



Република Северна Македонија
Министерство за финансии

- ЦАРИНСКА УПРАВА -
Централна управа

СМЕТКИ ЗА КОИ СЕ ИЗГОТВУВА ГОДИШНИОТ ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ НА ЦАРИНСКА УПРАВА

Годишната пресметка за финансиското работење за 2021 година се изготвува за следните 11 сметки со кои располага Царинската управа на РСМ:

Број на сметка	Намена
0900300175637-16	Буџетска сметка на Царинска управа
0900300175631-34	Сметка на сопствени приходи
0900300175787-14	Сметка од самофинансирачки активности
0900300175696-11	Депозитна сметка за приходи остварени од продажба на одземена стока
0900300175785-17	Донација за спречување влез на илегални стоки
0900300175785-40	Проект Царина 2020
0900300175785-60	Донација од ЕУ од ИПА програма за Прекугранично соработка помеѓу РСМ и Грција за граничен премин Богородица
0900300175785-89	Проект Хоризонт
0900300175785-93	Донација од УСАИД за проект за зајакнување на ефикасноста на заедничките контроли на граничниот премин Кафисан-Кефтаре помеѓу Република Северна Македонија и Албанија
0900300175696-26	Депозитна сметка за обезбедување на царински долг
0900300175696-11	Депозитна сметка за депозити од јавни набавки, закуп на деловен простор, салдо од минати години од приходи остварени од продажба на одземена стока
0900300175696-30	Депозитна сметка за обезбедување на акцизен долг



Министерство за финансии
Царинска управа
Република Северна Македонија

Ул. Лазар Лачински * бр. 33, Скопје
Република Северна Македонија

Тел: +389 2 3116 188
Факс: +389 2 3237 832
Е-пошта: info@customs.gov.mk
Веб-страница: www.customs.gov.mk





Република Македонија
Министерство за финансии
УРЕДБА ЗА ПОДАВАЊЕ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

0900300175637-16

* Пристапува Уредба за Јавни Доноси

Посебен
даночен статус

☐ Заштитно
друштво

☐ ТИРЗ

☐ Казнена поврзана
компанија

Единствен
даночен број

4030992228014

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

Царинска управа на РСМ
Мазар Лигеноски бр. 13

Телефон

3293983

е-пошта

Датум и
број на
примок

Даночен период

од

01-01-

до 31-12-21

Рок за
воднесудбине

15-03-22

Испушана
на ДБ

ЕФН

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

Во денот

I. Финансиски резултат во биланс на успех

II. Непризнани расходи и помалку изважани 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 приноси од работен однос над утврдените износи

3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став 2) точка 2) од ЗДД

4. Трошоци за организирана исхрана и пренос над износите утврдени со закон

5. Трошоци за хотелско сместување на износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за пренос на лица кои не се документирани

6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат нојно време, над износите утврдени со закон

7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над износите утврдени со закон

8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензион фонд над износите утврдени со закон

9. Трошоци по основ на уплатени придонеси за осигурување на живот над износите утврдени со закон

10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон

11. Сврхени исплати на добивка

12. Кусоци кои не се предизвикани од природни настани (јарамба, пожар, наводни, природни непогоди)

13. Трошоци за репрезентација

14. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорство во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината

15. Трошоци за спонзорство направени во согласност со Законот за донации и спонзорство во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината

16. Трошоци за донации во спорот спонзорство со членот 30-а од ЗДД

17. Трошоци по основ на камати по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзувачот

18. Осигурителни премии кои не влезат во работниот однос на членови на органи на управување и на вработени

19. Данок на задршка (добивка) изметателите во влез на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзувач

20. Порени и даночни камати, пенали и казни кои се на товар на трошоците на даночниот обврзувач

21. Трошоци за стенографи

22. Трошоци на калор, растур, про и распување

23. Трошоци на неплатени побарувања

24. Трошоци за нето и нисот на приманата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон

25. Трошоци за практична работа над износите пресметани во Законот за практицистичко

26. Трошоци за практична обука на учесници и практична поставка на студенти со износ над 6.000 денари месечно

27. Трошоци за енергизација на енергизирањето вредност на материјални и нематеријални средства

АОП

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Име / Име и презиме	Милица Мишровска		
ЕДБ / ЕМБГ	1503942455100	Датум на подпирање	17.02.2022
Својство	Шеф на служба за сметководство	Потпис	М. Мишровска

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Слободан Куйчиров		
ЕМБГ	1812969465009	Датум на подпирање	17.02.2022
Својство	вд. Директор	Потпис	С. Куйчиров



