



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

Република Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

* Појолнува Управа за јавни приходи

Посебен
даночен статус

☐ Заштитни
друштва

☐ ТИРЗ

☐ Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4007979103289

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

СЕОУ - Тосиљер
Ул. Н. Ђеѓоски др. 39
Тосиљер

Телефон

072-272-051

е-пошта

Датум
број на
прием

28-02-2018

Даночен период

од 01.01

до 31.12.2017

Рок за
поднесување

28.02.2018

Исправка
на ДБ

Број

716010760890311
716010760860310
716010760878717
160010760860318

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без дени"

- I. Финансиски резултат во Биланс на успех
- II. Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 29)
- 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
 - Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ
 - Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД
 - Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а) од ЗДД
 - Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон
 - Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон
 - Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон
 - Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон
 - Скриени исплати на добивки
 - Трошоци за репрезентација
 - Вкупни трошоци за донации од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, освен износот на донациите за кои се користи даночно ослободување, до 5% од вкупниот приход остварен во годината
 - Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината
 - Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот
 - Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на вработени
 - Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник
 - Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата
 - Исплати на стипендии
 - Трошоци на кало, растур, крш и расипување
 - Траен отпис на ненаплатени побарувања
 - Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања
 - Износ на ненаплатени побарувања од заем
 - Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица
 - Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица
 - Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција
 - Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери - нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот
 - Трошоци за донации во спортот согласно член 30-а и 30-б од ЗДД.
 - Други усогласувања на расходи

АОП

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

III. Даночна основа (I+II)

30

IV. Намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)

31

28. Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа

32

29. Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа

33

30. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот

34

31. Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години

35

32. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)

36

V. Даночна основа по намалување (III- IV)

37

VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)

38

VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+АОП42+АОП43)

39

33. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања

40

34. Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка

41

35. Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Р.М. но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД

42

36. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДД

43

VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)

44

37. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период

45

38. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди

46

39. Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46)

47

IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

40. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)

48

41. Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато

49

42. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години

50

43. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД

51

44. Остварен вкупен приход во годината

52

44.065.351

45. Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности

53

46. Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности

54

47. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности

55

48. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности

56

49. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а, односно 30-б од ЗДД

57

50. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%

58

51. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%

59

52. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (3) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%

60

53. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (4) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%

61

54. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (5) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 35%

62

55. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (7) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%

63

56. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%

64

57. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%

65

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив /
Име и презиме

Ѓурија Арсова

ЕДБ / ЕМБГ

2204961478016

Датум на
пополнување

28.02.2018

Својство

Сметководител

Потпис

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме

Јованка Огњаноска

ЕМБГ

0802964475007

Датум на
пополнување

Својство

Зуперситор

Потпис



Пополнува Удара за јавни приходи

Податоци за
обработката

Потврда од Агенција за млади и спорт (доколку имате искажано податок под ред. бр.36)