITAK OD DISKONTINUIRANOG POSLOVANJA				12
1. Prihodi od diskontinuiranog poslovanja				
2. Rashodi iz diskontinuiranog poslovanja				
3. Dobitak po osnovu svodenja na neto prodajnu vrijednost sredstava uključenih u diskontinuirano poslovanje				
4. Gubitak po osnovu svodenja na neto prodajnu vrijednost sredstava uključenih u diskontinuirano poslovanje				
5. Porez na diskontinuirano poslovanje				

Matični broj

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Šifra djelatnosti

--	--	--	--	--	--	--	--

NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE _____

SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE _____

BILANS STANJA

ZA NEVLADINE ORGANIZACIJE

NA DAN 200..... GOD.

- U EUR -

POZICIJA	Napomena	Iznos tekuće godine		Stavka iz BS
		D	P	
I	2	3	4	5
AKTIVA				
A. Stalna imovina				
I NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL				1
II NEMATERIJALNA ULAGANJA			974	2
III NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA			4768	3
1. Zemljište, šume i višegodišnji zasadi				
2. Gradjevinski objekti				
3. Oprema				
4. Alat i inventar				
5. Osnovno stado				
6. Osnovna sredstva u pripremi i avansi				
7. Ostala osnovna sredstva				
IV STALNA IMOV. NAMIJENJENA PRODAJI				4
V DUGOROČNA POTRAŽIVANJA				5
VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI				6
1. Dugoročni krediti				
2. Dugoročne hartije od vrijednosti				
3. Ostali dugoročni plasmani				
VII ODLOŽENI POREZ				7
B. Obrtna imovina				
I ZALIHE				8
1. Materijali				
2. Nedovršena proizvodnja				
3. Gotovi proizvodi				
4. Roba				
II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA			657	9
1. Kupci				
2. Druga potraživanja				

POZICIJA	Napomena	Iznos tekuće godine		Stavka iz BS
		D	P	
1	2	3	4	5
III KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI				10
1. Kratkoročni krediti				
2. Dati avansi, depoziti i kaucije				
3. Hartije od vrijednosti				
4. Mjenice				
5. Ostali kratkoročni plasmani				
IV GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA				11
1. Hartije od vrijednosti				
2. Gotovina			21.926	
V UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI				12
VI OBRAČUNATI NENAPLAĆENI PRIHODI				13
VI OSTALA OBRTNA IMOVINA				14
UKUPNA AKTIVA			28323	
P A S I V A:				
A. Kapital i rezerve				
I UPISANI KAPITAL				15
1. Akcijski kapital				
2. Udjeli				
3. Ulozi				
4. Državni kapital				
5. Ostali kapital				
II REVALORIZACIONE REZERVE				16
III OSTALE REZERVE				17
1. Zakonske rezerve				
2. Ostale rezerve				
V NERASPOREDJENI DOBITAK/GUBITAK			12775	18
1. Neraspoređeni dobitak/gubitak iz prethodnog perioda		-2192	12804	
2. Neraspoređeni dobitak/gubitak iz tekuće godine			2163	

P O Z I C I J A	Napomena	Iznos tekuće godine		Stavka iz BS
		D	P	
1	2	3	4	5
B. Obaveze				
I DUGOROČNE OBAVEZE				19
1. Po dugoročnim hartijama od vrijednosti				
2. Dugoročni krediti				
3. Ostale dugoročne obaveze				
II ODLOŽENI POREZ				20
III DUGOROČNA REZERVISANJA				21
IV OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE				22
V ODLOŽENI PRIHODI			14151	23
VI KRATKOROČNE OBAVEZE IZ POSLOVANJA				24
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije				
2. Dobavljači			1397	
3. Obaveze po hartijama od vrijednosti				
4. Obaveze za izdate čekove i mjenice				
5. Ostale kratkoročne finansijske obaveze				
6. Ostale obaveze iz poslovanja				
7. Obaveze za neto zarade i naknade zarada				
8. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada				
9. Obaveze za poreze i doprinose i druge dažbine				
10. Ostale obaveze				
VII KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE				25
VIII TEKUĆI DIO DUGOROČNIH KREDITA				26
IV OBAVEZE ZA POREZE				27
UKUPNA PASIVA				

