

Crna Gora
Poreska uprava

Područna jedinica Tivat

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	DOO „ Vodovod i kanalizacija „ Tivat	
PIB	02295407	
2. Adresa glavnog mjesta poslovanja		
<ul style="list-style-type: none"> - Opština <u>Tivat</u> - Ulica i broj <u>II Dalmatinske br.3</u> - Broj telefona <u>032/ 371-788</u> 		
3. Poreski period	dan/mjesec/godina <u>01.01.2017</u> od	dan/mjesec/godina <u>31.12.2017</u> do
4. Bankovni računi		
Naziv banke	Broj računa	
CKB	510-4063-73	
ATLAS MONT BANKA	505-1433-40	
Podaci o poreskom konsolidovanju		
5. Odobrena finansijska konsolidacija		
6. Broj rješenja kojim je odobrena finansijska konsolidacija		
7. Datum rješenja sa rednog broja 6		
8. Naziv poreskog obveznika na kojeg se prenosi poreska obaveza po rješenju sa rednog broja 6		
9. PIB poreskog obveznika na kojeg se prenosi poreska obaveza po rješenju sa rednog broja 6		

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	162.115
2.	Gubitak poslovne godine	
	<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	389.351
6.	Troškovi amortizacije koji se priznaju u poreske svrhe	713.798
7.	Troškovi koji nijesu nastali u svrhu obavljanja poslovnih aktivnosti	293
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	3.790
14.	Ispravka vrijednosti pojedinačnih potraživanja od lica kojima se istovremeno duguje	
15.	Prilozi dati političkim organizacijama	

16.	Troškovi zarada, troškovi otpremnina prilikom odlaska u penziju, troškovi usljed tehnološkog viška i ostalih isplata naknada prilikom prestanka radnog odnosa, koji nijesu isplaćeni u poreskom periodu (član 11a Zakona)	16.500
17.	Troškovi materijala i nabavna vrijednost prodane robe iznad iznosa obračunatog primjenom metode prosječne cijene ili FIFO metode	
18.	Iznos izdataka isplaćenih pravnim licima za zdravstvene, socijalne, obrazovne, naučne, vjerske, kulturne, sportske i humanitarne svrhe, smanjenje siromaštva, zaštitu životne sredine, zaštitu lica sa invaliditetom, društvenu brigu o djeci i mladima, pomoć starijim licima, zaštitu i promovisanje ljudskih i manjinskih prava, vladavinu prava, razvoj civilnog društva i volonterizma, evroatlanske i evropske integracije Crne Gore, umjetnost, tehničku kulturu, unapređenje poljoprivrede i ruralnog razvoja, održivi razvoj, zaštitu potrošača, rodnu ravnopravnost, borbu protiv korupcije i organizovanog kriminala i borbu protiv bolesti zavisnosti iznad 3,5% ukupnog prihoda, uvećan za ukupan iznos ovih izdataka isplaćenih fizičkim licima	1.200
19.	Troškovi reprezentacije iznad 1% ukupnog prihoda	
20.	Članarine komorama, savezima i udruženjima iznad 0,1% ukupnog prihoda	
21.	Otpisana sumnjiva potraživanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	99.385
22.	Rezervisanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	
23.	Kamata i pripadajući troškovi plaćeni povezanim licima iznad tržišnih iznosa	
24.	Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine koji se ne priznaju u poreske svrhe (član 18a Zakona)	1.318
	IV. Korekcija rashoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica	
25.	Obračunati troškovi primjenom transfernih cijena	
26.	Obračunati troškovi primjenom tržišnih cijena	

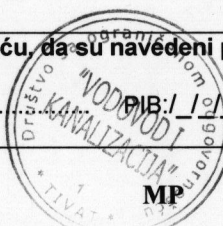
27.	Razlika obračunatih troškova (red.br. 25 - 26>0)	
	V. Usklađivanje prihoda	
28.	Iznos poreza po odbitku na dividende i udjele u dobiti koji je platila nerezidentna filijala rezidentnog poreskog obveznika	
29.	Iznos kamata između povezanih lica koje su manje od tržišnih kamata	
	VI. Korekcija prihoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica	
30.	Obračunati prihodi primjenom transfernih cijena	
31.	Obračunati prihodi primjenom tržišnih cijena	
32.	Razlika obračunatih prihoda (red.br. 31 - 30)>0	
	VII. Ostale korekcije	
33.	Prihod od naplaćenih sumnjivih potraživanja ostvaren u poreskom periodu, a koja u ranijem poreskom periodu (godina_2016__) nijesu priznata kao rashod u poreske svrhe	79.162
34.	Rashodi koji po osnovu obezvređivanja imovine u ranijem poreskom periodu nijesu priznati u poreske svrhe (godina____) za imovinu koja je otuđena u poreskom periodu, odnosno oštećena usljed više sile (član 18a Zakona)	
35.	Troškovi zarada, troškovi otpremnina prilikom odlaska u penziju, troškovi usljed tehnološkog viška i ostalih isplata naknada prilikom prestanka radnog odnosa, koji nijesu bili priznati u poreske svrhe u prethodnim poreskim periodima (godina____)	
	VIII. Oporeziva dobit	
36.	Oporeziva dobit (1-3+4+5-6+7 do 24+27+28+29+32-33-34-35) >0	
37.	Gubitak (2+3-4-5+6-7do 24-27-28-29-32+33+34+35)>0	119.008
38.	Iznos gubitka u poreskoj prijavi iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	
39.	Ostatak oporezive dobiti (red. br.36-38) >0	0
	B. Kapitalni dobici i gubici	
40.	Ukupni kapitalni dobici tekuće godine (redni broj 3)	
41.	Ukupni kapitalni gubici tekuće godine (redni broj 4)	

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

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

Potpis ovlašćenog lica.....

Datum:.....



POPUNJAVA PORESKA UPRAVA

Broj dokumenta:/.....

Datum prijema:.....

Datum obrade:.....

Prezime i ime ovlašćenog službenika:

Potpis: