

Naziv preduzeća

“ MANS ” NVO

Mjesto

Dalmatinska 188

Opština

Podgorica

Šifra djelatnosti

91330

Matični broj

02316854

Broj računa

530 – 10332 – 57

Telefon

601 925

KOMPLET OBRAZACA ZA GODIŠNJE RAČUNE

ZA NEVLADINE ORGANIZACIJE

ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2019.GODINE

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

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/

Popunjiva pravno lice:	
Matični broj: 02316854	Šifra djelatnosti: 91330
Popunjiva:	

Naziv: **M A N S**
 Sjedište: **Podgorica**

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/
 u periodu od **01.01.2019** do **31.12.2019** godine

- u EUR -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 do 206)	201		626.373	599.802
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202			
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		626.373	599.802
	I. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		(629.704)	(597.173)
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		(27.459)	(39.809)
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		(414.808)	(416.422)
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		(3.578)	(2.940)
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		(183.859)	(138.002)
	A. POSLOVNI REZULTAT (201-207)	213		(3.331)	2.629
66	I. FINANSIJSKI PRIHODI	214		6.311	430
56	II. FINANSIJSKI RASHODI	215		(1.584)	(597)
	B. FINANSIJSKI REZULTAT (214-215)	216		4.727	(167)
67, 68, 691 i 692	I. OSTALI PRIHODI	217		654	968
57, 58, 591 i 592	II. OSTALI RASHODI	218		(2.050)	(3.430)
	C. REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (217-218)	219		(1.396)	(2.462)
	D. REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (213+216+219)	220			
690-590	E. NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	221			
	F. REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (220+221)	222			
	G. DRUGE STAVKE REZULTATA /POVEZANE SA KAPITALOM/ (224 do 228)	223			
	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	224			
	2. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja	225			
	3. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu učešća u kapitalu pridruženih društava	226			
	4. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	227			
	5. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	228			
	H. PORESKI RASHOD PERIODA (230+231)	229			
721	1. Tekući porez na dobit	230			
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	231			
	I. NETO REZULTAT (222+223-229)	232			
	J. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razdvojena) zarada po akciji	234			

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

U _____
 Dana _____

Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog iskaza

Odgovorno lice

[Signature] *[Signature]*

POSLOVNO GRUPO ZA PROMET I USLUGA
 "5 B BOGOTIC" M.P.
 * PODGORICA *

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

Popunjiva pravno lice:	
Matični broj: 02316854	Šifra djelatnosti: 91330
Popunjiva:	

N a z i v:	M A N S
Sjedište:	Podgorica

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/na dan **31.12.2019** godine

- u EUR -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
00(dio)	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001			
	B. STALNA IMOVINA (003+004+005+009)	002		10.725	10.142
012	I. GOODWILL	003			
01 bez 012	II. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	III. NEKRETNINE POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		10.725	10.142
020, 022, 023, 026, 027(dio), 028(dio), 029	1. Nekretnine postrojenja i oprema	006		10.725	10.142
024, 027(dio), 028(dio)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(dio), 028(dio)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011+012)	009			
030, 031(dio), 032(dio), 039(dio)	1. Učešće u kapitalu	010			
031(dio), 032(dio)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	011			
032(dio), 033 do 038, 039(dio)	3. Ostali dugoročni finansijski plasmani	012			
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	013			
04	D. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	014			
	E. OBRтна SREDSTVA (016+017)	015		145.757	102.548
10 do 13, 15	I. ZALIHE	016			
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA PLASMANI I GOTOVINA (018 do 022)	017		145.757	102.548
20, 21, 22 osim 223	1. Potraživanja	018		1.999	654
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	019			45
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	020			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	021		143.758	101.849
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrijednost i AVR	022			
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+013+014+015)	023		156.482	112.690

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 do 109)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102			
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330, 331, 333	IV. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	105			
332 i 334	V. NEGATIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	106			
34	VI. NERASPOREĐENA DOBIT	107			
35	VII. GUBITAK	108			
237	VIII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPLJENI SOPSTVENI UDJELI	109			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (111+112)	110			
40(dio)	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	111			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (113+114)	112			
414, 415	1. Dugoročni krediti	113			
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	114			
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	115			
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (117+124)	116		156.482	112.690
	I. KRATKOROČNE OBAVEZE (118 do 123)	117		156.482	112.690
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	118			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	119			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	120		332	2.329
45, 46 i 49 osim 498	4. Ostale kratkoročne obaveze i PVR	121		155.150	110.185
47, 48 osim 481	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	122		1.000	176
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobit	123			
40(dio)	II. KRATKOROČNA REZERVISANJA	124			
	E. UKUPNA PASIVA (101+110+115+116)	125		156.482	112.690

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

U _____
Dana _____

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza



Odgovorno lice

Handwritten signature of the responsible person.

STATISTIČKI ANEKS

Popunjiva pravno lice																								
0	2	3	1	6	8	5	4					9	1	3	3		0	2	3	1	6	8	5	4
Matični broj										Šifra djelatnosti				PIB										
Popunjiva																								

N a z i v:	M A N S
Sjedište:	Podgorica
Navedi 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 **31.12.2019** godine

- u EUR -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	Prosječan broj zaposlenih (ukupan broj zaposlenih krajem svakog mjeseca podijeljen sa brojem mjeseci)	001		23	23
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		626.373	599.802
650	Prihodi od zakupnina	006			
673	Dobici od prodaje materijala	007			
501	Nabavna vrijednost prodate robe	008			
511	Troškovi materijala za izradu	009			
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	010		21.146	32.474
513	Troškovi goriva i energije	011		6.313	7.335
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	012		305.705	334.146
529	Naknada troškova smještaja i ishrane na službenom putu, naknade troškova prevoza na službenom putu	013		48.929	23.973
53	Troškovi proizvodnih usluga	014		93.543	62.160
531 i 532	Troškovi transportnih usluga i troškovi usluga održavanja	015		7.348	10.480
533	Troškovi zakupnina	016		18.207	20.398
534 i 535	Troškovi sajmovi i troškovi reklame i propagande	017		13.531	13.256
536	Troškovi istraživanja	018			16.650
550 i 551	Troškovi neproizvodnih usluga i troškovi reprezentacije	019		78.294	55.147
552 i 553	Troškovi premija osiguranja i troškovi platnog prometa	020		3.561	3.670
573	Gubici od prodaje materijala	021			
10	Zalihe materijala	022			
11	Zalihe nedovršene proizvodnje	023			
12	Zalihe gotovih proizvoda	024			
13	Zalihe roba	025			

R.b.	Račun	Analitički prikaz prihoda i izdataka vezanih za nematerijalnu imovinu	Vrijednost
		Prihodi:	
1	652	Prihod od prodaje patenata	
2	652	Prihod od prodaje autorskih prava	
3	652	Prihod 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, patenti, 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 _____
Dana _____

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

[Signature]



Odgovorno lice

[Signature]

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	M A N S Podgorica	
PIB	02316854	
2. Adresa glavnog mjesta poslovanja		
- Opština Podgorica		
- Ulica i broj		
- Broj telefona		
3. Poreski period	dan/mjesec/godina 01.01.2019 od	dan/mjesec/godina 31.12.2019 do
4. Bankovni računi		
Naziv banke		Broj računa
NLB banka		530-10332-57
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	
2.	Gubitak poslovne godine	
	<i>II. Kapitalni dobiti i gubici</i>	
3.	Kapitalni dobiti	
4.	Kapitalni gubici	
	<i>III. Usklađivanje rashoda</i>	
5.	Troškovi amortizacije iskazani u bilansu uspjeha	
6.	Troškovi amortizacije koji se priznaju u poreske svrhe	
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 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)	
17.	Troškovi materijala i nabavna vrijednost prodate 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	
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	
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)	
	<i>IV. Korekcija rashoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica</i>	
25.	Obračunati troškovi primjenom transfernih cijena	
26.	Obračunati troškovi primjenom tržišnih cijena	
27.	Razlika obračunatih troškova (red.br. 25 - 26 > 0)	
	<i>V. Usklađivanje prihoda</i>	
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	
	<i>VI. Korekcija prihoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica</i>	
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 _____) nijesu priznata kao rashod u poreske svrhe	
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	
38.	Iznos gubitka u poreskoj prijavi iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	
39.	Ostatak oporezive dobiti (red. br.36-38) >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 prilogima uz prijavu tačni.

Potpis ovlašćenog lica:

Božica Bogetić



PIB: 2 6 1 2 9 7 8 2 1 7 9 8 5

Datum:

POPUNJAVA PORESKA UPRAVA

Broj dokumenta:

Datum prijema:

Datum obrade:

Prezime i ime ovlašćenog službenika:

Potpis: