

NAZIV PRAVNOG LICA MN "PROMINENT"
"PODGORICA"
MJESTO PODGORICA
OPŠTINA PODGORICA
ŠIFRA DJELATNOSTI 51700
MATIČNI BROJ 02296357
BROJ TEKUĆEG (POSLOVNOG) RAČUNA 510-4013-29
NAZIV REVIZORA _____
TELEFON 482-576

**KOMPLET OBRAZACA FINANSIJSKIH ISKAZA ZA
PRIVREDNA DRUŠTVA I DRUGA PRAVNA LICA**

ZA PERIOD 1. I DO 31. XII 2012. GODINE



IZDAVAČ: INSTITUT CERTIFIKOVANIH RAČUNOVOĐA CRNE GORE

Komplet obrazaca finansijskih iskaza sadrži:

- Iskaz o finansijskoj poziciji (bilans stanja) 4 kom.
- Iskaz o finansijskoj poziciji (bilans stanja) konsolidovani 4 kom.
- Iskaz o ukupnom rezultatu (bilans uspjeha) 4 kom.
- Iskaz o ukupnom rezultatu (bilans uspjeha) konsolidovani 4 kom.
- Iskaz o tokovima gotovine (direktna metoda) 3 kom.
- Iskaz o tokovima gotovine (indirektna metoda) 3 kom.
- Iskaz na promjenama na kapitalu 3 kom.

Napomena:

Ovaj materijal sadrži i:

- Statistički aneks 2 kom.
- Poreska prijava poreza na dobit (Obrazac PD) 2 kom.
- Obračun amortizacije (Obrazac OA) 2 kom.

STATISTIČKI ANEKS

Popunjava pravno lice

0 2 2 9 6 3 5 7 5 1 7 0 0

Matični broj

Šifra djelatnosti

PIB

Popunjava

Naziv:

Sjedište: **MLI PROMIHEHT DOGORICA**

Navešti tekstualno pretežnu djelatnost kojom ste se bavili tokom godine:

☐ AD ☒ DOO ☐ KD ☐ OD ☐ DSD ☐ preduzetnik ☐ ostalo

☐ malo
pravno lice

☐ srednje
pravno lice

☐ veliko
pravno lice

STATISTIČKI ANEKS

na dan **31. 12. 2012.** godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Red. broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	Prosječan broj zaposlenih (ukupan broj zaposlenih krajem svakog mjeseca podijeljen sa brojem mjeseci)	001		1,00	1,00
60	Prihodi od prodaje robe	002			
61	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	003			
62	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	004			
640	Prihodi od subvencija, prihodi od dotacija i prihodi od donacija	005			677
650	Prihodi od zakupnina	006		3878	7417
673	Dobici od prodaje materijala	007			
501	Nabavna vrijednost prodane robe	008			
511	Troškovi materijala za izradu	009			
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	010		5	25
513	Troškovi goriva i energije	011			935
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	012		3566	7085
529	Naknada troškova smještaja i ishrane na službenom putu, naknade troškova prevoza na službenom putu	013			
53	Troškovi proizvodnih usluga	014		3	404
531 i 532	Troškovi transportnih usluga i troškovi usluga održavanja	015			
533	Troškovi zakupnina	016			
534 i 535	Troškovi sajмова i troškovi reklame i propagande	017			
536	Troškovi istraživanja	018			
550 i 551	Troškovi neproizvodnih usluga i troškovi reprezentacije	019			1756
552 i 553	Troškovi premija osiguranja i troškovi platnog prometa	020		611	93
573	Gubici od prodaje materijala	021			6745
10	Zalihe materijala	022			
11	Zalihe nedovršene proizvodnje	023			
12	Zalihe gotovih proizvoda	024			
13	Zalihe roba	025			

