

Naziv : MONTENEGRO BONUS

Sjedište : Donje polje bb

Matični broj 02384337

Šifra djelatnosti 4671

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

na dan 30.09.2021. godine

- u EUR -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 30.09.2020 g.	Početno stanje 01.01.2020 g.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>AKTIVA</b>					
00	<b>A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL</b>	001				
	<b>B. STALNA IMOVINA (003+008+016)</b>	002		<b>17.900.334</b>	<b>18.085.742</b>	<b>18.287.364</b>
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003		<b>3.746</b>	<b>4.809</b>	<b>5.409</b>
010	1. Ulaganja i razvoj	004				
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005		3.746	4.809	5.409
012	3. Goodwill	006				
016 i 015	4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi	007				
	<b>II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)</b>	008		<b>17.896.588</b>	<b>18.080.933</b>	<b>18.281.955</b>
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		15.498.022	15.711.708	18.103.781
023	2. Postrojenja i oprema	010		167.492	138.151	178.174
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011		<b>2.231.074</b>	<b>2.231.074</b>	<b>0</b>
024	3.1. Investicione nekretnine	012		2.231.074	2.231.074	
021 i 025	3.2. Biološka sredstva	013				
026 i 029	3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva	014				
028 i 027	4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	015				
	<b>III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)</b>	016		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
030, 039 (dio)	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	017				
033 (dio), 039 (dio)	2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnom pravnim licima	018				
031 (dio), 032 (dio), 039 (dio)	3. Učešće u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica)	019				



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	<b>C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	024				
	<b>D. OBRтна SREDSTVA (026+031+039+043+044)</b>	025		<b>19.473.428</b>	<b>20.869.408</b>	<b>21.061.725</b>
	I. ZALIHE (027 do 030)	026		<b>124.622</b>	<b>155.756</b>	<b>271.707</b>
10	1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni djelovi, sitan inventar i auto gume)	027				
11	2. Nedovršena proizvodnja	028				
12 i 13	3. Gotovi proizvodi i roba	029		124.622	61.702	89.971
15	4. Dati avansi	030			94.054	181.736
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, (032 do 035)	031		<b>19.301.416</b>	<b>19.769.385</b>	<b>20.581.684</b>
202, 203, 209 (dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		1.087.263	12.911.715	13.761.673
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		<b>18.214.153</b>	<b>6.857.670</b>	<b>6.820.011</b>
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		18.214.153	6.857.670	6.820.011
	III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)	039		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		47.390	944.267	208.334
04	V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044				
28 osim 288	<b>E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	045		318.877	65.966	83.182
	<b>F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)</b>	046		<b>37.692.639</b>	<b>39.021.116</b>	<b>39.432.271</b>



	<b>PASIVA</b>					
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)</b>	101		<b>19.007.212</b>	<b>19.608.090</b>	<b>19.739.346</b>
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		20.166.053	20.166.053	20.166.053
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103				
320	III. EMISIONA PREMIJA	104				
	IV. REZERVE	105				
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 dobitci po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	109				
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				
	<b>VI. NERASPOREĐENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)</b>	111		<b>-1.158.841</b>	<b>-557.963</b>	<b>-426.707</b>
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112				
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113				341
350	3. Gubitak ranijih godina	114		1.104.456	426.707	427.048
351	4. Gubitak tekuće godine	115		54.385	131.256	
	VII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116				
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)</b>	117		<b>14.563.053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118		<b>126.326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
404 (dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119		126.326		
400 (dio)	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	120				
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	121				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE ( 123+124)	122		<b>14.436.727</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
414, 415	1. Dugoročni krediti	123				
41 bez 414,415	2. Ostale dugoročne obaveze	124		14.436.727		
498	<b>C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	125		487.425		
495 (dio)	<b>D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE</b>	126				
	<b>E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)</b>	127		<b>3.348.549</b>	<b>19.413.026</b>	<b>19.656.275</b>
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	128				
	II. KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137)	129		<b>3.348.549</b>	<b>19.413.026</b>	<b>19.656.275</b>

422 (dio), 423 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije	130				
422 (dio), 423 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija	131		193.259		5.338
430	3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	132				44.831
433, 434, 440-449	4. Obaveze prema dobavljačima	133		2.426.030	18.763.610	18.913.965
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		<b>729.260</b>	<b>649.416</b>	<b>692.141</b>
439 (dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138				
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139		589.025	604.548	558.228
47,48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		140.235	44.868	133.913
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141				
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	<b>F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	143		286.400		36.650
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)</b>	144		<b>37.692.639</b>	<b>39.021.116</b>	<b>39.432.271</b>

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG“ broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog iskaza

Odgovorno lice

*Cetinje*  
Dana 15. X 2021  
*Rajka Petković*



*Rajka Petković*



**ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/**

u periodu od 01.01. do 30.09.2021. godine

- u EUR -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
60 i 61	1. Prihodi od prodaje - neto prihod	201		6.357.936	5.749.516
630 i 631	2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	202			
62	3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
	<b>4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)</b>	204		<b>359.059</b>	<b>123.735</b>
64 i 65	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205		121.513	123.176
67, 691 i 692	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206		237.546	559
68, sem 683 i 685	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			
	<b>5. Troškovi poslovanja (209+210)</b>	208		<b>6.238.629</b>	<b>5.442.579</b>
50 i 51	a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	209		5.916.788	5.106.235
53, 54, i 55	b) Ostali troškovi poslovanja (amortizacija, rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210		321.841	336.344
	<b>6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)</b>	211		<b>524.473</b>	<b>537.765</b>
52 (dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		324.268	334.975
52 (dio)	<b>b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)</b>	213		<b>200.205</b>	<b>202.790</b>
52 (dio)	1/ Troškovi poreza	214		40.946	42.312
52 (dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		86.707	86.087
52 (dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		72.552	74.391
	<b>7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine (osim finansijske) (218+219)</b>	217		<b>0</b>	<b>0</b>
580, 581, 582, 589 (dio)	a) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja stalne imovine (osim finansijske)	218			
584, 589 (dio)	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja obrtno imovine (osim finansijske)	219			
57, 591 i 592	<b>8. Ostali rashodi iz poslovanja</b>	220		8.928	18.821
	<b>I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)</b>	221		<b>-55.035</b>	<b>-125.914</b>
	<b>9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)</b>	222		<b>0</b>	<b>0</b>
660 (dio)	a) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	223			
661 (dio)	b) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	224			
669 (dio)	c) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu nepovezanih pravnih lica	225			
	<b>10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kamate, kursne razlike i efekti ugovorene zaštite) (227 do 229)</b>	226		<b>9.240</b>	<b>4</b>
660 (dio)	a) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od matičnog i zavisnih pravnih lica	227			
661 (dio)	b) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od ostalih povezanih pravnih lica	228			



662 (dio), 663 (dio), 664 (dio), 669 (dio)	c) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od nepovezanih pravnih lica	229		9.240	4
	<b>11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (231 do 233)</b>	230		<b>4.375</b>	<b>3.040</b>
660 (dio)	a) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	231			
661 (dio)	b) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	232			
662 (dio), 663 (dio), 664 (dio), 669 (dio)	c) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od nepovezanih pravnih lica	233		4.375	3.040
	<b>12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine (235-236)</b>	234		<b>0</b>	<b>0</b>
683, 685	a) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	235			
583, 585	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	236			
	<b>13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)</b>	237		<b>12.965</b>	<b>8.386</b>
560	a) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	238			
561	b) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa drugim povezanim licima	239			
562, 563, 564, 569	c) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa nepovezanim licima	240		12.965	8.386
	<b>II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)</b>	241		<b>650</b>	<b>-5.342</b>
	<b>III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)</b>	242		<b>-54.385</b>	<b>-131.256</b>
690-590	IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno	243			
	<b>V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)</b>	244		<b>-54.385</b>	<b>-131.256</b>
	<b>14. Poreski rashod perioda (246+247)</b>	245		<b>0</b>	<b>0</b>
721	1. Tekući porez na dobit	246			
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247			
	<b>15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)</b>	248		<b>-54.385</b>	<b>-131.256</b>
	<b>VI. Bruto rezultat drugih stavki rezultata / povezanih sa kapitalom / (250 do 257)</b>	249		<b>0</b>	<b>0</b>
330	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaganja i bioloških sredstava	250			

331	2. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu preračuna finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	251		
332	3. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	252		
333	4. Promjene aktuarskih dobitaka i gubitaka po osnovu planova definisanih naknada aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	253		
334	5. Promjene učešća u ostalom sveobuhvatnom rezultatu pridruženog društva	254		
335	6. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	255		
336	7. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	256		
337	Ostale promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka	257		
	VII. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda u vezi sa drugim stavkama rezultata / povezanim sa kapitalom /	258		
	<b>VIII. Neto rezultat drugih stavki rezultata / povezanih sa kapitalom / (249-258)</b>	259	0	0
	<b>IX. Neto sveobuhvatni rezultat (248+259)</b>	260	<b>-54.385</b>	<b>-131.256</b>
	X. Zarada po akciji	261		
	1. Osnovna zarada po akciji	262		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	263		
	XI. Neto rezultat koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica	264		
	XII. Neto rezultat koji pripada učešćima koji ne obezbjeđuju kontrolu	265		

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG“ broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U Cetinje Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog iskaza

Odgovorno lice

Dana

15. 8. 2021

Rajka Petranović

Rajka Petranović





**ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE**  
u periodu od 01.01. do 30.09.2021. godine

-u EUR-

POZICIJA	Redni broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	<b>7.896.945</b>	<b>7.927.122</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	302	7.887.705	7.927.122
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	9.240	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	<b>8.587.877</b>	<b>7.168.024</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	7.184.932	5.670.162
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	469.654	537.765
3. Plaćene kamate	308	1.436	970
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	931.855	959.127
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	<b>-690.932</b>	<b>759.098</b>
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Prodaja akcija i udjela (neto prilivi)	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	315		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316		
5. Primljene dividende	317		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318	<b>23.283</b>	<b>23.165</b>
1. Kupovina akcija i udjela (neto odlivi)	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	23.283	23.165
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	321		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322	<b>-23.283</b>	<b>-23.165</b>
<b>C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Uvećanje osnovnog kapitala	324		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti	325		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	329		
3. Finansijski lizing	330		
4. Isplaćene dividende	331		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)</b>	<b>333</b>	<b>-714.215</b>	<b>735.933</b>
<b>E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA</b>	<b>334</b>	<b>761.605</b>	<b>208.334</b>
<b>F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>335</b>		
<b>G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>336</b>		
<b>H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)</b>	<b>337</b>	<b>47.390</b>	<b>944.267</b>



Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG“ broj 052/16) i  
DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Odgovorno lice

Cetinje

Razna Petrović

Razna Petrović

Dana

15. x 2021

