Poreska uprava  
Crne Gore

1. ***Portal ePrijava***

20170305.1

FINANSIJSKI ISKAZI 2023 100897/2023

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Godina 2023 | Od datuma 01.01.2023 | Do datuma 31.12.2023 | Broj zahtjeva 100897/2023 |
| Naziv DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU"KOMUNALNO" NIKŠIĆ | | | |
| Sjedište  DRAGICE PRAVICE BB , NIKŠIĆ, CRNA GORA | | | |
| Adresa | |  |  |
| Šifra djelatnosti 3811 | Matični broj  02000857 | Tip promjene **Nema** | Konsolidovani iskaz Ne |
| Naziv lica koje je sastavilo iskaz Ljiljana Dobrilović | | JMBG - | e-mail - |
| Ime ovlašćenog lica Mileta | | Prezime ovlašćenog lica Milatović | JMBG - |
| za iskaz o tokovima gotovine **DirektnaMetoda** | | sastavljanja iskaza 11.03.2024 | |

* Bilans stanja
* Bilans uspjeha
* Tokovi got.
* Promjene na kap.
* Statistički aneks
* Obračun amort.
* Napomene

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

| **Grupa računa, račun** | **Pozicija** | **Redni Broj** | **Napomena** | **Tekuća godina** | **Prethodna godina - krajnje stanje** | **Prethodna godina - početno stanje** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | A K T I V A |  |  |  |  |  |
| 00 | A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | 001 |  |  |  |  |
|  | B. STALNA IMOVINA ( 003+008+016 ) | 002 |  | 530969 | 358295 | 422054 |
| 01 | I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007) | 003 |  | 1870 | 403 | 0 |
| 010 | 1. Ulaganja u razvoj | 004 |  |  |  |  |
| 011 i 014 | 2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja | 005 |  | 1870 | 403 |  |
| 012 | 3. Goodwill | 006 |  |  | 0 |  |
| 016 i 015 | 4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi | 007 |  |  |  |  |
|  | II. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015) | 008 | 4.1 | 526803 | 355105 | 418940 |
| 020 i 022 | 1. Zemljište i objekti | 009 |  | 95471 | 97995 | 95019 |
| 023 | 2. Postrojenja i oprema | 010 |  | 430911 | 256689 | 323500 |
|  | 3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014) | 011 |  | 421 | 421 | 421 |
| 024 | 3.1. Investicione nekretnine | 012 |  |  |  |  |
| 021 i 025 | 3.2. Biloška sredstva | 013 |  |  |  |  |
| 026 i 029 | 3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva | 014 |  | 421 | 421 | 421 |
| 028 i 027 | 4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi | 015 |  |  |  |  |
|  | III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023) | 016 |  | 2296 | 2787 | 3114 |
| 030, 039(dio) | 1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | 017 |  |  |  |  |
| 033(dio),039(dio) | 2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima | 018 |  |  |  |  |
| 031(dio),032(dio),039(dio) | 3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica) | 019 | 4.2 | 2296 | 2787 | 3114 |
| 033(dio),039(dio) | 4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih lica) | 020 |  |  |  |  |
| 031(dio),032(dio) | 5. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća | 021 |  |  |  |  |
| 032(dio),034,035,036,039(dio) | 6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti) | 022 |  |  |  |  |
| 038,039(dio) | 7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja | 023 |  |  |  |  |
| 288 | C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 024 | 4.3 | 1850 | 4071 | 3696 |
|  | D. OBRTNA SREDSTVA (026+031+039+043+044) | 025 |  | 1465116 | 1399552 | 1587476 |
|  | I. ZALIHE (027 do 030) | 026 | 4.4 | 105565 | 108163 | 218937 |
| 10 | 1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni delovi, sitan inventar i auto gume) | 027 |  | 40282 | 45755 | 41251 |
| 11 | 2. Nedovršena proizvodnja | 028 |  | 10946 | 2446 |  |
| 12 i 13 | 3. Gotovi proizvodi i roba | 029 |  | 54337 | 59962 | 177686 |
| 15 | 4. Dati avansi | 030 |  |  |  |  |
|  | II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035) | 031 | 4.5 | 1099877 | 1026296 | 1037091 |
| 202,203,209(dio) | 1. Potraživanja od kupaca | 032 |  | 978984 | 906978 | 926043 |
| 200,209(dio) | 2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica | 033 |  |  |  |  |
| 201,209(dio) | 3. Potraživanja od ostalih povezanih lica | 034 |  |  |  |  |
|  | 4. Ostala potraživanja (036+037+038) | 035 |  | 120893 | 119318 | 111048 |
| 223 | 4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit | 036 |  |  |  |  |
| 27 | 4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost | 037 |  |  |  |  |
| 21, 22,osim 223 | 4.3. Ostala nepomenuta potraživanja | 038 |  | 120893 | 119318 | 111048 |
|  | III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042) | 039 |  |  |  |  |
| 236(dio) | 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namijenjeno trgovanju | 040 |  |  |  |  |