Rb	Račun	Analitički prikaz prihoda i izdataka vezanih za nematerijalnu imovinu	Vrijednost
		Prihodi :	
1	652	Prihodi od naknada po osnovu patenata	
2	652	Prihodi po osnovu autorskih prava	
3	652	Prihodi od prodaje licenci	
		Izdaci (neto) za :	
4	010	Ulaganja u razvoj	
		0100 Ulaganja u razvoj tržišta, sa efektom dužim od jedne godine	
		0101 Ulaganja u razvoj tehnologije, sa efektom dužim od jedne godine	
		0102 Ulaganja u razvoj proizvoda sa efektom dužim od jedne godine	
		0103 Ostali izdaci za razvoj	
		0108 Ispravka vrijednosti ulaganja u razvoj	
		0109 Obezvrijeđenje vrijednosti ulaganja u razvoj	
5	011	Koncesije, patent, licence i slična prava	
		0110 Koncesije	
		0111 Patenti	
		0112 Licence	
		0113 Pravo na industrijski uzorak, žig, model, zaštitni znak i sl.	
		0114 Druga slična prava	
		0118 Ispravka vrijednosti koncesija, patenata, licenci i sličnih prava	
		0119 Obezvrijeđenje koncesija, patenata, licenci i sličnih prava	
6	012	Goodwill	
		0120 Goodwill nastao po osnovu stečene (pripojene) neto imovine drugog pravnog lica	
		0121 Goodwill nastao po osnovu kupovine akcija i udjela u drugom pravnom licu	
		0129 Obezvrijeđenje goodwill-a	
7	014	Ostala nematerijalna ulaganja	
		0140 Računarski programi	
		0141 Pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta	
		0142 Ulaganja u lizing	
		0145 Ostala nematerijalna ulaganja	
		0148 Ispravka vrijednosti ostalih nematerijalnih ulaganja	
		0149 Obezvrijeđenje ostalih nematerijalnih ulaganja	
8	015	Nematerijalna ulaganja u pripremi	
		0150 Ulaganja u razvoj u pripremi	
		0151 Interno generisana nematerijalna ulaganja u pripremi	
		0155 Druga nematerijalna ulaganja u pripremi	
		0159 Obezvrijeđenje nematerijalnih ulaganja u pripremi	
9	016	Avansi za nematerijalna ulaganja	
		0160 Avansi za nematerijalna ulaganja u razvoj	
		0161 Avansi za druga nematerijalna ulaganja	

U Podgorici

Dana 31.12.2012.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvještaja

[Signature]



Odgovorno lice

[Signature]

ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU

Popunjava pravno lice:	
Matični broj:	02296354
Šifra djelatnosti:	51400
Popunjava:	

Naziv: MU PROMINENT Podgorica
Sjedište: MU PROMINENT Podgorica

ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

Pozicija	OPIS	R. br.	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		R. br.	Ostali kapital (rn 309)		R. br.	Neuplaćeni kapital (grupa 31)		R. br.	Rezerve (rn 321, 322)		R. br.	Revalorizaci- one rezerve (grupa 33)		R. br.	Neraspoređena dobit (grupa 34)		R. br.	Gubitak (grupa 35)		R. br.	Otkupljene sopstvene akcije i udjeli (rn 237)		R. br.	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9-10)
			2	3		4	5		6	7		8	9		10	11											
1.	Stanje na dan 01.01. 2012. godine	401	410	419	428	437	446	455	317560	464	473	482	145908	474	483	484	485	486	317560	487	488	489	490	142377	11		
2.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika	402	411	420	429	438	447	456		465	474	483			484	485	486										
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012. godine (r. br. 1+2)	403	412	421	430	439	448	457		466	475	484			484	485	486										
4.	Neto promjene u godini	404	413	422	431	440	449	458		467	476	485			484	485	486										
5.	Stanje na dan 31.12. 2012. godine (r.br. 3+4)	405	414	423	432	441	450	459		468	477	486	145908	477	486	487	488	489	317560	490	491	492	493	142377			
6.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika	406	415	424	433	442	451	460		469	478	487			487	488	489										
7.	Korigovano početno stanje na dan 31.12. 2012. godine (r.br. 5+6)	407	416	425	434	443	452	461		470	479	488	2353	479	488	489	490										
8.	Neto promjene u godini	408	417	426	435	444	453	462		471	480	489			489	490	491										
9.	Stanje na dan 31.12. 2012. godine (r.br. 7+8)	409	418	427	436	445	454	463		472	481	490	148261	481	490	491	492										

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

U Podgorici
Dana 31.12.2012.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

Odgovorno lice

Podgorica



OBRAZAC PD

Crna Gora

Poreska uprava

Područna jedinica

PRIJAVA POREZA NA DOBIT

0.1. Osnovna	☒
0.2. Izmijenjena	☐

0.3. Rezident	☒
0.4. Nerezident	☐

PODACI O PORESKOM OBVEZNIKU

1. Naziv poreskog obveznika	MH PROMIHELT	
PIB	02296357	
2. Adresa glavnog mjesta poslovanja		
- Opština <u>Podgorica</u>		
- Ulica i broj <u>Jovana + TOMASEVICA bb</u>		
- Broj telefona <u>482-576</u>		
dan/mjesec/godina dan/mjesec/godina		
3. Poreski period	<u>01.01.</u> od	<u>31.12. 2012.</u> do
4. Bankovni računi		
Naziv banke	Broj računa	
<u>CMB</u>	<u>510-4013-29</u>	

UTVRĐIVANJE PORESKE OBAVEZE

Red. broj	O P I S	IZNOS u €
1	2	3
	A. Poslovna dobit i gubici	2353
	<i>I. Finasijski rezultat iz bilansa uspjeha</i>	
1.	Dobit poslovne godine	
2.	Gubitak poslovne godine	2353
	<i>II. Kapitalni dobici i gubici</i>	
3.	Kapitalni dobici	
4.	Kapitalni gubici	
	<i>III. Usklađivanje rashoda</i>	
5.	Troškovi amortizacije iskazani u bilansu uspjeha	2047
6.	Troškovi amortizacije koji se priznaju u poreske svrhe	7579
7.	Troškovi koji nijesu nastali u svrhu obavljanja poslovnih aktivnosti	
8.	Troškovi koji se ne mogu dokumentovati	
9.	Kamata za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	
10.	Kamata plaćena nerezidentima po stopi većoj od uobičajene komercijalne stope	
11.	Administrativni troškovi plaćeni od strane stalne poslovne jedinice nerezidentnoj centrali	
12.	Primanja zaposlenih ili drugih lica po osnovu raspodjele dobiti	
13.	Novčane kazne i penali	
14.	Ispravka vrijednosti pojedinačnih potraživanja od lica kojima se istovremeno duguje	

