

Crna Gora

Uprava prihoda i carina

Područna jedinica: \_\_\_\_\_

BUDVA

Obrazac PD

## PRIJAVA POREZA NA DOBIT

0.1.	OSNOVNI	<input checked="" type="checkbox"/>
0.2.	IZMJENJEN	<input checked="" type="checkbox"/>
0.3.	REZIDENT	<input checked="" type="checkbox"/>
0.4.	NEREZIDENT	<input type="checkbox"/>

### PODACI O PORESKOM OBVEZNIKU

1. Naziv poreskog obveznika	,, SVETI STEFAN HOTELI,, AD BUDVA	
PIB	<b>03275108</b>	
2. Adresa glavnog mjesta poslovanja		
Opština	BUDVA	
Ulica i broj	TRG SLOBODE BR.1 BUDVA	
Broj telefona	067-322-441	
3. Poreski period	01.01.2021 od	31.12.2021 do
4. Bankovni računi		
Naziv banke	Broj računa	
LOVCEN BANKA	565-7707-52	
UNIVERSAL CAPITAL BANKA	560-2116-75	



## UTVRĐIVANJE PORESKE OBAVEZE

Redni Broj	Opis	Iznos u Eur
1	2	3
	<b>A. Poslovna dobit i gubici</b>	
	<i>I. Finasijski rezultat iz bilansa uspjeha</i>	
001	Dobit poslovne godine	818.433
002	Gubitak poslovne godine	
	<i>II. Kapitalni dobiti i gubici</i>	
003	Kapitalni dobiti	
004	Kapitalni gubici	
	<i>III. Usklađivanje rashoda</i>	
005	Troškovi amortizacije iskazani u bilansu uspjeha	4.613
006	Troškovi amortizacije koji se priznaju u poreske svrhe	2.798
007	Troškovi koji nijesu nastali u svrhu obavljanja poslovnih aktivnosti	
008	Troškovi koji se ne mogu dokumentovati	
009	Kamata za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	
010	Kamata plaćena nerezidentima po stopi većoj od uobičajene komercijalne stope	
011	Administrativni troškovi plaćeni od strane stalne poslovne jedinice nerezidentnoj centrali	
012	Primanja zaposlenih ili drugih lica po osnovu raspodjele dobiti	
013	Novčane kazne i penali	
014	Ispravka vrijednosti pojedinačnih potraživanja od lica kojima se istovremeno duguje	
015	Prilozi dati političkim organizacijama	
016	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)	
017	Troškovi materijala i nabavna vrijednost prodane robe iznad iznosa obračunatog primjenom metode prosječne cijene ili FIFO metode	
018	Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, vjerske, kulturne, humanitarne, sportske i svrhe zaštite životne sredine iznad 3,5% ukupnog prihoda	
019	Troškovi reprezentacije iznad 1% ukupnog prihoda	
020	Članarine komorama, savezima i udruženjima iznad 0,1% ukupnog prihoda	
021	Otpisana sumnjiva potraživanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	
022	Rezervisanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	
023	Kamata i pripadajući troškovi plaćeni povezanim licima iznad tržišnih iznosa	
024	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>	
025	Obračunati troškovi primjenom transfernih cijena	
026	Obračunati troškovi primjenom tržišnih cijena	
027	Razlika obračunatih troškova (red.br.25 - 26)>0	
	<i>V. Usklađivanje prihoda</i>	
028	Iznos poreza po odbitku na dividende i udjele u dobiti koji je platila nerezidentna filijala rezidentnog poreskog obveznika	
029	Iznos kamata između povezanih lica koje su manje od tržišnih kamata	
	<i>VI. Korekcija prihoda po osnovu transfernih cijena između povezanih lica</i>	
030	Obračunati prihodi primjenom transfernih cijena	
031	Obračunati prihodi primjenom tržišnih cijena	
032	Razlika obračunatih prihoda (red.br.31 - 30)>0	
	<i>VII. Ostale Korekcije</i>	
033	Prihod od naplaćenih sumnjivih potraživanja ostvaren u poreskom periodu, a koja u ranijem poreskom periodu (godina____) nijesu priznata kao rashod u poreske svrhe	
034	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)	



035	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 _____)	
	<i>VIII. Oporeziva dobit</i>	
036	Oporeziva dobit ( 1-3+4+5-6+7 do 24+27+28+29+32-33-34-35) >0	820.248
037	Gubitak ( 2+3-4-5+6-7do 24-27-28-29-32+33+34+35)>0	
038	Iznos gubitka u poreskoj prijavi iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	
039	Ostatak oporezive dobiti (red. br.36-38) >0	820.248
	<b>B. Kapitalni dobiti i gubici</b>	
040	Ukupni kapitalni dobiti tekuće godine (redni broj 3)	
041	Ukupni kapitalni gubici tekuće godine (redni broj 4)	
042	Kapitalni dobiti (red. br.40-41) >0	
043	Kapitalni gubici (red. br.41-40) >0	
044	Prenijeti kapitalni gubici iz ranijih godina do visne iznosa pod rednim brojem 42	
045	Ostatak kapitalnog dobitka (red. br.42-44) ≥0	
	<b>C. Poreska osnovica</b>	
046	Poreska osnovica (red. br.39+100% od red.br 45) >0	820.248
	<i>Umanjenje poreske osnovice</i>	
047	Prihodi po osnovu dividendi i udjela u dobiti rezidentnih pravnih lica	
048	Umanjena poreska osnovica (red. br.46-47)	820.248
049	Iznos poreza (red. br.48 x 9%)	73.822,32
	<i>Umanjenje poreza</i>	
050	Iznos poreza na dobit ostvarenu u nedovoljno razvijenim opštinama	
051	Utvrđena poreska obaveza (red. br.49 -50)	73.822,32
052	Iznos akontativno plaćenog poreza	
053	Iznos poreza plaćen u drugoj državi	
054	Ukupno plaćeni porez (red. br.52+ 53)	
055	Iznos poreza koji se duguje (red. br.51 - 54)>0	73.822,32
056	Preplaćeni porez (red.br 54-51)>0	
057	Iznos poreza za koji se traži povraćaj preplaćenog poreza	
058	Iznos poreza koji se želi koristiti za akontativno plaćanje poreza u narednoj godini	
059	Iznos mjesečne akontacije (1/12 rednog broja sa 51)	6.151,86

Pod krivičnom odgovornošću izjavljujem da su podaci navedeni u izvještaju tačni i potpuni

Potpis podnosioca / ovlašćenog lica

PIB: 0701979232002

Datum: 10.11.2022

Plamenac Nikola



POPUNJAVA PORESKI ORGAN

Broj dokumenta: \_\_\_/\_\_\_ - Datum Prijema: \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_ Datum Obrade: \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_

Prezime i ime ovlašćenog službenika:

Potpis



**Dodatak PG1 : PRENOS POSLOVNIH GUBITAKA**

Redni Broj	O P I S	IZNOS U €
1.	Iznos dobiti iskazane pod rednim brojem 36 Poreske prijave	820.248
2.	Iznos gubitka iz prethodnih pet godina: 2020 god. _____ 2019 god. _____ 2018 god. _____ 2017 god. _____ 2016 god. _____	
3.	Iznos gubitka za pokriće (upisuje se manji od iznosa pod rednim brojem 1 ili 2)	

**Dodatak PG2 : PRENOS KAPITALNIH GUBITAKA**

Redni Broj	O P I S	IZNOS U €
1.	Iznos kap.dobiti iskazane pod rednim brojem 42 Poreske prijave	
2.	Iznos kap. gubitka iz prethodnih pet godina: 2020 god. _____ 2019 god. _____ 2018 god. _____ 2017 god. _____ 2016 god. _____	
3.	Iznos gubitka za pokriće (upisuje se manji od iznosa pod rednim brojem 1 ili 2)	