* Подпирање Учество за јавно однесување

Податоци за
работнички

28. Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е помалка од амортизацијата пресметана на небавната вредност на средствата со примена на стапки над претходните согласно Норменатурата на средствата за амортизација	30	
29. Пристапната сопствена вредност на основните средства кои не се амортизирани, а се амортизираат по вредност за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи	31	
30. Трошоци за исплата на вредноста на нематеријални набавувања	32	
31. Износ на нематеријални набавувања од земји	33	
32. Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои приклучуваат од трансакција по трансферни цени и расходите кои приклучуваат од таа трансакција по капацита цени утврдени со примениот на „дофат на рок“ меѓу поздравни лица	34	
33. Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои приклучуваат од трансакција по цени утврдени со согласност со „дофат на рок“ и приходите кои приклучуваат од таа трансакција по трансферните цени меѓу поздравни лица	35	
34. Износ на дел од капиталот во земји кои се добиени од поздравно вложување на недвижност кај кои се остварил доделување на работи за неопоздравен живот	36	
35. Износот на позитивни камати кои приклучуваат од кредитите со поздравно вложување	37	
36. Износ на камати на заемни добивки од кредитирање или акредитирање – кредитирање со најмалку од 20% учество во капиталот	38	
37. Други неодредени на расходи	39	
III. Даночна основа (I+II)	40	357 442
IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)	41	
38. Износ на намалување на даночна основа за кои се претходните периоди и елементи даночната основа	42	
39. Износ на вработен дел од земји кои се претходните даночни периоди била извршено зголемување на даночната основа	43	
40. Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со извршено зголемување на даночната основа	44	
41. Износ на неистакнатите изданици над износот утврдено по член 5 став (2) тачка 2, 3-4, 4, 5, 5-а) и 6, од ЗДД, правод	45	
42. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен објект, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46	
43. Дел од земји наменети за неопоздравен расходи, пренесени од претходни години	47	
44. Износ на извршено вложување од добивката (реинвестирана добивка)	48	
V. Даночна основа по намалување (III-IV)	49	357 442
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)	50	357 44
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)	51	
45. Намалување на данокот за вредност на недвижни и ствари во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистирање на патемски плаќања	52	
46. Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до претходната година	53	
47. Данок кој го платила подружницата во странство за добивката исплатена во приходите на матичната претпријатие во Република Македонија но не платила од износот на данокот по претходната година во ЗДД	54	
48. Износ на пресметано даночно осигурување за дадени доноси утврдено со согласност со член 30-а од ЗДД	55	
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)	56	357 44
49. Платени акредитации на данокот на добивка за даночниот период	57	
50. Износ на дадени платен данок на добивка пренесен од претходните даночни години	58	216 515
51. Износ за доплата / повроте платен износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59	180 721
IX. посебни податоци	60	
52. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	61	
53. Загуба од претходни години за кои правото на покривне по рокот на рокот на е изминато	62	
54. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од теканите години која може да се пренесе во наредните три години	63	
55. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по изградбата од член 30 од ЗДД	64	
56. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до претходната година	65	77 910 721
57. Остварен износ на приход во странство	66	
58. Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користат правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	67	
59. Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користат правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	68	
60. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користат правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	69	
61. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користат правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	70	
62. Вкупни трошоци за донации во спорот за кој е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	71	

09 00 300 175 63 114

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Име / Име и презиме	Милица Миљковска		
ЕДБ / ЕМБГ	1503972455100	Датум на пополнување	17.02.2022
Својство	Шэф на Служба за ситеџадејство	Потпис	М. Миљковска

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Славница Кутиров		
ЕМБГ	1012969465009	Датум на отпуштање	17.02.2022
Својство	в.д. Директор	Потпис	С. Кутирова



* Подготвено со систем за автоматизација

Податоци за
обработката



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Пособен
даночен статус
☐ Застапан
друштво ☐ ТИРЗ ☐ Истичено постојано
домови
Единствен
даночен број

4030992228014

Сопствен назив
и адреса на изјаснувач
содржете за контактЦаринска утроба ил РСМ
Лазар Лигеноски бр. 13

Телефон

3293983

Е-пошта

* Подготвено: 10 минути до данок државно

Датум и
место на
прием

Даночен период

од 01-01 до 31-12-21

Рок за
поднесување 15-03-22Исправна
или ДБ

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

* Етн. гр. или

I. Финансиски резултат во биланс на успех

II. Непризнаени расходи и покажување исклучоци врзани за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 38)

- Расходи кои не се покривени со приходе на дејноста на субјектот односно не се материјални услов за материјално по дејноста и не се последица од дејноста на дејноста
- Надмествани на трошоци и други лични приходи од работен однос над утврдениот износ
- Надмествани на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗОД
- Трошоци за организациона издршка и престој над износите утврдени со закон
- Трошоци за здолжително постоење во износ над 5.000 денари дневно по лице и трошоци за престој на лице кои не се документирани
- Трошоци за исхрана на вработените кон работат кајно време, над износите утврдени со закон
- Трошоци по основ на месечни надмествани на членови на органи на управување над висината утврдена со закон
- Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси со доброволни пензион фонд над висината утврдена со закон
- Трошоци по основ на уплатени придонеси за осигурување на живот над висината утврдени со закон
- Надмествани за лица волонтери и за лица волонтери за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон
- Средствени исплати на добивки
- Курси кои не се преземени од средствени исплати (кредити, поим или други природни исплати)
- Трошоци за репрезентација
- Трошоци за дојини издршка во согласност со Законот за дојини и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината
- Трошоци за спонзорство на јавност по согласност со Законот за дојини и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината
- Трошоци за дојини во според со членот 30-а од ЗОД
- Трошоци по основ на наноа по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на субјектот
- Осигурителни придонеси кои не постојат работодавачот од корист на членови на органи на управување и на вработените
- Данок на здравје (добивка) исплатени на лице на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот субјект
- Парични даночни вакции, пенали и казни на данок за извршеност уплатата на јавни даноци и на придонеси за граѓанска наплата
- Трошоци за стипендии
- Трошоци на като, растур, член и промотивни
- Трошоци на неоплатени подготвувања
- Трошоци за нето капитал на финансната по основ на деловна улоганост над износот на кој се проценети придонеси според со закон
- Трошоци за претпоставки на работата над износите предвидени со Законот за претпоставки
- Трошоци за граѓанска обука на учесници врзани со исплати на студенти во висини над 5.000 денари месечно
- Трошоци за имплементација на реализираниот вредност на материјални и нематеријални средства

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

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

100

101

102

103

104

105

106

107

108

109

110

111

112

113

114

115

116

117

118

119

120

121

122

123

124

125

126

127

128

129

130

131

132

133

134

135

136

137

138

139

140

141

142

143

144

145

146

147

148

149

150

151

152

153

154

155

156

157

158

159

160

161

162

163

164

165

166

167

168

169

170

171

172

173

174

175

176

177

178

179

180

181

182

183

184

185

186

187

188

189

190

191

192

193

194

195

196

197

198

199

200

201

202

203

204

205

206

207

208

209

210

211

212

213

214

215

216

217

218

219

220

221

222

223

224

225

226

227

228

229

230

231

232

233

234

235

236

237

238

239

240

241

242

243

244

245

246

247

248

249

250

251

252

253

254

255

256

257

258

259

260

261

262

263

264

265

266

267

268

269

270

271

272

273

274

275

276

277

278

279

280

281

282

283

284

285

286

287

288

289

290

291

292

293

294

295

296

297

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

090030017878714

Назив / Име и презиме	Мулица Митровска		
ЕДБ / ЕМБГ	1503942455100	Датум на пополнување	12.02.2022
Својство	Шеф на служба за сметководство	Потпис	М. Митровска

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Слабице Кутиров		
ЕМБГ	1812969463009	12.02.2022	
Својство	Директор	С.Кутиров	



* Подготвено РЗСД на јавно место

Податоци за
обработката



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

*Подобителен Услов за јени држави

Пособен
даночен статус:☐ Заштитен
друштво☐ ТНРЗ☐ Капитално управлен
друштвоЕдинствен
даночен број

4030992228017

Скратен назив
и адреса на местеност
седиште за контактЦаринска Црква на РСМ
Лазар Мичевски бр.13

Телефон

3293983

Е-пошта

Датум и
број на
прием

Даночен период

од 01.01.2021 до 31.12.2021

Рок за
поднесување

15.03.2022

Изправа
на ДБ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

*Дел данок

1. Финансиски резултат во биланс на успех	АОП
01	
2. Неприказани расходи и панални исказани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02
1. Расходи кои не се поврзани со трговија на добивката субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последна од овозможувањето на дејноста	03
2. Надоместоци на провизи и други тимски притоци од работни однос над утврдените износи	04
3. Надоместоци на трговци на работните што не се утврдени со член 9 став 1) точка 2) од ЗДД	05
4. Трошоци за организациона исхрана и прели над износите утврдени со закон	06
5. Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документираат	07
6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат нощно време над износите утврдени со закон	08
7. Трошоци по основ на неспорни надоместоци на членови на органи на управување над износите утврдени со закон	09
8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси од доброволен пензион фонд над износите утврдени со закон	10
9. Трошоци по основ на уплатени притоци за осигурување на живот над износите утврдени со закон	11
10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за правне на јени работи над износите утврдени со закон	12
11. Сериозни исплати на добивка	13
12. Курски кои не се предвидени од одредени настани (кредити, пензии или други природни исплати)	14
13. Трошоци за репрезентација	15
14. Трошоци за донации потпишани во согласност со Законот за донации и спонзорства во јени дејноста над 3% од вкупниот приход остварен во годината	16
15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јени дејноста над 3% од вкупниот приход остварен во годината	17
16. Трошоци за донации во спорот со законот 30-и од ЗДД	18
17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вработи на дејноста на обврзувањето	19
18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органи на управување или вработени	20
19. Данок во задршка (добивка) исплатени во име на трети лица кои се по тој рок за трети лица на даночниот обврзувач	21
20. Притоци и даночни износи, пензии и пензии износи за напредната уплати на јени даноци и на трошоци за примена на данокот	22
21. Трошоци за стетици	23
22. Трошоци на капа, растур, крп и разнијување	24
23. Траки данок на неоплатени побарувања	25
24. Трошоци за нето износот на притоците по основ на даночна условност над износот на кој се притоци придонеси согласно со закон	26
25. Трошоци за практиката работи над износите променети во Законот за практиката	27
26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 6.000 денари месечно	28
27. Трошоци за амортизација на репатризираната вредност на материјални и нематеријални средства	29

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

090030012878517

Име / Име и презиме	Милца Митровска		
ЕДБ / ЕМБГ	1503972455100	Датум на персонализација	17. 02. 2022
Својство	Шеф на служба за специјална работ	Потпис	М. Митровска

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	М-р Славница Митровска		
ЕМБГ	1812969465009	Датум на персонализација	17. 02. 2022
Својство	б.р. Директор	Потпис	С. Митровска



*Потпишаната е валидна само со овој печат

Подготвил за
обработка



Министерство на финансии
Република Северна Македонија

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посетин
договорен статус

☐ Бизнисмен
договорен статус ☐ ТИДП ☐ Бизнисмен
договорен статус

Единств.
договорен статус

4030992228017

Својот адрес
и адреса на вистоката
укажете го овде

Царинска Царава на РМ
Лазар Личеноски бр 13

Телефон

9299983

е-пошта

Датум и
место на
прим

Датум на
прим

на 01 01 2021 = 31 12 2021

Рок на
поднесување

15 03 2022

Врзано
на 20

Код

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

Датум

АДП	Датум
1. Фискален регистар во Биланс на успех	01
2. Напрежениот расклад и тоаколку исплатени приходи за даночен данок (избор од АДП 03 до АДП 28)	02
3. Расклад кои не се постојат и обврзува на донесување на субјектот оданок на се исплатени расклад за исплатени на донесување и не се постојат на донесување на донесување	03
4. Надоместок на приходи и други данок приходи од работен данок над утврдените данок	04
5. Надоместок на приходи на вработените данок не се утврдене за данок 0 став 1) тоа 2) од 100	05
6. Приходи на профитирање исплатени и приходи над даноките утврдене со закон	06
7. Приходи на купопродај на недвижности на данок над 1000 денари дневно по лице и приходи за приходи на лице кои не се документирани	07
8. Приходи на исплатени на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	08
9. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	09
10. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	10
11. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	11
12. Надоместок на данок на вработените и за лица ангажирани за вработен на данок над даноките утврдене со закон	12
13. Соодветен данок на добивка	13
14. Приходи кои не се припадници од исплатени на данок (вработен, тоа или друг профитирање исплатени)	14
15. Приходи на данок на вработените	15
16. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	16
17. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	17
18. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	18
19. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	19
20. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	20
21. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	21
22. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	22
23. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	23
24. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	24
25. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	25
26. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	26
27. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	27
28. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	28
29. Приходи на данок на вработените кои работат на данок над даноките утврдене со закон	29

[illegible]

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

09 003 0017528540

Име и презиме	Милица Митровска		
ЕДБ / ЕМБГ	15 03 972 455 100	Датум на потпишување	17. 02. 2022
Својство	Шеф на служба за одржување		Потпис: М. Митровска

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Наташавица Митров		
ЕМБГ	1812969405009	17. 02. 2022	
Својство	з.д. Директор		Потпис: Наташавица

Податоци за
обработката

* Податоци / Data to join client

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

0900300175860

ДБ

Послени
даночен статус:

☐ Застапен
друштво ☐ ТИРЗ ☐ Казанетотовање
даночен

Единствен
даночен број

4030992228017

Седиште, назив
и адреса на вистокско
седиште на даночникот

Царинска Царава на РСМ
Вазар Луценовски бр.13

Телефон

3293963

Е-пошта

* Поделба на Успех на даночна година

Датум и
времетраење

Даночен период

од 01.01.2021 до 31.12.2021

Рок за
предоставување

15.03.2022

Исправка
на ДБ

Ген

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

Всички

- Финансов резултат во Биланс на успех
- Исправка на расходи и помалку изложени приходи за даночен цен (избор од АОП 03 до АОП 38)
 - Расходи кои не се поврзани со продажба на добивка на субјектот единично но се непосредно услов за извршување на дејноста и не се наплаќаат од приливите на добивка
 - Надоместоци на трошоци и други линии припадни од работен однос над утврдените износ
 - Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (2) точка 2 од ЗДД
 - Трошоци за организирање експеди и права над износите утврдени со закон
 - Трошоци за католски сместување во износ над 6.000 денари месечно во вкупен трошок за престој на лицата кои не се документираат
 - Трошоци за изработка на работните кни работни книжми, над износите утврдени со закон
 - Трошоци по основ на износ на надоместоци на членовите на органи на управување над износите утврдени со закон
 - Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензион фонд над износите утврдени со закон
 - Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над износите утврдени со закон
 - Надоместоци за лица профитери и за лица ангажирани во пратне на јавни работи над износите утврдени со закон
 - Оригина исплати на добивка
 - Расходи кои не се предвидени од финансиски настани (профила, пензион или други природни настани)
 - Трошоци за репрезентација
 - Трошоци за даночен поврзување со сопственост со Законот за даночен и спонзорство на (дените) дејности над 5% од вкупниот приход извршен во година
 - Трошоци за спонзорство направено во согласност со Законот за даночен и спонзорство на (дените) дејности над 3% од вкупниот приход извршен во годината
 - Трошоци за даночни спорот согласно со членот 30-а од ЗДД
 - Трошоци по основ на камети во кредит кои не се користат за врнење на добивка на обврзување
 - Осигурувања премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членовите на органи на управување и на вработените
 - Даночна поддршка (добринка) исплатени во име на прета плаќа во сена вазар на трошоците на даночниот одборник
 - Парична и даночна казна, пеналти и казни наметнати за неизвршена уплати на јавни даванија и на трошоци за прилив на исплати
 - Трошоци за сингонди
 - Трошоци на капа, растура, цела и растуренија
 - Трошоци на нонаталиште на бадување
 - Трошоци за есто наметнати на приливите по основ на депонирани услуги над износите кои се пресметани придонеси согласно со закон
 - Трошоци за практичностска работа над износите пропишани во Законот за практичностска
 - Трошоци за практичностска работа на уплатени и практични настани на студенти по сисема над 6.000 денари месечно
 - Трошоци за ангажирање на развојно-економската родност на малберијати и на неспрејани средства

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	

090030017578560

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Име / Име и презиме	Милица Николова		
ЕДБ / ЕМБГ	1503942455100	Датум на подпирање	17.02.2022
Својство	Нер на служба за сметка		Потпис М. Николова

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Славица Николова		
ЕМБГ	1812969465009	17.02.2022	
Својство	Директор		Потпис С. Николова



Подеток за отработката	
---------------------------	--



Даночен Служба
Даночен Служба
Даночен Служба

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Подготвено со Услуга за електронски даноци

Посебен
даночен статус
☐ Застапени
друштва

☐ ТНРЗ

☐ Казнено покриван
домашин
Единствен
даночен број

4030992828017

Сратен назив
и адреса на даночното
единице за контакт

Царинска Управа на РСМ
Лозир Личностни бр. 13

Телефон

3293983

е-пошта

Датум и
број на
прием

Даночен период

од 01.01.2021 до 31.12.2021

Рок за
поднесување

15.03.2022

Изразува
на ДБ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

* Без грешки

Л.	Финансов резултат во Биланс на успех	АОП
01		
II	Неприказани расходи и покапати исклучени приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 309)	02
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
2.	Надоместоци на трошоци и други лични приноски од работен однос над утврденото месо	04
3.	Надоместоци на трошоци на работното место не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05
4.	Трошоци за организирање извоза и престој над износите утврдени со закон	06
5.	Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за престој на лица кои не се двоумителски	07
6.	Трошоци за износ на работното место работат нејко време над износите утврдени со закон	08
7.	Трошоци по повод на месечни надоместоци на членови на органи на управување над акциите утврдени со закон	09
8.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси од доброволни волонтери фонд над акциите утврдени со закон	10
9.	Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над акциите утврдени со закон	11
10.	Надоместоци за пензионери и за пензионизирани за пензија на работи над износите утврдени со закон	12
11.	Секретни исплати на добивки	13
12.	Куповни кои не се предизвикани од вкредити настани (кредити, пензии или други природни приноси)	14
13.	Трошоци за репрезентација	15
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
15.	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во година	17
16.	Трошоци за донации во спорот согласно со член 30-а од ЗДД	18
17.	Трошоци по основ на коишто за вкредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзувањето	19
18.	Осигурителни премии кои се платат работодавачот во корист на членови на организите на управување и на работници	20
19.	Данок по задршка (задршка) на платите во ано на трет лица кои нема тежир на трошоците на даночниот обврзувач	21
20.	Парични и даночни камати, пензии и камати на плати за неизвршената уплата на јавни даноци и на трошоци за парични исплати	22
21.	Трошоци за стипендии	23
22.	Трошоци на капа, растури, крп и распуштање	24
23.	Трошоци на неплатени побарувања	25
24.	Трошоци за натамошен приход на приманата по основ на донации успевањето над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26
25.	Трошоци за квалитативна работа над износите предизвикани со Законот за квалитативна работа	27
26.	Трошоци за противна обука на ученици и професионални настани во студентски воншко над 8.000 денари месечно	28
27.	Трошоци за материјални средства на развојнона работност на материјални и нематеријални средства	29

28.	Трговци за амортизација на материјални и нематеријални средства којие поседува од амортизацијата пресметана на добавката вредност на средствата се применува на ставот над прописаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација	30	
29.	Престанати 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	
30.	Трговци за исправка на вредност на некапитални побарувања	32	
31.	Износ на капитални побарувања од закон	33	
32.	Износ на капитална разлика помеѓу расходи кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дофат на рана“ меѓу поврзани лица	34	
33.	Износ на капитална разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакција по цена утврдена во согласност со „дофат на рана“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35	
34.	Износ на деп од минати по осам кои се добиени од исплатено лице, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзан лице	36	
35.	Износ на капитални приходи кои произлегуваат од доходите се поврзани лица	37	
36.	Износ на капитал на закон добиени од подружнички или задолжителни - невработени со најмалку од 20% учество во капиталот	38	
37.	Други учествувачи на расходи	39	
IV.	Даночна основа (I+II)	40	
IV.	Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)	41	
38.	Износ на капитални побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	
39.	Износ на вратен данок од закон за кои во претходните даночни периоди било направено зголемување на даночната основа	43	
40.	Износ на трговците 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 направено зголемување на даночната основа	44	
41.	Износ на некапитални добивки над износот утврдени во член 9 став (1) тини 2), 3-6), 4), 5), 5-а) и 6), од ЗДД, за кои во претходниот период е направено зголемување на даночната основа, доколку метите се могоале мало принос	45	
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен субјект, оданонени со данок на добивка кој произлегуваат	46	
43.	Дел од загуба намалена за непроценети расходи пренесени од претходни периоди	47	
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (рамнотежено добивка)	48	
V.	Даночна основа по намалување (II-IV)	49	
VI.	Пресметан данок на добивка (V x 10%)	50	
VII.	Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)	51	
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавки и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на транспортни средства	52	
46.	Износ на данок содржан во оданонени приходи / добивки во странство (withholding tax) до противната ставка	53	
47.	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката одлучена во приходите на матичната правна лице во Република Македонија но не повеќе од износот на данокот по противната ставка со ЗДД	54	
48.	Износ на пресметано даночно однесување од донатор до донатација утврдени во согласност со член 30-а од ЗДД	55	
VIII.	Пресметан данок по намалување (VI-VII)	56	
49.	Платени оданонени на данокот на добивка за даночниот период	57	
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	
51.	Износ за данокот / повеќе платен износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59	
IX.	ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ	60	
52.	Вкупен износ на вложувања од добивката (рамнотежно)	61	
53.	Загуби од претходни години за кои приносот на приносот во рок од три години не е изминат	62	
54.	Остварена загуба намалена за непроценети расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	63	
55.	Пренесен неискористен дел на приносот на намалување на данокот по одредбата од член 30 од ЗДД	64	
56.	Пренесен неискористен дел на приносот на намалување на данокот од член 30 од ЗДД	65	
57.	Остварен нулта принос во годината	66	
58.	Вкупни трговци за донизии во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донизии и спонзорства во јавните дејности	67	
59.	Вкупни трговци за донизии во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донизии и спонзорства во јавните дејности	68	
60.	Вкупни трговци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донизии и спонзорства во јавните дејности	69	
61.	Вкупни трговци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донизии и спонзорства во јавните дејности	70	
62.	Вкупни трговци за донизии во спорт за кои се користе некапитално на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД		

884.628,00

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

090030017578589

Име / Име и презиме	Милица Мийровска		
ЕДБ / ЕМБГ	1503942455100	Датум на подпишување	17.02.2022
Својство	Шеф на служба за следење	Потпис	М. Мийровска

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Славица Мийров		
ЕМБГ	1812969465009	Датум на подпишување	17.02.2022
Својство	Директор	Потпис	С. Мийров



*Подпишуваат: Име на лице/лицата

Податоци за работната	
--------------------------	--



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Подготвено со програмата Биланс

Песобан
даночен статус
☐ Заштитно
друштво
 ☐ ТИПЗ
 ☐ Казнено поправен
даночен
Единствен
даночен број

403 099 222 8014

Својот назив
и адреса на вистински
седалиште за контакт
 Царинска ул.р.в. на Р.С.
 Лазар Лигеноски бр.13

Телефон

3. 2939 83

e-mail

Датум и
број на
прим

Даночен период

од 01-01-21 до 31-12-21

Рок за
поднесување

15-03-22

Исправно
на ДБ

Бр.

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"Сигурно"

I. Финансови резултат во Биланс на успех

АОП

01

II. Напрежени расходи и помалку исказани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)

1. Расходи кои не се познати со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од одлуката на дејноста

02

2. Надоместоци на трошоци и други лични приматња од работен однос над утврдените износ

03

3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД

04

4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон

05

5. Трошоци за катенова сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за провоз на лица кои не се документирани

06

6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат најмалку еден над износите утврдени со закон

07

7. Трошоци по основ на носене на надоместоци на членови на органи на управување над вносите утврдени со закон

08

8. Трошоци по основ на успешни доброволни придонеси во доброволен платен фонд над вносите утврдени со закон

09

9. Трошоци по основ на успешни пренеси за осигурување на живот над вносите утврдени со закон

10

10. Надоместоци за лица ветеранери и за лица ветеранери за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон

11

11. Скриени исплати на добивка

12

12. Нештоткин не се предизвикани од вонредни настани (земјотрес, пожар или други природни непогоди)

13

13. Трошоци за репрезентација

14

14. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 5% од вкупниот приход остварен во година

15

15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 3% од вкупниот приход остварен во годината

16

16. Трошоци за донации во спортот вложени со членот 30-и од ЗДД

17

17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за извршување на дејноста на обврзувачот

18

18. Осигурателни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органи на управување и на вработени

19

19. Данок по задница (добивка) исплатен по имот на трети лица кои се на товар на примателот на даночниот обврзувач

20

20. Парични и даночни износи, пенали и казниви износи за ненадворешна употреба на јавни даноци и на трошоци за примател на данокот

21

21. Трошоци за стипендии

22

22. Трошоци на калпа, растур, крч и ристување

23

23. Тренинг и тактички обуки

24

24. Трошоци за натамошно образование на основ на диплома уште не е над износите пресметани придонеси согласно со закон

25

25. Трошоци за практичната работа над износите пресметани во Законот за практицизација

26

26. Трошоци за професионална обука на ученици и практична настава на студенти во врска над 8.000 денари месечно

27

27. Трошоци за амортизација на репродуктивната вредност на материјални и нематеријални средства

28

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

090030017878593

Име / Име и презиме	Милица Милковска		
ЕДБ / ЕМБГ	1503972455100	Датум на потпишување	17.02.2022
Својство	Шеф на служба за сигурност	Потпис	М. Милковска

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Славница Кумиров		
ЕМБГ	1812969465009	Датум на потпишување	17.02.2022
Својство	Директор	Потпис	С. Кумир



*Подготвено со помош на системот

Податоци за
обработката

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус:

☐ Заштитан
друштво ☐ ТИРЗ ☐ Кинеско поправно
друштво

Единствен
даночен број:

403099 22 80 14

Основен назив
и адреса на местото
седелште за компанија:

Узрешка утроба на РСМ
Лазар Лазаноски бр 13

Телефон:

3 293983

Е-пошта:

* Посветете Утроба за јавни приходи

Датум и
број на
примок

Даночен период

од 01-01-21 до 31-12-21

Ред за
идентификација:

1503-21

Идентифика
на ДБ

403

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

Улог дон

		АОП
I. Финансови резултат во Биланс на успех	01	
II. Непризнаени расходи и пенални еквивалентни промени за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02	
1. Расходи кои не се признаени со вработување на дејност на субјектот административно не се меноуваат успех за извршувањето на дејноста и не се последица од вработувањето на дејноста	03	
2. Надоместоци на трошоци и други финансирани приходи од работен однос над утврденото калос	04	
3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05	
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износот утврден со закон	06	
5. Трошоци за кооперативно сместување во калос над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лице кои не се документирани	07	
6. Трошоци за исхрана на вработените кој работат во калос време, над износот утврден со закон	08	
7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над износот утврден со закон	09	
8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензион фонд над износот утврден со закон	10	
9. Трошоци по основ на уплатени придонеси за осигурување на живот над износот утврден со закон	11	
10. Надоместоци за лице волонтери и за лице ангажирано за вработување на јавни работи над износот утврден со закон	12	
11. Осиректи исплати на добивки	13	
12. Хисоти кои не се признаени од вработените (кредити, пенални и други придонеси)	14	
13. Трошоци за репрезентација	15	
14. Трошоци за доноси направени во согласност со Законот за доноси и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход од вработување во година	16	
15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за доноси и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход од вработување во година	17	
16. Трошоци за доноси во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД	18	
17. Трошоци по основ на камати по кредити кои не се користат за вработување на дејности на обврзувањето	19	
18. Осигурувањето премин кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на организациите на управување и на вработените	20	
19. Данокот за задршка (држење) исплатени во име на трети лица кои се на базир на трошоците на даночниот обврзувач	21	
20. Пенални и даночни износи, пенални и вработен износи за меноувањето уплати на јавни дејности и на трошоци за пресметка исплата	22	
21. Трошоци за стипендија	23	
22. Трошоци на калос, таксури, крим и раскопување	24	
23. Трошоци на меноувањето побарувања	25	
24. Трошоци за нето износот на вработените по основ на доволна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26	
25. Трошоци за практиката работа над износот согласно со Законот за практиката	27	
26. Трошоци за практична обука на ученици и практиката наставе на студенти во вработен над 6.000 денари месечно	28	
27. Трошоци за амортизација на дефинираната вредност на материјални и нематеријални средства	29	

28. Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е прелиминарна од амортизацијата предметна на набавката вредност на средствата со примена на стапки над промените согласно Номенклатурата за средствата за амортизација
29. Пресметаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за цен не е издадена согласно од Управата за јавни приходи
30. Трошоци за исправка на вредноста на нематеријални побарувачки
31. Износ на нематеријални побарувачки од закон
32. Износ на позитивно разлика помеѓу разходите кои припаѓаат од трансакција по трансферна цена и разходите кои припаѓаат од таа трансакција по пазарна цена утврден со принципот на „дофат на рака“ меѓу поздравни лица
33. Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои припаѓаат од трансакцијата по цена утврден со согласност со „дофат на рака“ и разходите кои припаѓаат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поздравни лица
34. Износ на деп од капитално заеман капитал добивен од поздравни лица кој се ододелуваат износот кој би се остварил доколку се работи за непоздравни лица
35. Износ на законски одредени кои припаѓаат од капитално со поздравни лица
36. Износ на капитално заеман капитал добивен од ододелувањето на капитално – поразително во термину од 20% учество во капиталот
37. Други воспоставувања на расходи
- III. Даночна основа (I+II)**
- IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)**
38. Износ на капитални побарувачки за кои во претходниот период е извршен даночниот основ
39. Износ на вратен деп од закон за кои во претходниот период биле извршени зголемувања на даночната основа
40. Износ на приходите за амортизација над износот пресметан со примена на амортизационите стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација и годините амортизационите стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа
41. Износ на неоплатените надоместоци над износот утврден во член 3 став (1) точки 2, 3-5, 4, 5, 5-a) и 6) од ЗДД за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, од кои сите се исказани како приход
42. Дивиденди остварени од учество во капиталот на други даночни обвршени, од кои сите се данок на добивка кој исплатуваат
43. Деп од загуба наметната за континуиран расходи, пренесена од претходни години
44. Износ на извршени отплатувања од добивката (реинвестирана добивка)
- V. Даночна основа по намалување (III- IV)**
- VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)**
- VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)**
45. Намалување на данокот за вредноста на набавката и староста во употреба до 10 (десет) години на опрема за регистрирање на транспортни средства
46. Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) по промените стапки
47. Данок кој го плаќаат поддржувачите во странство за добивката вкупно во претходниот период на матичниот правен лице во Република Македонија по не повеќе од износот на данокот по промените стапки во ЗДД
48. Износ на пресметан данокот зголемување на данокот доколку е утврдено во согласност со член 30-а од ЗДД
- VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)**
49. Платен анансаци на данокот на добивка за данокот период
50. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходниот данокот период
51. Износ за доплата / повеќе платен данок (AOP 56-AOP 57-AOP 58)
- IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**
52. Вкупен износ на извршени отплатувања од добивката (реинвестирана)
53. Загуби од претходни години за кои правото на покривање во рок од три години не е извршено
54. Остварени загуби намалени за непризнатите расходи од Уставната година која може да се пренесе во наредните три години
55. Пренесен некористен деп на претходниот период на данокот по ододелбата од член 30 од ЗДД
56. Пренесен некористен деп на претходниот период на данокот по ододелбата во странство по промените стапки
57. Остварен вкупен приход во годината
58. Вкупен трошок за донации во годината за кои се користат правото на намалување од Данокот за донации и спонзорства во јавните делови
59. Вкупен трошок за донации во годината за кои се користат правото на намалување од Данокот за донации и спонзорства во јавните делови
60. Вкупен трошок за спонзорства во годината, за кои се користат правото на намалување од Данокот за донации и спонзорства во јавните делови
61. Вкупен трошок за спонзорства во годината, за кои не се користат правото на намалување од Данокот за донации и спонзорства во јавните делови
62. Вкупен трошок за донации во сперт за кои се користат намалувањето пресметаниот данок, во член 30-а од ЗДД

30	
31	
32	
33	
34	
35	
36	
37	
38	
39	
40	
41	
42	
43	
44	
45	
46	
47	
48	
49	
50	
51	
52	
53	
54	
55	
56	
57	
58	
59	
60	
61	
62	
63	
64	
65	1.555 027,00
66	
67	
68	
69	
70	