15.	Prilozi dati političkim organizacijama	
16.	Troškovi materijala i nabavna vrijednost prodate robe iznad iznosa obračunatog primjenom metode prosječne cijene ili FIFO metode	
17.	Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, vjerske, kulturne, humanitarne, sportske i svrhe zaštite životne sredine iznad 3,5% ukupnog prihoda	
18.	Troškovi reprezentacije iznad 1% ukupnog prihoda	
19.	Članarine komorama, savezima i udruženjima iznad 0,1% ukupnog prihoda	
20.	Otpisana sumnjiva potraživanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	
21.	Rezervisanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	
22.	Kamata i pripadajući troškovi plaćeni povezanim licima iznad tržišnih iznosa	
	<i>IV. Korekcija rashoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica</i>	
23.	Obračunati troškovi primjenom transfernih cijena	
24.	Obračunati troškovi primjenom tržišnih cijena	
25.	Razlika obračunatih troškova (red.br.23 - 24>0)	
	<i>V. Usklađivanje prihoda</i>	
26.	Iznos poreza po odbitku na dividende i udjele u dobiti koji je platila nerezidentna filijala rezidentnog poreskog obveznika	
27.	Iznos kamata između povezanih lica koje su manje od tržišnih kamata	
	<i>VI. Korekcija prihoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica</i>	
28.	Obračunati prihodi primjenom transfernih cijena	
29.	Obračunati prihodi primjenom tržišnih cijena	
30.	Razlika obračunatih prihoda (red.br.29 - 28)>0	
	<i>VII. Oporeziva dobit</i>	
31.	Oporeziva dobit (1-3+4+5-6+7 do 22+25+26+27+30) >0 (ili negativan iznos sa rednog broja 32)	
32.	Gubitak (2+3-4-5+6-7 do 22 -25-26-27-30)>0 (ili negativan iznos sa rednog broja 31)	4885
33.	Iznos gubitka u poreskoj prijavi iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	
34.	Ostatak oporezive dobiti (red. br.31-33) >0	
	B. Kapitalni dobici i gubici	
35.	Ukupni kapitalni dobici tekuće godine (redni broj 3)	
36.	Ukupni kapitalni gubici tekuće godine (redni broj 4)	

37.	Kapitalni dobici (red. br.35-36) >0	
38.	Kapitalni gubici (red. br.36-35) >0	
39.	Prenijeti kapitalni gubici iz ranijih godina do visne iznosa pod rednim brojem 37	
40.	Ostatak kapitalnog dobitka (red. br.37-39) ≥ 0	
	C. Poreska osnovica	
41.	Poreska osnovica (red. br.34+100% od red.br 40) >0	
	<i>Umanjenje poreske osnovice</i>	
42.	Prihodi po osnovu dividendi i udjela u dobiti rezidentnih pravnih lica	
43.	Umanjena poreska osnovica (red. br.41-42)	
44.	Iznos poreza (red. br.43 x 9%)	
	<i>Umanjenje poreza</i>	
45.	Iznos poreza na dobit ostvarenu u nedovoljno razvijenim opštinama	
46.	Utvrdjena poreska obaveza (red. br.44 –45)	
47.	Iznos akontativno plaćenog poreza	
48.	Iznos poreza plaćen u drugoj državi	
49.	Ukupno plaćeni porez (red. br.47+ 48)	
50.	Iznos poreza koji se duguje (red. br.46 - 49)	
51.	Preplaćeni porez	
52.	Iznos poreza za koji se traži povraćaj preplaćenog poreza	
53.	Iznos poreza koji se želi koristiti za akontativno plaćanje poreza u narednoj godini	
54.	Iznos mjesečne akontacije (1/12 rednog broja sa 46)	

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

Potpis ovlašćenog lica

PIB

2702944215168

Datum: 31.12.2012

POPUNJAVA PORESKA UPRAVA

Broj dokumenta:

Datum prijema:

Datum obrade:

Prezime i ime ovlašćenog službenika:

Potpis:

DODATAK PG 2 : PRENOS KAPITALNIH GUBITAKA

Redni broj	OPIS	IZNOS U €
1.	Iznos kap.dobiti iskazane pod rednim brojem 37 Poreske prijave	
2.	Iznos kap.gubitka iz prethodnih pet godina: _____ god. _____ € _____ god. _____ € _____ god. _____ € _____ god. _____ € _____ god. _____ €	
3.	Iznos gubitka za pokriće (upisuje se manji od iznosa pod rednim brojem 1 ili 2)	2353

OBRAČUN AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA

Broj grupe	Početni saldo	Kupovina sredstava koja se stavljaju u upotrebu	Prodaja sredstava tokom godine	Neotpisana vrijednost(2+3-4)	Stopa %	Amortizacija (5 x 6)	Neotpisana vrijednost na kraju godine (5-7)
I	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
- I	151580			151580	5	4579	144001
II					15		
III					20		
IV					25		
V					30		



[Signature]
Šef računovodstva

[Signature]
direktor

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