

NAZIV PRAVNOG LICA _____

_____ *NVO EXPEDITIO* _____

MJESTO _____ *KOTOR* _____

OPŠTINA _____ *KOTOR* _____

ŠIFRA DJELATNOSTI _____ *91330* _____

MATIČNI BROJ _____ *02319055* _____

BROJ ŽIRO RAČUNA _____

NAZIV REVIZORA _____

KOMPLET OBRAZACA ZA GODIŠNJE RAČUNE

ZA NEVLADINE ORGANIZACIJE

ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12 2008 .GODINE



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

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

U Korčul
dana 31.03.2009 g.

Lice odgovorno
za sastavljanje bilansa MP

Rukovodilac pravnog lica,

Pečat CRPS-Privrdni sud

Kontrolu izvršili
1. _____
2. _____

Pečat Poreske Uprave- Podgorica

Matični broj 02319055 | | | | | Šifra djelatnosti | | | | |
 NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE NVO EXPEDITIO
 SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE KOTOR

BILANS STANJA- BS(NVO)

NA DAN 31.12. 2008 GOD.

Red.br.	Pozicija	Napomena*	Tekuća godina	Prethodna godina
AKTIVA				
	Stalna imovina		9.916	11.873
1	Neuplaćeni upisani kapital			
2	Nematerijalna imovina		487	731
3	Nekretnine, postrojenja i oprema		9.429	11.142
4	Stalna imovina namijenjena prodaji			
5	Dugoročna potraživanja			
6	Dugoročni finansijski plasmani			
7	Odloženi porezi			
	Obrtna imovina		25.692	18.468
8	Zalihe			
9	Kratkoročna potraživanja			657
10	Kratkoročni finansijski plasmani			
11	Gotovina i gotovinski ekvivalenti		24.542	17.811
12	Unaprijed plaćeni troškovi		7.150	
13	Obračunati nenaplaćeni prihodi			
14	Ostala obrtna imovina			
	Ukupna aktiva		35.608	30.341
PASIVA				
	Kapital i rezerve		12.662	14.793
15	Upisani kapital			
16	Revalorizaciona rezerva			
17	Ostale rezerve			
18	Neraspoređeni dobitak/gubitak		12.662	14.793
	Dugoročne obaveze		20.641	14.151
19	Dugoročne obaveze			
20	Odloženi porezi			
21	Dugoročna rezervisanja			
22	Ostale dugoročne obaveze			
23	Odloženi prihodi		20.641	14.151
	Kratkoročne obaveze		1.305	1.397
24	Kratkoročne obaveze iz poslovanja		1.410	1.397
25	Kratkočne finansijske obaveze			
26	Tekući dio dugoročnih kredita			
27	Obaveze za poreze		895	
28	Kratkoročna rezervisanja			
29	Obračunate obaveze			
	Ukupna pasiva		35.608	30.341

Obrazac propisan na osnovu člana 3 Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.list RCG br.69/05) i članom

Matični broj

02319055

Šifra djelatnosti

NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE

NVO EXPEDITIO

SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE

KOTOR

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

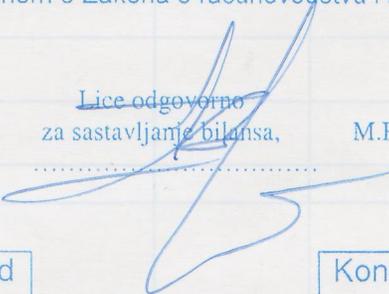
za godinu koja završava 31.decembra 2008.

Naziv pozicije	Akcijski kapital	Ostale rezerve	Rezerve prevoda	Neraspoređ. dobit	Ukupno
Saldo na 31.decembar 200<u>6</u>				12.775	12775
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				2.018	2.018
Ukupno priznati prihodi i rashodi za period					
Dividende					
Emisija akcijskog kapitala					
Izdate opcije na akcijski kapital					
Saldo na 31.decembar 200<u>7</u>				14.793	14793
Višak/manjak na revalorizaciji nekretnina, postr.i opreme					

prodaju:				
- dobiti/gubici po osnovu vrednovanja uključeni direktno u kapital				
- prenešeno na bilans uspjeha po osnovu prodaje				
Zaštita novčanih tokova:				
- dobiti/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			(2131)	(2131)
Ukupno priznati prihodi i rashodi za period				
Dividende				
Emisija akcijskog kapitala				
Izdane opcije na akcijski kapital				
Saldo na 31. decembar 2008			12.662	12.662

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

U Korcu
dana 31/12 2008.g.

Lice odgovorno
za sastavljanje bilansa,

M.P.

Rukovodilac pravnog lica,

Pečat CRPS- Privredni sud

Kontrolu izvršili:
1. _____
2. _____

Pečat Poreske Uprave

Izdavač Institut računovođa i revizora Crne Gore

NVO EXPEDITIO

(Naziv poreskog obveznika)

02319055

(PIB(matični broj))

OBRAČUN AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA
za period od 01.01.2008 do 31.12.2008

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	6.485,50	∓	∓	6.485,50	15	972,83	5.512,67
III	1.964,34	∓	∓	1.964,34	20	392,87	1.571,47
IV							
V	1.356,67	476,65	∓	1.833,32	30%	549,99	1.283,33

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).

