

Naziv : MONTENEGRO BONUS

Sjedište : Donje polje bb

Matični broj 02384337

Šifra djelatnosti 4671

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan 31.03.2021. godine

- u EUR -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.03.2020 g.	Početno stanje 01.01.2020 g.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001				
	B. STALNA IMOVINA (003+008+016)	002		18.010.325	18.213.924	18.287.364
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003		3.746	5.409	5.409
010	1. Ulaganja i razvoj	004				
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005		3.746	5.409	5.409
012	3. Goodwill	006				
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		18.006.579	18.208.515	18.281.955
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		15.605.022	18.036.156	18.103.781
023	2. Postrojenja i oprema	010		170.483	172.359	178.174
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011		2.231.074	0	0
024	3.1. Investicione nekretnine	012		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				
	III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)	016		0	0	0
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	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024			
	D. OBRтна SREDSTVA (026+031+039+043+044)	025	19.611.354	20.974.529	21.061.725
	I. ZALIHE (027 do 030)	026	25.518	204.970	271.707
10	1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni dijelovi, sitan inventar i auto gume)	027			
11	2. Nedovršena proizvodnja	028			
12 i 13	3. Gotovi proizvodi i roba	029	25.518	23.234	89.971
15	4. Dati avansi	030		181.736	181.736
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, (032 do 035)	031	19.543.092	20.462.952	20.581.684
202, 203, 209 (dio)	1. Potraživanja od kupaca	032	1.323.666	13.642.941	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	18.219.426	6.820.011	6.820.011
223	4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	036			
27	4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost	037	6.766		
21, 22, osim 223	4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	038	18.212.660	6.820.011	6.820.011
	III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)	039	35.000	0	0
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	35.000		
24	IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	043	7.744	306.607	208.334
04	V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044			
28 osim 288	E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045	324.673	73.010	83.182
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	046	37.946.352	39.261.463	39.432.271

	PASIVA					
	A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101		19.020.059	19.675.244	19.739.346
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				
	VI. NERASPOREĐENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)	111		-1.145.994	-490.809	-426.707
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112				
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113				341
350	3. Gubitak ranijih godina	114		1.104.456	427.048	427.048
351	4. Gubitak tekuće godine	115		41.538	63.761	
	VII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117		14.563.053	0	0
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118		126.326	0	0
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		14.436.727	0	0
414, 415	1. Dugoročni krediti	123				
41 bez 414,415	2. Ostale dugoročne obaveze	124		14.436.727		
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125		487.425		
495 (dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126				
	E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127		3.662.743	19.549.569	19.656.275
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	128				
	II. KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137)	129		3.662.743	19.549.569	19.656.275

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				5.338
430	3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	132				44.831
433, 434, 440-449	4. Obaveze prema dobavljačima	133		3.051.080	18.810.611	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		611.663	738.958	692.141
439 (dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138				
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139		540.474	606.487	558.228
47,48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		71.189	132.471	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	F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	143		213.072	36.650	36.650
	G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)	144		37.946.352	39.261.463	39.432.271

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
1. VII 2021

Regina Petrović



Regina Petrović

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/

u periodu od 01.01. do 31.03.2021. godine

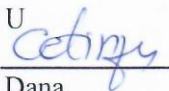
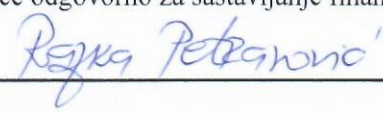
- u EUR -

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		2.198.300	2.548.491
630 i 631	2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	202			
62	3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
	4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)	204		51.293	40.398
64 i 65	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205		40.828	39.839
67, 691 i 692	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206		10.465	559
68, sem 683 i 685	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			
	5. Troškovi poslovanja (209+210)	208		2.121.658	2.445.907
50 i 51	a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	209		2.023.854	2.332.948
53, 54, i 55	b) Ostali troškovi poslovanja (amortizacija, rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210		97.804	112.959
	6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)	211		167.014	204.130
52 (dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		110.370	126.282
52 (dio)	b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213		56.644	77.848
52 (dio)	1/ Troškovi poreza	214		12.904	16.034
52 (dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		24.970	25.191
52 (dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		18.770	36.623
	7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine (osim finansijske) (218+219)	217		0	0
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	8. Ostali rashodi iz poslovanja	220		1.469	2.613
	I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)	221		-40.548	-63.761
	9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)	222		0	0
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			
	10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kamate, kursne razlike i efekti ugovorene zaštite) (227 do 229)	226		92	2
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		92	2
	11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (231 do 233)	230		2.591	2.196
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		2.591	2.196
	12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine (235-236)	234		0	0
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			
	13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)	237		3.673	2.965
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		3.673	2.965
	II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)	241		-990	-767
	III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)	242		-41.538	-64.528
690-590	IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno	243			
	V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)	244		-41.538	-64.528
	14. Poreski rashod perioda (246+247)	245		0	0
721	1. Tekući porez na dobit	246			
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247			
	15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)	248		-41.538	-64.528
	VI. Bruto rezultat drugih stavki rezultata / povezanih sa kapitalom / (250 do 257)	249		0	0
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			
	VIII. Neto rezultat drugih stavki rezultata / povezanih sa kapitalom / (249-258)	259		0	0
	IX. Neto sveobuhvatni rezultat (248+259)	260		-41.538	-64.528
	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

 Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog iskaza
 Dana

 1. VII 2021

Odgovorno lice




ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01. do 31.03.2021. godine

-u EUR-

POZICIJA	Redni broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	2.246.517	3.328.746
1. Prodaja i primljeni avansi	302	2.237.506	3.328.746
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	92	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	8.919	
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	3.000.378	3.230.473
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	2.484.202	2.546.016
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	167.014	204.130
3. Plaćene kamate	308	353	396
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	348.809	479.931
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	-753.861	98.273
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312	0	0
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	0	0
1. Kupovina akcija i udjela (neto odlivi)	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	321		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322	0	0
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323	0	0
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	0	0
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	0	0
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333	-753.861	98.273
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334	761.605	208.334
F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	335		
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336		
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337	7.744	306.607

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

Rajka Petrović

Rajka Petrović

Dana

1. VII 2021.

