

**GLOBAL PRESS D.O.O.**

(Firma - poslovno ime poreskog obveznika)

**Beograd**

(Sedište)

**100376381**

(PIB)

Obrazac PB 1

Oblik poreskog obveznika

2. Društvo sa ograničenom odgovornošću

**PORESKI BILANS**  
**OBVEZNIKA POREZA NA DOBIT PRAVNIH LICA**  
 za period od 01.01. do 31.12.2010. godine

- iznos u dinarima bez para -

Redni broj	Pozicija	dinara
1	2	3
	<b>A. Poslovna dobit i gubici</b>	
	<b>I. Finansijski rezultat u Bilansu uspeha</b>	
1.	Dobit poslovne godine	5.309.444
2.	Dobit ostvarena po osnovu prihoda od predmeta koncesije	
3.	Gubitak poslovne godine	
	<b>II. Kapitalni dobiti i gubici</b>	
4.	Kapitalni dobiti iskazani u Bilansu uspeha	
5.	Kapitalni gubici iskazani u Bilansu uspeha	
	<b>III. Usklađivanje rashoda</b>	
6.	Troškovi koji nisu dokumentovani	
7.	Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kojima se istovremeno i duguje	54.334
8.	Pokloni i prilozi dati političkim organizacijama	
9.	Rashodi za reklamu i propagandu koji nisu dokumentovani ili je primalac poklona povezano lice	
10.	Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	5.454
11.	Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	
12.	Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	
13.	Primanja zaposlenih ili drugih lica po osnovu učešća u dobiti	
14.	Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	
15.	Troškovi materijala i nabavne vrednost prodate robe iznad iznosa obračunatog po metodi ponderisane prosečne cene ili FIFO metodi	
16.	Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	
17.	Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa koje su obračunate u prethodnom a isplaćene u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	
18.	Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	5.079.247
19.	Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	3.256.542
20.	Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne, verske, zaštitu čovekove sredine i sportske namene	
21.	Izdaci za ulaganja u oblasti kulture	
22.	Članarine komorama, savezima i udruženjima	
23.	Rashodi za reklamu i propagandu	
24.	Rashodi po osnovu reprezentacije	
25.	Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspehoj naplati	7.890.323
26.	Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	
27.	Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	
28.	Uvećanje ispravke vrednosti potraživanja banke iznad iznosa utvrđenog propisima NBS	
29.	Uvećanje indirektnog otpisa potraž. osiguravajućeg društva iznad iznosa utvrđenog propisima NBS	
30.	Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom bilansu	

31.	Iskorišćena dugor. rezervisanja koja nisu bila priznata kao rashod u por. periodu u kome su izvršena	
32.	Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	
33.	Rashodi po osnovu obezvređenja imovine koji se priznaju u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans, a u kome je ta imovina otuđena, upotrebljena ili je došlo do oštećenja te imovine usled više sile	
<b>IV Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena</b>		
34.	Obračunati troškovi (osim kamata) po osnovu transfernih cena	
35.	Obračunati troškovi (osim kamata) između povezanih lica po tržišnim cenama	
36.	Razlika obračunatih troškova (34 - 35) > 0	
<b>V. Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije</b>		
37.	Kamata i pripadajući troškovi na zajam, odnosno kredit do nivoa četvostrukog (odnosno desetostruke) vrednosti obveznikovog sopstvenog kapitala (red. br. 12. Obrasca OK)	
38.	Kamata i pripadajući troškovi na zajam, odnosno kredit iznad nivoa četvostrukog (odnosno desetostruke) vrednosti obveznikovog sopstvenog kapitala (red. br. 13. Obrasca OK)	
<b>VI. Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama</b>		
39.	Kamata i pripadajući troškovi ("na dohvata ruke") na zajam, odnosno kredit dobijen od povezanog lica	
40.	Kamata i pripadajući troškovi po tržišnim uslovima ("van dohvata ruke") na zajam, odnosno kredit dobijen od povezanog lica	
41.	Razlika kamate i pripadajućih troškova (39 - 40) > 0	
<b>VII. Usklađivanje prihoda</b>		
42.	Porez na dobit pravnih lica koji je platila nerezidentna filijala poreskog obveznika - rezidenta Republike	
43.	Porez po odbitku na dividende i udele u dobiti koje je platila nerezidentna filijala poreskog obveznika - rezidenta Republike	
44.	Porez po odbitku na kamate i autorske naknade koji je platila nerezidentna filijala poreskog obveznika - rezidenta Republike	
45.	Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši direktni otpis, nisu kumulativno ispunjeni uslovi iz člana 16. stav 1. tačka 1) do 3) Zakona	
46.	Prihod po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog obveznika	
47.	Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja	
<b>VIII. Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena</b>		
48.	Obračunati prihodi po osnovu transfernih cena	39.453.799
49.	Obračunati prihodi između povezanih lica po tržišnim cenama ("van dohvata ruke")	40.345.737
50.	Razlika obračunatih prihoda (49 - 48) > 0	
51.	Obračunati prihod po osnovu kamate između povezanih lica	
52.	Obračunati prihod po osnovu tržišne kamate između povezanih lica	
53.	Razlika obračunatih prihoda (52 - 51) > 0	
<b>IX. Oporeziva dobit</b>		
54.	Oporeziva dobit (1 - 2 - 4 + 5 do 16 - 17 + 18 - 19 + 20 do 26 - 27 + 28 do 30 - 31 + 32 - 33 + 36 + 38 + 41 do 45 - 46 - 47 + 50 + 53) > 0 (ili negativan iznos sa rednog broja 55)	15.082.260
55.	Gubitak (3 + 4 - 5 do 16 + 17 - 18 + 19 - 20 do 26 + 27 - 28 do 30 + 31 - 32 + 33 - 36 - 38 - 41 do 45 + 46 + 47 - 50 - 53) > 0 (ili negativan iznos sa rednog broja 54)	0
56.	Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	15.082.260
57.	Ostatak oporezive dobiti (54 - 56) > 0	0
<b>X. Kapitalni dobici i gubici</b>		
58.	Ukupni kapitalni dobici tekuće godine obračunati u skladu sa Zakonom	
59.	Ukupni kapitalni gubici tekuće godine obračunati u skladu sa Zakonom	
60.	Kapitalni dobici (58 - 59) > 0	
61.	Kapitalni gubici (59 - 58) > 0	
62.	Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina do visine iznosa pod rednim brojem 60	
63.	Ostatak kapitalnog dobitka (60-62) >= 0	
<b>B. Poreska osnovica</b>		
64.	Poreska osnovica (57 + 63)>0	0

U Beogradu  
dana 10.03.2011. godine



Lice odgovorno za sastavljanje poreskog bilansa

*Jedrana Kuvajović*