28323

ZAKLJUČNI LIST
na dan 31/12/20

2006

Konto	Naziv konta	UKUPAN PROMET		SALDO	
		Duguje	Potrazuje	Duguje	Potrazuje
Klasa: 1					
1210	NEKATER. IMOVINA-SOFTVERSKI PROGR.	1.217,58	243,52	974,06	
1450	OPREMA -KANCEL.	6.614,79		6.614,79	
1550	ISPRAVKA VRIJEDN.-KANCEL.OPREMA		1.849,10		1.849,10
Ukupno za klasu:		7.832,37	2.092,62	7.588,85	1.849,10
Klasa: 2					
2240	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	13.481,72	12.825,20	656,52	
2510		43.299,71	43.256,37	43,34	
2521	IZDVOJENA NOVČ.SRED.	30.100,55	24.762,50	5.338,05	
2610	ZIRO I TEKUĆI RAČUNI	132.723,96	116.179,15	16.544,81	
Ukupno za klasu:		219.605,94	197.023,22	22.582,72	
Klasa: 3					
3310	NERASPOREDJENI VIŠAK PRIHODA-predh.god		12.803,79		12.803,79
3320	GUBICI KAMIJAH GODINA	2.191,61		2.191,61	
3331	NERASPOREDJENI VIŠAK PRIHODA-TEK.GOD.		2.162,69		2.162,69
Ukupno za klasu:		2.191,61	14.966,48	2.191,61	14.966,48
Klasa: 4					
4320	ODLUŽENO PRIZNAVANJE PRIHODA	55.114,85	69.265,85		14.151,00
Ukupno za klasu:		55.114,85	69.265,85		14.151,00
Klasa: 5					
5111	ODBAVLJAČI U ZEMLJI	45.547,99	46.944,59		1.396,60
5112	ODBAVLJAČI U INOSTRANSTVU	21.471,94	21.471,94		
5182	OSTALE OBAVEZE	15.262,53	15.262,53		
5320	OBAVEZE ZA POREZ NA DOHODAK	2.072,54	2.072,54		
5322	LOKALNE OBAVEZE	310,88	310,88		
5365	OBAVEZE DOPRINOSA PID	2.238,13	2.238,13		
5421	RAZBRANIČENI PRIHODI	36.262,83	36.262,83		
Ukupno za klasu:		123.166,84	124.563,44		1.396,60
Klasa: 6					
6111		4.990,00	4.990,00		
6260	OSTALI PRIHODI	117.983,75	117.983,75		
6990	PRENOS PRIHODA	122.973,75	122.973,75		
Ukupno za klasu:		245.947,50	245.947,50		
Klasa: 7					
7353		31.293,57	31.293,57		
7355	TROŠKOVI ENERGIJE	965,28	965,28		
7356	TROŠKOVI USLUGA NA IZRADI PR.	4.360,00	4.360,00		
7425	TROŠKOVI POREZA NA ZARADE	2.383,42	2.383,42		
7430	troškovi doprinosa na zarade	2.238,13	2.238,13		
7440	TROŠKOVI NAKNADA	35.689,41	35.689,41		
7450	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	2.053,35	2.053,35		
7520	AMORTIZACIJA	1.602,82	1.602,82		
7612	TROŠKOVI TRANSPORT.USLUGA	2.782,71	2.782,71		
7613	TROŠKOVI ODREZ.POSL.PROST.	410,95	410,95		
7614	TR. ZAKUPA	100,00	100,00		
7615	TR. Reklame i PROPAG.	85,00	85,00		
7617	TROŠKOVI OSTALIH USLUGA	22.792,11	22.792,11		

ZAKLJUČNI LIST
na dan 31/12/20

Konto	Naziv konta	UKUPAN PROMET		SALDO	
		Duguje	Potrazuje	Duguje	Potrazuje
Klasa: 7					
7610	TRUŠKOVI PLATNOG PROMETA	550,82	550,82	174,36	
7622	OSTALI NEMATERIJALNI TRUŠKOVI	61,00	61,00	61,00	
7653	TRUŠKOVI REZERVISANJA	14.151,00	14.151,00		
7760	PRIHODI OD KAMATA				
7990	PRENOS RASHODA	122.228,08	122.228,08		
Ukupno za klasu:		243.747,65	243.747,65		
Klasa: 8					
8000		104.879,02	104.879,02		
Ukupno za klasu:		104.879,02	104.879,02		
Klasa: 9					
9000		224.865,44	224.865,44	22.080,70	
Klasa: 10					
1000		2.191,01	12.803,79		12.803,79
Ukupno za klasu:		2.191,01	12.803,79		12.803,79
Klasa: 11					
1100		55.119,85	49.345,88		14.151,00
Ukupno za klasu:		55.119,85	49.345,88		14.151,00
Klasa: 12					
1200		42.344,99	42.344,99		1.792,48
1201		21.471,94	21.471,94		
1202		15.200,55	15.200,55		
1203		2.472,50	2.472,50		
1204		300,00	300,00		
1205		2.200,50	2.200,50		
1206		24.200,00	24.200,00		
Ukupno za klasu:		129.548,94	129.548,94		1.792,48
Klasa: 13					
1300		4.970,00	4.970,00		
1301		117.903,75	117.903,75		
1302		121.973,43	121.973,43		
Ukupno za klasu:		245.847,18	245.847,18		
Klasa: 14					
1400		51.291,00	51.291,00		
1401		900,00	900,00		
1402		4.200,00	4.200,00		
1403		2.300,00	2.300,00		
1404		2.200,00	2.200,00		
1405		35.000,00	35.000,00		
1406		2.400,00	2.400,00		
1407		1.000,00	1.000,00		
1408		2.700,00	2.700,00		
1409		110,00	110,00		
1410		100,00	100,00		
1411		60,00	60,00		
1412		22.792,11	22.792,11		

pod rednim brojem 10: iznos olakšice po osnovu isplaćenih zarada (bruto) za novozaposlene radnike, uvećanih za doprinose za obavezno socijalno osiguranje koje plaća poslodavac;

pod rednim brojem 11: iznos razlike između oporezive dobiti iskazane pod rednim brojem 9 i olakšice iskazane pod rednim brojem 10;

pod rednim brojem 12: iznos poreske obaveze koji se dobija množenjem iznosa iskazanog pod rednim brojem 11 sa propisanom stopom;

pod rednim brojem 13: iznos poreza na dobit, za dobit ostvarenu od strane novoosnovanih pravnih lica koja obavljaju proizvodnu djelatnost u nedovoljno razvijenim opštinama. Za novoosnovane poslovne jedinice koje obavljaju proizvodnu djelatnost u nedovoljno razvijenim opštinama porez na dobit se umanjuje srazmjerno učešću tako ostvarene dobiti u ukupnoj dobiti poreskog obveznika;

pod rednim brojem 14: iznos utvrđenog poreza na dobit koji se dobija kada se od iznosa pod rednim brojem 12 oduzme iznos iskazan pod rednim brojem 13;

pod rednim brojem 15: iznos akontativno plaćenog poreza na dobit za poreski period;

pod rednim brojem 16: iznos poreza na dobit plaćen u drugoj državi na strane izvore prihoda do iznosa koji bi bio plaćen na takve prihode u Republici;

pod rednim brojem 17: iznos ukupno plaćenog poreza na dobit, a koji čini zbir iznosa iskazanih pod rednim brojevima 15 i 16;

pod rednim brojem 18: iznos poreza na dobit koji se duguje, ako je iznos sa rednog broja 14 veći od iznosa sa rednog broja 17;

pod rednim brojem 19: iznos preplaćenog poreza, ako je iznos sa rednog broja 17 veći od iznosa sa rednog broja 14;

pod rednim brojem 20: iznos preplaćenog poreza na dobit, za koji se traži povraćaj;

pod rednim brojem 21: iznos preplaćenog poreza kojim se želi kreditirati akontativno plaćanje poreza na dobit u narednoj godini;

Zbir iznosa iskazanih pod rednim brojevima 20 i 21 ne može biti veći od iznosa iskazanog pod rednim brojem 19;

pod rednim brojem 22: iznos mjesečne akontacije poreza na dobit, koji treba platiti u narednoj godini, utvrđen tako što se iznos iskazan pod rednim brojem 14 podijeli sa brojem 12.

ZA PERIOD OD 01/01 DO 31/12 2005. GODINE



POSREDOVAČ INSTITUT ZA CENOVANJE I REVIZOR ZAPOSLENI
POSREDOVAČ MALI BRDO 14111111

OBRAZAC PD

Republika Crna Gora

Poreska uprava

Područna jedinica

31.03.08.

Priloga	Broj	Godina	Vrijednost
08	1501-3-8	634	

PRIJAVA POREZA NA DOBIT

0.1. Osnovna	X
0.2. Izmijenjena	
0.3. Rezident	X
0.4. Nerezident	

PODACI O PORESKOM OBVEZNIKU

1. Naziv poreskog obveznika	EXPEDITIO MVO	
PIB	02310955	
2. Adresa glavnog mjesta poslovanja		
- Opština	COTOR	
- Ulica i broj	Dobruša bb	
- Broj telefona	082/302-520	
3. Poreski period	dan/mjesec/godina 01/01/2006 od	dan/mjesec/godina 31/12/2006 do
4. Bankovni računi		
Naziv banke	Broj računa	
HLB "Dvorskegira"	530-11305-48	
CLKB	510-7952-46	

UTVRĐIVANJE PORESKE OBAVEZE

Red. broj	O P I S	IZNOS u €
1.	Dobit (gubitak) po bilansu uspjeha prije oporezivanja (+ ; -)	2.162,69
2.	Troškovi amortizacije iskazani u bilansu uspjeha	1.602,82
3.	Troškovi amortizacije koji se priznaju u poreske svrhe	1.566,05
4.	Razlika između cijena „van dohvata ruke“, i transfernih cijena	
5.	Rashodi koji su uključeni u bilans uspjeha, ali koji se ne priznaju u poreske svrhe:	
	a) troškovi koji nijesu nastali u svrhu obavljanja poslovnih aktivnosti	
	b) troškovi koji se ne mogu dokumentovati	
	c) kamata na neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	
	d) kamata plaćena nerezidentima po stopi većoj od uobičajene komercijalne stope	
	e) administrativni troškovi plaćeni od strane stalne poslovne jedinice nerezidentnoj centrali	
	f) primanja zaposlenih ili drugih lica po osnovu raspodjele dobiti	
	g) novčane kazne i penali	
	h) prilozi dati političkim organizacijama	
	i) iznos troškova utrošenog materijala i nabavne vrijednosti prodate robe iznad iznosa obračunatog po metodi prosječne cijene ili FIFO metodi	
	j) izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, vjerske, kulturne, humanitarne, sportske i svrhe zaštite životne sredine iznad 3% ukupnog prihoda	
	k) troškovi reprezentacije iznad 1% ukupnog prihoda	
	l) članarine komorama, savezima i udruženjima iznad 0,1% ukupnog prihoda	
	m) iznos otpisa vrijednosti sumnjivih potraživanja	
	n) kamata i troškovi koji su plaćeni povezanim licima	
6.	Prihodi po osnovu dividendi i udjela u dobiti drugih pravnih lica koji se ne uključuju u poresku osnovicu	
7.	Usklađena dobit (gubitak) (1+2+4+5)-(3+6)	2.199,46
8.	Preneseni gubitak iz prethodnih 5 godina iskazan u dodatku « PG »	
9.	Oporeziva dobit (7 - 8)	2.199,46
10.	Olakšica po osnovu isplaćenih zarada za novozaposlene radnike	
11.	Oporeziva dobit umanjena za iznos olakšice (9-10)	
12.	Iznos poreske obaveze (11 x 9%)	
13.	Iznos poreza, na dobit ostvarenu u nedovoljno razvijenim opštinama	
14.	Utvrđeni porez (12-13)	197,95
15.	Akontativno plaćeni porez za poreski period	

16.	Iznos poreza plaćen u drugoj državi	
17.	Ukupno plaćeni porez (15+16)	
18.	Iznos poreza koji se duuguje (14-17)	
19.	Preplaćeni porez (17-14)	
20.	Iznos poreza za koji se traži povraćaj preplaćenog poreza	
21.	Iznos poreza koji se želi koristiti za akontativno plaćanje poreza u narednoj godini	
22.	Iznos mjesečne akontacije (1/12 rednog broja 14)	

Izjavljujem, pod krivičnom i materijalnom odgovornošću, da su navedeni podaci u prijavi i prilogima uz prijavu tačni.

Potpis ovlašćenog lica.....

Datum:.....

EXPEDITIO

POPUNJAVA PORESKA UPRAVA

Broj dokumenta:/.....

Datum prijema:.....

Datum obrade:.....

Prezime i ime ovlašćenog službenika:

Potpis: