

# Monteput d.o.o Podgorica

---

## Napomene uz finansijske iskaze

### 1. Djelatnost i organizacija

Društvo sa ograničenom odgovornošću „Monte put d.o.o» Podgorica, je jednočlano društvo, osnovano Odlukom Vlade Republike Crne Gore ("Sl.list RCG ", br.76/05 od 16.12.2005. godine,68/09 od 13.10.2009), u okviru koga je 07.08.2014 godine (Sl.list CG 33/14), osnovana Poslovna jedinica Autoput Bar- Boljare » .

U skladu sa Zakonom o pivednim društvima Crne Gore Društvo je registrovano kod Centralnog registra Privrednog suda u Podgorici 09.05.2006.godine pod registarskim brojem 5-025114/001. Društvo je osnovano za obavljanje poslova od javnog interesa na upravljanju i održavanju tunelom Sozina i prilaznim saobraćajnicama.

Pored navedenog djelatnost Društva je

- upravljanje i monitoring saobraćaja
- naplata putarine,
- stručni građevinski i projektantski nadzor,
- priprema tenderske dokumentacije i
- drugi poslovi tehničke pripreme, inženjering, konsalting i menadžment.

Sjedište Društva je u Podgorici, Bulevar Revolucije br .5

Matični broj Društva je 02462494.

Šifra djelatnosti Društva je 5221.

PDV broj Društva je 30/31-05092-7.

### 2. Osnova za sastavljanje finansijskih iskaza

Računovodstvene evidencije i finansijski iskazi za poslovnu 2016. godinu, uradjeni su u skladu sa važećim računovodstvenim propisima Crne Gore za potrebe izvještavanja propisane Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl.list RCG", br.69/05," Sl.list CG ", br.80/08 i " Sl.list CG ", br.32/11) koji su usklađeni sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS), odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Finansijski iskazi Društva sastavljeni su u skladu sa načelom nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelom stalnosti poslovanja.

3. Podaci u Finansijskim iskazima za 2016. godinu iskazani su u EUR-ima. u punom iznosu bez decimala.

4. Finansijski iskazi Monteput-a odnose se na period 01.01-31.12.2016. godine, sadrže

- Iskaz o ukupnom rezultatu -Bilans uspjeha
- Iskaz o finansijskoj poziciji- Bilans stanja
- Iskaz o tokovima gotovine
- Iskaz o promjenama na kapitalu
- Statistički aneks

**Napomene uz finansijske iskaze**

**Iskaz o finansijskoj poziciji- Bilans stanja**

**Redni broj 001 – Neuplaćeni upisani kapital**

Na bilansnoj poziciji 001 evidentiran je , na osnovu Odluke Vlade Republike Crne Gore o osnivanju Društva (" Sl.lis RCG ", br.76/05 od 16.05.2005.g.) neuplaćeni upisani udjeli osnivača u iznosu 1.000 €. S obzirom da do 31.12.2016. godine nije došlo do uplate navedenih sredstava to je iznos na ovoj pozicij ostao nepromijenjen u odnosu na 2015 godinu.

**Redni broj 002 (004+005) – Stalna imovina**

U okviru ove bilansne pozicije evidentira se

**004 -Nematerijalna imovina**

Imovina koja se fizički ne može mjeriti, a koja se otpisuje duže od jedne godine, iskazana je u iznosu 14.218.056 €, a odnosi se na izdatke za ispitivanje i razvoj –projektnu dokumentaciju, licence, softver, a u najvećem dijelu (13.536.947 eura) na sredstva bazirana na procjeni prava korišćenja tunela „Sozina« izvršene od strane Instituta računovođa i revizora CG. Vrijednost nematerijalne imovine sastoji se iz obaveze otplate duga po kreditu (kredit ) prema Evropskoj investicionoj banci, koja sredstva su korišćena u izgradnji tunela. Prilikom utvrđivanja vrjednosti nematerijalne imovine od strane Instituta računovodja i revizora utvrđen je i model umanjenja nematerijalne imovine. Anexom Ugovora o prenosu poslova upravljanja i odžavanja tunela Sozina br : 01-3559/1 od 30.07.2007.godine utvrđeno da se navedena obaveza nadoknađuje iz ostvarene dobiti pa se shodno tome vrijednost nematerijalne imovine umanjuje za vrijednost otplate kredita i kamata nakon izvještajnog perioda tj.nakon raspodjele dobiti. Tom prilikom se ostvarena dobit umanjuje za iznos plaćen po tom osnovu a odluku o rasporedu ostatka dobiti donosi vlasnik - Vlada Crne Gore. Na navedeni model umanjenja nematerijalne imovine dat je prigovor od strane revozora prilikom revizije završnog računa za 2011.godinu. U saradnji sa Ministrastvom finansija i Institutom sertifikovanih računovodja utvrđen je novi model umanjenja nematerijalne imovine koji je bio u primjeni od decembra 2012.godine do 2014.godine.. Po novom modelu nematerijalna imovina se umanjuje za iznos izdataka za kredit EIB i knjiži na trošak amortizacije. Na utvrđeni model evidentiranja i umanjenja nematerijalne umovine data je saglasnost Ministarstva finansija br:04-3109/1 od 11.03.2013.godine. U toku 2014.godine vršena je revizija poslovanja Monteputa zaključno sa 2013.godinom od strane DRI, i tom prilikom data Preporuka da se izdaci za kamatu prenesu sa nematerijalne imovine na aktivna vremenska razgraničenja, te da se umanjenje preostale imovine knjiži na trošak amortizacije a izdaci za kamatu na trošak kamate. U skladu sa datom Preporukom DRI, izvršena su knjiženja u 2016.godini.

**005 - Nekretnine, postrojenja i oprema**

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazana su materijalna sredstva preduzeća. Struktura navedene pozicije prikazana je tabelarno.

## Monteput d.o.o Podgorica

### Napomene uz finansijske iskaze

	2015	2016
Zemljište	3.829.269	3.829.269
Gradjevinski objekti	63.143	57.155
Mašine i oprema	279.219	232.948
Vozila	302.656	250.932
Ukupno	4.474.288	4.370.304

U periodu 2016.godine izvršena su ulaganja u osnovna sredstva u iznosu 63.515 eura.

Povećanje opreme u 2016.godini, odnosi se na nabavku opreme za modernizaciju sistema za naplatu putarine na tunelu „Sozina“, računovodstvenog softvera, kompjuterske, kancelarijske i vatrogasne opreme.

Smanjenje vrijednosti opreme posledica je amortizacije i otpisa osnovnih sredstava.

#### Redni broj 016 – Obrtna sredstva

Bilansna pozicija –Obrtna sredstva –prikazuje stanje zaliha, kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine.

#### Redni broj 015 –Zalihe

Ovom bilansnom pozicijom obuhvaćene su :

- zalihe koje se odnose na stanje beskontaktnih kartica i TAG uređaja za prolaz kroz tunel „Sozina » i rezervnih djelova za održavanje opreme .Vrijednost navedene robe dana 31.12.2016.godine, iznosi 29.456 €. Zalihe su vrednovane u skladu sa MRS 2-Zalihe. Zalihe na 31.12.2015.god iznosile su 15.940 €.

- date avanse za robu i usluge u iznosu 159.578 €. Dati avansi 31.12.2015 god iznosili su 1.238 eura.

## Monteput d.o.o Podgorica

### Napomene uz finansijske iskaze

#### Redni broj 018- Potraživanja od kupaca

Na navedenoj bilansnoj poziciji iskazuju se potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih i potraživanja od državnih institucija.

	2015	2016
Potraživanja od kupaca	430	15.785
Potraživanja od Centra za socijalni rad i Fonda zdravstva po osnovu isplaćenih nadoknada za održavanje trudnoće i porodijsko bolovanje	39.036	12.856
Potraživanja od zaposlenih za stambene kredite	100.107	164.403
Potraživanja od Ministarstva finansija za isplatu predstavniku opozicije		2.501
<b>Ukupno</b>	<b>139.573</b>	<b>195.545</b>

#### Redni broj 020 - Kratkoročni finansijski plasmani

Na navedenoj bilansnoj poziciji prikazuju se plasirana sredstva sa rokom povraćaja do 12 mjeseci, a najduže dvanaest mjeseci u odnosu na dan bilansiranja.

#### Prikaz plasiranih sredstava

	2015	2016
Atlasmont banke (rok 90 dana)	400.000	
Hipotekarna banka		400.000
CKB banke (rok 90 dana)	500.000	
<b>Ukupno</b>	<b>900.000</b>	<b>400.000</b>

#### Redni broj 021 - Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Navedena bilansna pozicija prikazuje stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata kojima Društvo raspolaze na dan bilansiranja u izosu 2.324.070€. Strukturu gotovine i gotovinskih ekvivalenata čine:

	2015	2016
Depozit po viđenju Nlb Montenegrobanka	343.948	1.186.398
Depozit po vidjenju Hipotekarna banka	403.504	75.407
Depozit po viđenju Crnogorska komercijalna		

## Monteput d.o.o Podgorica

### Napomene uz finansijske iskaze

banka	288.252	668.215
Depozit po viđenju Lovćen banka		212.833
Depozit po viđenju Atlasmont banka	14.591	15.448
Depozit po viđenju Prva banka	1.014	134
Depozit po viđenju Societe Generale Montenegro	1.723	2.355
Biznis kartica Hipotekarna banka	1.859	1.300
Depozit u blagajni tunela Sozina i glavnoj blagajni	3.024	3.194
Sredstva u blagajni Sozina (pazar 31.12.2016.g. II i III smjena)	11.797	10.493
Sredstva na računu PJ Autoput Bar- Boljare	62.354	146.048
Sredstva na računu stambeni fond	26.043	137
Sredstva na deviznim računima kod CKB, Societe Generale Montenegro, NLB Montenegro	1.303	2.108
Ukupno	1.159.412	2.324.070

#### Redni broj 022- Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu 5.340.781 €, osnose se na obaveze za kamate na kredit EIB.U 2015 godini, aktivna vremenska razgraničenja iznosila su 6.173.051€. Umanjenje se odnosi na plaćenu kamatu po kreditu EIB.

#### Redni broj 102- Osnovni kapital

Na ovoj bilansnoj poziciji prezentirani su upisani a neuplaćeni uloz i nenovčana sredstva unešena od stane Osnivača.

Osnivački kapital - odnosno udjeli osnivača iznose 497.154 €, a odnose se na upisane a neuplaćene uloge u novcu u iznosu 1.000 € i nenovčane uloge u iznosu 496.154 €.

Nenovčani ulog se sastoji od materijalnih uloga -sredstava opreme 185.154 eur-a i nematerijalnih uloga u iznosu 312.000 eur-a -pravo na izgradnju poslovnog prostora (poslovna zgrada Drvoimpex-a).

U odnosu na 2015. godinu iznosi su nepromijenjeni.

#### Redni broj 107- Neraspoređena dobit

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazana je neraspoređena dobit 2016.godine u iznosu 1.724.954€. Neraspoređena dobit 2015.godine iznosila je 974.877 €.

## Napomene uz finansijske iskaze

### **Redni broj 110- Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze**

U okviru ove bilansne pozicije evidentiraju se dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze.

**Redni broj 111-** Dugoročna rezervisanja u iznosu 468.500 eur-a, odnose se na rezervisanja za očekivane rashode na osnovu sudskih presuda po osnovu obaveza za eksproprisano zemljište i štete nastale prilikom izvođenja radova na izgradnji tunela „Sozina“. Rezervisanja su uradjena u skladu sa MRS 37 Iznos rezervisanja na kraju 2015 godine, iznosio je 549.802 €.

### **Redni broj 112- Dugoročne obaveze**

Dugoročne obaveze Monte puta odnose se na kreditnu obavezu po kreditu EIB, u iznosu 20.716.235 €. Obaveza na dan 31.12.2015.godine iznosila je 22.820.787 €.

### **Redni broj 115-Odložene poreske obaveze**

Odložene poreske obaveze prikazuju iznos poreza nastao kao posledica razlike između knjigovodstvene i poreske amortizacije u iznosu 5.394 €.

### **Redni broj 118- Kratkoročne finansijske obaveze**

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na obavezu za kredit EIB (glavnicu i kamatu) koja dopijeva u roku od godinu dana od dana bilansiranja, u iznosu 2.104.561 €. Obaveza na dan 31.12.2015.godine iznosila je 2.164.718 €.

### **Redni broj 120- Obaveze iz poslovanja**

Obaveze iz poslovanja odnose se na obaveze prema domaćim i ino dobavljačima za nabavljenu robu i usluge, kao i obaveze za primljene avanse u iznosu 44.480 €. Na dan 31.12.2015.godine, obaveze su iznosile 25.086 eura.

### **Redni broj 121- Ostale kratkoročne obaveze i PVR**

Kratkoročne obaveze odnose se na obaveze po osnovu dividendi, prema vlasniku u iznosu 734.358€ i prema društvu za investicije u znosu 511.239 €.

### **Redni broj 122- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda**

Obaveza u iznosu 50.336 €, odnosi se na obavezu po PDV prijavi za decembar 2016 godine i obaveze za porez po odbitku u iznosu 9.886€. Na dan 31.12.2015.godine, obaveza je iznosila 71.903 eura.

### **Redni broj 123- Obaveze po osnovu poreza na dobit**

Obaveze po osnovu poreza na dobit za 2016.godinu iznosi 171.915 €. Obaveza na dan

## Monteput d.o.o Podgorica

---

### Napomene uz finansijske iskaze

31.12.2015.godine , iznosila je 107.839 eura.

### Iskaz o ukupnom rezultatu -Bilans uspjeha

Transakcije realizovane u ovom izvještajnom periodu koje se odnose na račune prihoda i rashoda prikazane su u Bilansu uspjeha.

#### **Redni broj 201- Poslovni prihodi**

Redni broj 202- Prihodi od prodaje

Odlukom Vlade Republike Crne Gore ("Sl.list RCG" br.30/2006, »Sl.list CG br.31/2014), na osnovu Zakona o putevima ("Sl.listRCG" br.42/2004) uređena je visina naknade putarine, načina plaćanja i sistema popusta u naplati putarine za upotrebu tunela Sozina i prilaznih saobraćajnica. Naplatu putarine, u skladu sa Odlukom Vlade vrši Monteput d.o.o. Podgorica i po tom osnovu je ostvario prihode u iznosu 7.391.003 €. Za izvještajni period 2015.g. prihodi su iznosili su 6.514.007 €.

#### **Redni broj 206– Ostali poslovni prihodi**

Navedena bilansna pozicija obuhvata neto prihode od izdavanja u zakup zemljišta za postavljanje baznih stanica i izdavanja bilborda kao i ostale poslovne prihode koji nemaju karakter redovnih prihoda .Struktura ovih prihoda prikazana je u tabeli.

	2015	2016
Prihodi od komercijalne naknade izdavanja reklamnih panoa	28.995	37.062
Prihodi od izdavanja zemljišta za postavljanje baznih stanica (Crnogorski Telekom, Promonte, M-tel)	15.066	26.706
Ostali poslovni prihodi	1.785	70
<b>Ukupno</b>	<b>45.846</b>	<b>63.838</b>

#### **Redni broj 207 (208-212)- Poslovni rashodi**

Navedena pozicija sadrži nabavnu vrijednost robe, troškove materijala, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, troškove amortizacije, rezervisanja i ostale poslovne rashode.

Redni broj 208- Nabavna vrijednost prodate robe -beskontaktne kartice i TAG uređaja za prolaz kroz tunel « Sozinu » iskazane u iznosu 8.564 €, vrednovanje vršeno na osnovu

## Monteput d.o.o Podgorica

### Napomene uz finansijske iskaze

MRS- 2.

Redni broj 209- Troškovi materijala

Struktura navedenih troškova prikazana je tabelarno

	2015	2016
Troškovi materijala za održavanje tunela Sozina	16.769	7.588
Troškovi kancelarijskog materijala	20.845	17.901
Troškovi materijala za održavanje higijene	9.788	5.512
Troškovi auto guma	4.845	3.196
Troškovi radne odjeće i obuće	7.145	6.589
Troškovi materijala za zimsko održavanje i čišćenje puta	544	2.253
Troškovi rezervnih djelova za održavanje tunela Sozina	69.203	36.706
Troškovi rezervnih djelova za održavanje voznog parka	13.189	14.783
Troškovi električne energije	201.378	218.508
Troškovi goriva	30.846	29.883
Ukupno	374.551	342.919

Redni broj 210- Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Bilansna pozicija 210 prikazuje troškovi zaposlenih, troškove lica angažovanih po ugovoru o djelu i članova odbora direktora. Troškovi su iskazani za 119 zaposlenih (prosjeak) i jednog člana odbora .

U 2015.godini u Monteputu i PJ Autoput Bar- Boljari bilo je 112 zaposlenih (prosjeak) i dva člana borda. Za navedeni period prikazana je analitika navedenog troška.

	2015	2016
Troškovi neto zarada(startni dio, redovan rad, nocni rad , bolovanja, rad u dane praznika...)	993.135	1.092.493
Troškovi poreza na zarade i naknade zarada i krizni porez	174.863	184.896
Troškovi prireza na zarade i naknade zarada	26.406	26.459
Troškovi doprinosa na teret zaposlenog na zarade i naknade zarada	379.785	402.617
Troškovi doprinosa na teret poslodavca na zarade, i	182.351	216.228



## Monteput d.o.o Podgorica

### Napomene uz finansijske iskaze

naknade zarada		
Troškovi prevoza bruto	60.380	61.564
Troškovi za isplatu terenskog dodatka bruto	6.216	10.084
Troškovi zimnice bruto	86.665	95.138
Troškovi nadoknada za članove borda bruto	8.401	4.820
Troškovi komisija po Odluci bruto	27.994	30.662
Troškovi bruto ostalih isplata po Kolektivnom ugovoru	24.534	46.104
Troškovi Ugovora o djelu bruto	17.043	18.275
Troškovi službenih putovanja	8.188	13.678
Ukupno	1.995.961	2.203.018

#### Redni broj 211- Troškovi amortizacije i rezervisanja

Bilansna pozicija 211, obuhvata amortizaciju nematerijalne i materijalne imovine u skladu sa Pravilnikom o obračunu amortizacije u iznosu 1.545.998 €. Obračun amortizacije nematerijalne imovine vršen je u skladu sa preporukama DRI. Za obračun amortizacije materijalne imovine, korišćena je proporcionalna metoda obračuna sa primjenom stopa od 5-20% zavisno od procijenjenog vijeka korišćenja. Navedena pozicija obuhvata i korekciju rezervisanja u skladu sa MRS 37, u iznosu 89.629€, koja se odnose na očekivane troškove po sudskim sporovima.

#### Redni broj 212- Ostali poslovni rashodi

	2015	2016
Troškovi telefonskih i poštanskih usluga i VPN konekcije Komandnog centra sa Upravnom zgradom	17.130	28.055
Troškovi usluga za tekuće održavanje tunela Sozina i prilaznih saobraćajnica	80.714	114.263
Troškovi usluga održavanja voznog parka	12.440	10.585
Troškovi usluga za tekuće održavanje računarske opreme i softvera	24.011	34.722
Troškovi usluga za tekuće održavanje reklamnih panoa –bilborda	768	2.542
Troškovi zimskog održavanja-čišćenje snijega	2.688	0
Troškovi fizičke i tehničke zaštite poslovnog prostora	1.101	2.160
Troškovi održavanja –vatrogasna služba	913	1.029
Troškovi zakupa poslovnog prostora	58.109	63.672
Troškovi reklame i propagande	3.124	5.361
Troškovi održavanja opreme		39.140

## Monteput d.o.o Podgorica

### Napomene uz finansijske iskaze

Troškovi oglasa	2.946	3.032
Troškovi projekata	3.100	10.522
Troškovi fotokopiranja i ostalih usluga	235	2.675
Troškovi komunalnih usluga	4.759	5.660
Troškovi registracije auta	8.265	5.233
Troškovi revizije završnog računa	1.261	1.261
Troškovi špedicije	548	312
Troškovi reprezentacije	26.908	26.622
Troškovi upotrebe sopstvenih usluga	32.041	31.687
Troškovi osiguranja zaposlenih	4.357	2.764
Troškovi osiguranja imovine	16.859	13.541
Troškovi platnog prometa	15.417	14.669
Troškovi članarina poslovnim udruženjima	4.123	3.127
Troškovi administrativnih i sudskih taksi	553	823
Troškovi subvencije zaposlenima na stambene kredite	17.456	15.913
Troškovi za rješavanje stambenih pitanja zaposlenih	50.811	200.538
Troškovi novčanih kazni	416	16
Troškovi stručne literature	1.415	665
Troškovi nadoknade štete trećim licima po sudskim odlukama	1.000	250
Troškovi usavršavanja zaposlenih	10.603	3.442
Troškovi advokata, notara, vještaka	3.902	989
Troškovi sistematskih pregleda	730	329
Troškovi pomoći zaposlenima po Kolektivnom ugovoru	13.125	2.000
Troškovi sponzorstva	14.903	23.150
Troškovi zaštite bna radu		6.234
Sponzorstvo RK Lovćen	30.000	
Ukupno	513.591	676.983

#### Redni broj 214- Finansijski prihodi

Iskazana vrijednost 52.565 €, obuhvata prihode od kamata na depozit po viđenju u iznosu i kamatu na oročeni depozit u iznosu 2.565 € i 50.000 € prihoda od raspodjele dobiti ranijih godina. Iskazana vrijednost na dan 31.12.2015.godine, 39.688 €, obuhvata prihode od kamata na depozit po viđenju i kamatu na oročeni depozit u iznosu 14.694 € i 24.882 € prihoda od raspodjele dobiti ranijih godina.

#### Redni broj 215- Finansijski rashodi

Finansijski rashodi u 2016.g iznose 850.784 €, a odnose se na rashode kamata po kreditu EIB u iznosu 831.386 € i zatezne kamate iz sudskih sporova u iznosu 19.398 €.

## **Monteput d.o.o Podgorica**

---

### **Napomene uz finansijske iskaze**

Na ovoj poziciji u 2015.g. iskazana je vrijednost rashoda u iznosu 897.297€, a odnosi se na rashode kamata po kreditu EIB u iznosu 891.541€ i zatezne kamate iz sudskih sporova u iznosu 5.756€.

### **Redni broj 217- Ostali prihodi**

Na poziciji ostalih prihoda prikazani su prihodi od uskladjivanja ranije izvršenih rezervisanja u iznosu 112.719 € i prihodi iz ranijeg perioda u iznosu 15.719 €.

### **Redni broj 218- Ostali rashodi**

Pozicija –Ostali rashodi, prikazuje rashode osnovnih sredstava u iznosu 3.687 €, rashode iz ranijih godina u iznosu 4.014€ i ostale rashode u iznosu 82 €, što u je u ukupnom iznosu 7.783 €.

U istom periodu 2015.godine, rashodi sudskih sporova (bez zatezne kamate) iznosili su 45.455 € , rashodi osnovnih sredstava 8.583 €, i rashodi iz ranijih godina 3.366 €, što u je u ukupnom iznosu 57.404 €.

### **Redni broj 220- Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja**

U poslovnoj 2016. godini ostvaren je pozitivan finansijski rezultat prije oporezivanja u iznosu 1.910.167 €. U poslovnoj 2015. godini ostvaren je pozitivan finansijski rezultat prije oporezivanja u iznosu 1.082.716 €.

### **Redni broj 230– Tekući porez na dobit**

Obaveza za porez na iskazanu dobit 2016. godine iznosi 171.915 €. Porez se plaća po stopi od 9%, obaveza dopijeva 31.03.2017.godine.

Obaveza za porez na dobit 2015.godine, iznosila je 97.444 €.

U 2016.godini, Društvo je ostvarilo pozitivan finansijski rezultat. Iskazana je dobit nakon oporezivanja i korekcija za Odložene poreske prihode i rashode u iznosu 1.724.954 €. Shodno instrukcijama iz Anexa Ugovora o prenosu poslova upravljanja i odžavanja tunela Sozina br : 01-3559/1 od 30.07.2007.godine čl.1 stav. 3, Društvo je u obavezi da ostatak dobiti rasporedi u skladu sa Odlukom vlasnika. - Vlade CG. Iskazana dobit nakon oporezivanja za 2015.godinu je iznosila 974.877 €.

### **Iskaz o tokovima gotovine**

Iskaz o tokovima gotovine prikazuje nastanak i tok bruto novčanih sredstava Monteput-a. Kao rezultat poslovnih aktivnosti imamo povećanje priliva gotovine u odnosu na predhodnu godinu za 1.164.658€. U predhodnom izvjestajnom priliv gotovine iznosio je 259.758 €.

**Napomene uz finansijske iskaze**

U toku poslovne 2016. godine došlo je do promjene vrijednosti kapitala. Vrijednost kapitala povećana je za iznos razlike ostvarene dobiti i isplte vlasniku dobiti iz predhodnog perioda, i iznosi 1.724.954 €

Na kraju poslovne, 2015. godine, vrijednost kapitala iznosila je 974.877 €.

Direktor Sektora za finansijske i računovodstvene poslove

Saša Klikovac, dipl.ecc