Bruto Bilans

Konto	pj	Naziv	Period od 01.01.08 do 31.12.08		Saldo Duguje	Saldo Potraž	
			Duguje	Potrazuje			
1210		Osnovna sredstva-softver	1.217,58	,00	1.217,58	,00	
1300		Ispravka vrijedn-softver	,00	730,56	,00	730,56	
1450		Kancelarijska oprema	8.120,29	,00	8.120,29	,00	
1460		Namještaj i instalacije	630,00	,00	630,00	,00	
1470		Vozila	7.000,00	,00	7.000,00	,00	
1550		Ispravka vrijedn.-kancel.mater.	,00	4.646,98	,00	4.646,98	
1560		Ispravka vrijednosti-kanc.namj.	,00	157,50	,00	157,50	
1570		Ispravka vrijednosti vozila	,00	1.516,67	,00	1.516,67	
		Svega Klasa:	1	16.967,87	7.051,71	16.967,87	7.051,71
2210		Kupci u zemlji	33.034,28	33.034,28	,00	,00	
2240		Potraživanja od zaposlenih	5.564,98	5.564,98	,00	,00	
2510		Gotovina u blagajni	20.662,36	20.025,68	636,68	,00	
2521		Ostali gotovinski ekvivalenti	23.063,28	22.571,86	491,42	,00	
2610		Račun domaća valuta -rezidencijalna bank	86.573,26	65.820,13	20.753,13	,00	
2640		Ostala novčana sredstva i računi	3.850,00	1.189,93	2.660,07	,00	
2821		AKONTACIONI POREZ NA DODATU VRIJEDNO	3.248,20	3.248,20	,00	,00	
		Svega Klasa:	2	175.996,36	151.455,06	24.541,30	,00
3310		Dobici iz ranijih godina	,00	16.985,04	,00	16.985,04	
3320		Gubici iz ranijih godina	2.191,61	,00	2.191,61	,00	
3332		Gubici iz tekuće poslovne godine	2.131,21	,00	2.131,21	,00	
		Svega Klasa:	3	4.322,82	16.985,04	4.322,82	16.985,04
4320		Odloženo priznavanje prihoda od državnih	14.151,00	34.791,89	,00	20.640,89	
		Svega Klasa:	4	14.151,00	34.791,89	,00	20.640,89
5111		Dobavljači u zemlji	30.981,96	32.391,56	,00	1.409,60	
5112		Dobavljači u inostranstvu	1.578,81	1.578,81	,00	,00	
5182		Ostale obaveze	14.750,00	14.750,00	,00	,00	
5310		Obaveze za porez na dobit pravnih lica	,00	895,05	,00	895,05	
5320		Obav.za poreze na dohodak fizičkih lica	1.037,66	1.037,66	,00	,00	
5322		Lokalne obaveze	118,18	118,18	,00	,00	
5330		Obaveze za porez na dodatnu vrednost	1.527,38	377,08	1.150,30	,00	
5365		Obaveze za doprinose-Fond PIO	1.452,76	1.452,76	,00	,00	
5430		Naplaćeni porez na dodatnu vrijednost	3.625,28	3.625,28	,00	,00	
		Svega Klasa:	5	55.072,03	56.226,38	1.150,30	2.304,65
6111		Prihodi od usluga	29.409,00	29.409,00	,00	,00	
6260		Ostali poslovni prihodi	59.419,13	59.419,13	,00	,00	
6990		Prenos prihoda	88.828,13	88.828,13	,00	,00	
		Svega Klasa:	6	177.656,26	177.656,26	,00	,00
7353		Troškovi ostalog materijala(režijskog)	11.610,82	11.610,82	,00	,00	
7355		Troškovi goriva i energije	1.101,81	1.101,81	,00	,00	
7356		Troškovi usluga na izradi učinaka	432,00	432,00	,00	,00	
7425		Troškovi poreza na zarade i naknade zara	1.155,84	1.155,84	,00	,00	
7440		Troškovi naknada	23.304,58	23.304,58	,00	,00	
7450		Troškovi reprezentacije	2.083,34	2.083,34	,00	,00	
7520		Troškovi amort.materijalne imovine	3.157,27	3.157,27	,00	,00	
7612		Troškovi transportnih usluga	3.018,99	3.018,99	,00	,00	
7613		Troškovi usluga održavanja	21,28	21,28	,00	,00	
7615		Troškovi reklame,propagande i sajmov	3.653,00	3.653,00	,00	,00	
7616		Troškovi premija osiguranja	1.930,70	1.930,70	,00	,00	
7617		Troškovi neproizvodnih usluga	11.499,55	11.499,55	,00	,00	
7618		Troškovi platnog prometa	336,55	336,55	,00	,00	
7619		Troškovi članarina	558,00	558,00	,00	,00	
7620		Troškovi poreza	7,58	7,58	,00	,00	
7621		Troškovi doprinosa	1.452,76	1.452,76	,00	,00	
7622		Ostali nematerijalni troškovi	4.129,18	4.129,18	,00	,00	

NAZIV NEVLADINE ORGANIZACIJE _____

SJEDIŠTE NEVLADINE ORGANIZACIJE _____

BILANS USPJEHA ZA NEVLADINE ORGANIZACIJE

u periodu od do 200....godine

-u EUR-

POZICIJA	Napome na	I z n o s		Pozicija u BU
		D	P	
I	2	3	4	5
A. PRIHODI OD DOZNAČENIH SREDSTAVA			59.419	1
1. Prihodi od doprinosa, naknada, dotacija, poklona i pomoći				
2. Prihodi od članarina				
3. Ostali prihodi				
B. PRIHODI OD OBAVLJANJA DJELATNOSTI			29.409	2
1. Prihodi od prodaje proizvoda				
2. Prihodi od prodaje robe				
3. Prihodi od izvršenih usluga			29.409	
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		(13.145)		5
F. TROŠKOVI ZAPOSLENIH		(27.761)		6
1. Neto zarade i naknade zarada				
2. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada				
G. TROŠKOVI AMORTIZACIJE		(3.157)		7
H. UMANJENJE VRIJ.NEKRETN. POSTROJENJA I OPREME				8
I. OSTALI POSLOVNI RASHODI		(149.334)		9
1. Troškovi poreza		1895		
2. Rashodi po osnovu zakonom utvrdjenih 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				

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	
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A. Stalna imovina 35.608			9916	
I NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL				1
II NEMATERIJALNA ULAGANJA			487	2
III NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA			9429	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				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 EKIVALENTI I GOTOVINA				11
1. Hartije od vrijednosti				
2. Gotovina				
V UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI				12
VI OBRAČUNATI NENAPLAĆENI PRIHODI				13
VI OSTALA OBRтна IMOVINA				14
UKUPNA AKTIVA				
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				18
1. Neraspoređeni dobitak/gubitak iz prethodnog perioda				
2. Neraspoređeni dobitak/gubitak iz tekuće godine				

24.542
1.150

12.662

12

POZICIJA	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			20.641	23
VI KRATKOROČNE OBAVEZE IZ POSLOVANJA				24
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije				
2. Dobavljači			1410	
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			895	27
UKUPNA PASIVA				

Σ 35.608

- 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.

Crna Gora
Poreska uprava
Područna jedinica

OBRAZAC PD

Crna Gora
PORESKA UPRAVA
PODRUČNA JEDINICA BUDVA
EKSPOZITURA KOTOR

Pril. enc.	51-03-07		
Org. jed.	broj	Pril. enc.	Vrijednost
03	14-01-3-8		802

PRIJAVA POREZA NA DOBIT

0.1. Osnovna	<input checked="" type="checkbox"/>
0.2. Izmijenjena	<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 EXPEDITIO		
PIB	02319055		
2. Adresa glavnog mjesta poslovanja	- Opština <u>KOTOR</u> - Ulica i broj <u>DOBROTA 65</u> - Broj telefona <u>032 - 302 - 520</u>		
3. Poreski period	dan/mjesec/godina	dan/mjesec/godina	
	<u>01/01/2008</u>	<u>31/12/2008</u>	
	od	do	
4. Bankovni računi			
Naziv banke	Broj računa		
<u>NLB Mardenevo</u>	<u>530 - 11305 - 48</u>		

UTVRĐIVANJE PORESKE OBAVEZE

Red. broj	O P I S	IZNOS u €
1	2	3
	A. Poslovna dobit i gubici	
	<i>I. Finasijski rezultat iz bilansa uspjeha</i>	
1.	Dobit poslovne godine	
2.	Gubitak poslovne godine	1.236,16
	<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	3.157,27
6.	Troškovi amortizacije koji se priznaju u poreske svrhe	1.915,69
7.	Troškovi koji nijesu nastali u svrhu obavljanja poslovnih aktivnosti	
8.	Troškovi koji se ne mogu dokumentovati	8.603,05
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 prodane 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	1.336,57
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)	9.945,04
32.	Gubitak (2+3-4-5+6-7do 22 -25-26-27-30)>0 (ili negativan iznos sa rednog broja 31)	
33.	Iznos gubitka u poreskoj prijavi iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti <i>NVD</i>	0,00
34.	Ostatak oporezive dobiti (red. br.31-33) > 0	9.945,04
	B. Kapitalni dobiti i gubici	
35.	Ukupni kapitalni dobiti tekuće godine (redni broj 3)	
36.	Ukupni kapitalni gubici tekuće godine (redni broj 4)	
37.	Kapitalni dobiti (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+50% od red.br 40) > 0	9.945,04
	<i>Umanjenje poreske osnovice</i>	
42.	Prihodi po osnovu dividendi i udjela u dobiti rezidentnih pravnih lica	
43.	Iznos isplacenih zarada za novozaposlene radnike	
44.	Iznos ulaganja u stalna osnovna sredstva koja se koriste za proizvodnju energije iz ob.izvora i ener.efikasnost u visini do 50 % izvršenih ulaganja	

