

# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

\* Потврдува Управа за јавни приходи

Посебен даночен статус  Защитни друштва  ТИРЗ  Казнено поправни домови

Единствен даночен број

Скратен назив и адреса на вистинско сediште за контакт

Телефон

е-пошта

Датум и број на прием

21/02/2020 08:37:11

2102202701 06

Даночен период

од 01/01/2019 до 31/12/2019

Рок за поднесување 28/02/2020

Исправка на ДБ

Број

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без дени"

- I. Финансиски резултат во Биланс на успех
- II. Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)
  1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста
  2. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ
  3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД
  4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон
  5. Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани
  6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со закон
  7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон
  8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон
  9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон
  10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон
  11. Скрини исплати на добивки
  12. Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)
  13. Трошоци за препрезентација
  14. Трошоци за донацији направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година
  15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината
  16. Трошоци за донацији во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД
  17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот
  18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени
  19. Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник
  20. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата
  21. Трошоци за стипендии
  22. Трошоци на кало, растур, крш и расипување
  23. Траен отпис на ненаплатени побарувања
  24. Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон
  25. Трошоци за практиканска работа над износите пропишани во Законот за практиканство
  26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно
  27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства

АОП	
01	<input type="text" value="0"/>
02	<input type="text" value="120445"/>
03	<input type="text" value="0"/>
04	<input type="text" value="0"/>
05	<input type="text" value="0"/>
06	<input type="text" value="0"/>
07	<input type="text" value="0"/>
08	<input type="text" value="0"/>
09	<input type="text" value="0"/>
10	<input type="text" value="0"/>
11	<input type="text" value="0"/>
12	<input type="text" value="0"/>
13	<input type="text" value="0"/>
14	<input type="text" value="30066"/>
15	<input type="text" value="0"/>
16	<input type="text" value="0"/>
17	<input type="text" value="0"/>
18	<input type="text" value="0"/>
19	<input type="text" value="0"/>
20	<input type="text" value="0"/>
21	<input type="text" value="0"/>
22	<input type="text" value="0"/>
23	<input type="text" value="0"/>
24	<input type="text" value="0"/>
25	<input type="text" value="0"/>
26	<input type="text" value="0"/>
27	<input type="text" value="0"/>
28	<input type="text" value="0"/>
29	<input type="text" value="0"/>

28.	Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средства за амортизација	30	0
29.	Преостаната сегашна вредност на основните Средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи	31	0
30.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	32	0
31.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	33	0
32.	Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица	34	0
33.	Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35	0
34.	Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	36	0
35.	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	0
36.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот	38	0
37.	Други усогласувања на расходи	39	90379
III.	<b>Даночна основа (I+II)</b>	40	120445
IV.	<b>Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48)</b>	41	0
38.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	0
39.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43	0
40.	Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа	44	0
41.	Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-а) и 6), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се искажани како приход	45	0
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг дашочен обврзник, односно со данок на добивка кај исплатувачот	46	0
43.	Дел од загуба намалена за непризнаените расходи, пренесена од претходни години	47	0
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	0
V.	<b>Даночна основа по намалување (III- IV)</b>	49	120445
VI.	<b>Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>	50	12045
VII.	<b>Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)</b>	51	0
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќача	52	0
46.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53	0
47.	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	54	0
48.	Износ на пресметано даночко олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55	0
VIII.	<b>Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>	56	12045
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57	12501
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	0
51.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58)	59	-456
IX.	<b>ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>		
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	0
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато	61	0
54.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	62	0
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	63	0
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	64	0
57.	Остварен вкупен приход во годината	65	48707703
58.	Вкупни трошоци за донација во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	66	0
59.	Вкупни трошоци за донација во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	67	0
60.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	68	0
61.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	69	0
62.	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70	0

Пополнување на податоците за платен данок во странство (withholding tax) до пропишаната ставка кликнете тука (Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го доказот за платениот данок од надлежен даночен орган во странство) >>>

За пополнување на податоците за дивиденди со учество во капиталот на друг даночен обврзник од Изјава за платен данок на добивка образец И-ПД кликнете тука(Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го образецот И-ПД) >>>

#### ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Јасмина Горгиевска		
ЕДБ / ЕМБГ	0409980439009	Датум на пополнување	21/02/2020 08:36:02
Својство	Службеник	Потпис	

#### ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Јасмина Горгиевска		
ЕМБГ		Датум на пополнување	21/02/2020 08:37:11
Својство	Службеник	Потпис	Електронски потпишана

\* Пополнува Управа за јавни приходи

Податоци за  
обработка