



Република Северна Македонија
Министерство за финансии
ИЗДАВАЊЕ ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Подолнува УСправа за јубилејски биланс

Посебен даночен статус Заштитни друштва ТИРЗ Казнено поправни домови

Единствен даночен број: 4026997110327

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт: EREMJA J.P. ZA KOMUNALNI DEJNOSTI VEVCANI S.VEV

Телефон: 046701004

e-пошта: peremjavevcani@yahoo.com

16/02/2023 14:29:45

1602232701 34 АНИ

Даночен период од 01/01/2022 до 31/12/2022

Рок за поднесување: 28/02/2023

Исправка на ДБ: Брзи

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

* без обич

		АОП	
I.	Финансиски резултат во биланс на успех	01	346918
II.	Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02	25723
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	03	0
2.	Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	0
3.	Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05	0
4.	Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06	0
5.	Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани	07	0
6.	Трошоци за исхрана на вработените кои работат нојно време, над износите утврдени со закон	08	0
7.	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09	0
8.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	10	0
9.	Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11	0
10.	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	12	0
11.	Скриени исплати на добивки	13	0
12.	Кусоци кои не се предизвикани од ванредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)	14	0
13.	Трошоци за репрезентација	15	1710
14.	Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година	16	0
15.	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	17	0
16.	Трошоци за донации во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД	18	0
17.	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	19	0
18.	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени	20	0
19.	Даночи по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21	0
20.	Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22	8622
21.	Трошоци за стипендии	23	0
22.	Трошоци на калпа, растур, крш и раскипување	24	0
23.	Травен отпис на неплатени лобарувања	25	0
24.	Трошоци за нето износот на приманата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26	0
25.	Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство	27	0
26.	Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно	28	0
27.	Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства	29	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 средствата 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 исправна 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 ѝ се остверил доколку се работи за неповрзани лица	36		0
35.	Износ на влезни 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		0
III. Даночна основа (I+II)		40		372641
IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)		41		0
38.	Износ на неплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42		0
39.	Износ на враќан дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43		0
40.	Износ на трошоци 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-a) 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 даночен субјект, оданочени со данок на добивка кој исплаќувањот	46		0
43.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47		0
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48		0
V. Даночна основа по намалување (III- IV)		49		372641
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		50		37264
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 55)		51		0
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрација на готовински плаќања	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 до пропишаната стапка во ЗДД	54		0
48.	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55		0
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)		56		37264
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57		0
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58		17538
51.	Износ за доллата / повеќе платен износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59		19726
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ				
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60		0
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покривне во рок од три години ве 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		6276912
58.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	66		0
59.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	67		0
60.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации 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 донации 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

За пополнување на податоците за платен данок во странство (withholding tax) до пролишаната 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 обвраник 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	Бебекоска	
ЕДБ / ЕМБГ		Датум на пополнување	16/02/2023 14:27:39
Својство	Овластен сметководител	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Јасмина	Бебекоска	
ЕМБГ	2703989439063	Датум на пополнување	16/02/2023 14:29:45
Својство	Овластен сметководител	Потпис	Електронски потпишана

* Подолжително Учество за Јован Брикови

Податоци за
обработката