| 237 | 2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli | 041 |  |  |  |  |
| 23 osim 236(dio) i osim 237 | 3. Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 042 |  |  |  |  |
| 24 | IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI | 043 | 4.6 | 259674 | 265093 | 331448 |
| 04 | V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO | 044 |  |  |  |  |
| 28 osim 288 | E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 045 | 4.7 | 7767 | 436 | 2801 |
|  | F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045) | 046 |  | 2005702 | 1762354 | 2016027 |
|  | PASIVA |  |  |  |  |  |
|  | A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116) | 101 |  | -2317907 | -2371088 | -2292234 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | 4.8 | 249014 | 249014 | 249014 |
| 31 | II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | 103 |  |  |  |  |
| 320 | III. EMISIONA PREMIJA | 104 |  |  |  | 0 |
|  | IV. REZERVE (106+107+108+109-110) | 105 |  | 914 | 914 | 914 |
| 321 | 1. Zakonske rezerve | 106 |  |  |  |  |
| 322(dio) | 2. Statutarne rezerve | 107 |  |  |  |  |
| 322(dio) | 3. Druge rezerve | 108 |  |  |  |  |
| 330 i potr.saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | 4. Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | 109 |  | 914 | 914 | 914 |
| dugov.saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | 5. Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | 110 |  |  |  |  |
|  | VI. NERASPOREDJENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115) | 111 | 4.9 | -2567835 | -2621016 | -2542162 |
| 340 | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 112 |  |  |  |  |
| 341 | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 113 |  | 53181 | 0 | 25774 |
| 350 | 3. Gubitak ranijih godina | 114 |  | 2621016 | 2542162 | 2567936 |
| 351 | 4. Gubitak tekuće godine | 115 |  |  | 78854 |  |
|  | VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU | 116 |  |  |  |  |
|  | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122) | 117 | 4.10 | 3045912 | 3339825 | 3633737 |
|  | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121) | 118 |  |  |  |  |
| 404(dio) | 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 119 |  |  |  |  |
| 400(dio) | 2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku | 120 |  |  |  |  |
| 40, sem 400 i 404 | 3. Ostala dugoročna rezervisanja | 121 |  |  |  |  |
| 41 | II. DUGOROČNE OBAVEZE (123+124) | 122 |  | 3045912 | 3339825 | 3633737 |
| 414, 415 | 1. Dugoročni krediti | 123 |  |  |  |  |
| 41 bez 414, 415 | 2. Ostale dugoročne obaveze | 124 |  | 3045912 | 3339825 | 3633737 |
| 498 | C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 125 |  |  |  |  |
| 495(dio) | D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE | 126 |  |  |  |  |
|  | E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129) | 127 |  | 1051261 | 692261 | 526210 |
| 467 | I KRATKOROČNA REZERVISANJA | 128 |  |  |  |  |
|  | II KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137) | 129 | 4.11 | 1051261 | 692261 | 526210 |
| 422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio),426 i 429(dio) | 1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije | 130 |  | 416376 | 293912 | 293912 |
| 422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio) i 429(dio) | 2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija | 131 |  |  |  |  |
| 430 | 3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 132 |  | 153767 | 47214 | 48039 |
| 433, 434, 440-449 | 4. Obaveze prema dobavljačima | 133 |  | 296770 | 218011 | 85271 |
| 439(dio) | 5. Obaveze po mjenicama | 134 |  |  |  |  |
| 420 i 431 | 6. Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima | 135 |  |  |  |  |
| 421 i 432 | 7. Obaveze prema ostalim povezanim licima | 136 |  |  |  |  |
|  | 8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142) | 137 |  | 184348 | 133124 | 98988 |
| 439(dio) | 8.1. Ostale obaveze iz poslovanja | 138 |  | 5342 | 25518 | 4256 |
| 45 i 46 | 8.2. Ostale kratkoročne obaveze | 139 |  | 140045 | 80322 | 52127 |
| 47,48 osim 481 | 8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda | 140 |  | 31605 | 27284 | 24535 |
| 481 | 8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit | 141 |  | 7356 | 0 | 18070 |
| 427 | 8.5. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno | 142 |  |  |  |  |
| 490, 491, 494, 495(dio), 496, 497 i 499 | F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 143 | 4.12 | 226436 | 101356 | 148314 |
|  | G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143) | 144 |  | 2005702 | 1762354 | 2016027 |