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

0900300 17869611

Име / Име и презиме	Милуца Митровска		
ЕДБ / ЕМБГ	1509922455100	Датум на потпишување	17.02.2022
Својство	Шеф на служба за својствени	Потпис	М. Митровска

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Славца Кумаров		
ЕМБГ	1818969465009	Датум на потпишување	17.02.2022
Својство	в. директор	Потпис	С. Кумаров



* Потпишуваат и даваат својот

Податоци за
обработката



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Пособен
даночен статус
☐ Застапени
дојувачи

☐ ТИЕЗ

☐ Каташка извршена
дојувачи
Единствен
даночен број

403 099 222 8017

Својот назив
и адреса на извршена
обврата за данок

Љазинска уџроба на РСМ
Љазар Личеноски бр.13

Телефон

5.293983

Е-пошта

* Поимотен удел на добивка (дојувачи)

Датум и
број на
прим

Даночен период

од 01-01-21 до 31-12-21

Рок за
поднесување

15-03-22

Исплата
на ДБ

Нот

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

За улог

4. Финансиски резултат за биланс на успех	АОП
6. Издржани расходи и пенални менаџери преводи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	01
1. Расходи кои не се вклучени во збирот на субјектот односно не се непосреден услов за издржување на дејноста и не се последствени од вработувањето на дејноста	02
2. Надоместоци за трошоци и други калкулации од вработувањето над утврдените износ	03
3. Надоместоци за трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 стап 2) и член 2 од ЗОД	04
4. Трошоци за одржување на вработените и вработените над утврдените износ	05
5. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	06
6. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	07
7. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	08
8. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	09
9. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	10
10. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	11
11. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	12
12. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	13
13. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	14
14. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	15
15. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	16
16. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	17
17. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	18
18. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	19
19. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	20
20. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	21
21. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	22
22. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	23
23. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	24
24. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	25
25. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	26
26. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	27
27. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	28
28. Трошоци за одржување на вработените на вработените над утврдените износ	29

23.	Третици за амортизација на материјални и нематеријални средства која е помалка од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средството се примени на стапки над примарните сопствени Нематеријалното на средството за амортизација	30	
24.	Пресметката сегашна вредност на основното средство кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена сопственост од Управата за јавни приходи	31	
30.	Третици за исплата на вредноста на неплатени побарувања	32	
31.	Износ на исплатени побарувања од земји	33	
32.	Износ на позитивна разлика помеѓу доходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдени со приманите на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица	34	
33.	Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакција по цена утврдена со согласност со „дофат на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35	
34.	Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од иностранство, кој ет изминувала износот кој би се исплатил доколку се работи за исплатување лица	36	
35.	Износ на заплатен камати кои произлегуваат од врските со поврзани лица	37	
36.	Износ на каматни заеми добиени од социјални или регионални – резидентите со којшто од 20% учество во капиталот	38	
37.	Други усогласувања на разводи	39	
III. Даночна основа (I+II)		40	
IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)		41	
38.	Износ на заплатени побарувања за кои во претходниот период е издана даночна основа	42	
39.	Износ на вратен дел од заеми за кои во претходниот период е издана даночна основа	43	
40.	Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со приманите на амортизациони стапки утврдени со нематеријалното на средството за амортизација и позитивната амортизационата стапка за кои во претходниот период е издана даночна основа	44	
41.	Износ на неискористените нормативни над износот утврдени во член 9 став (1) точка 2), 3-6), 4), 5), 5-a) и 6), во ЗДД, за кои во претходниот период е издана даночна основа, доколку истите се искористени како приход	45	
42.	Дивиденди исплатени со учество во капиталот на друг даночен објект, од коишто со данок на дивиденди	46	
43.	Дел од загуба начислена за неплатени расходи пренесени од претходен период	47	
44.	Износ на исплатени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	
V. Даночна основа по намалување (III-IV)		49	
VI. Пресметан данок на добивка (V x 30%)		50	
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 55)		51	
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавата и стапки за употреба до 30 фискални години на времето за регистрирање на транспортни средства	52	
46.	Износ на данок одржан во одредени приходи / добивки во странство (withholding tax) дотрпаните стапки	53	
47.	Данок кој го платиле подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичната фирма или во Република Македонија но не помале од износот на данокот на приливната стапка во ЗДД	54	
48.	Износ на пресметано даночно однесување за даночна данација утврдена во законот со член 30-а од ЗДД	55	
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)		56	
49.	Платени аконитаци на данокот на добивка за даночниот период	57	
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	
51.	Износ за депозит / повеќе платен износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59	
IX. Посебни податоци			
52.	Вкупен износ на исплатени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покривање е раз од три години не е исполнето	61	
54.	Остаток на загуби начислено за исплатените расходи од претходни години која може да се пренесе во идните години	62	
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	63	
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до прелиминарната стапка	64	
57.	Остаток на вкупен приход во годината	65	
58.	Вкупен приход за доживот во годината за кои не се користат правото на намалување од Законот за даноци и спонзорства во јавните дојности	66	
59.	Вкупен приход за доживот во годината за кои не се користат правото на намалување од Законот за даноци и спонзорства во јавните дојности	67	
60.	Вкупен приход за доживот во годината, за кои се користат правото на намалување од Законот за даноци и спонзорства во јавните дојности	68	
61.	Вкупен приход за доживот во годината, за кои не се користат правото на намалување од Законот за даноци и спонзорства во јавните дојности	69	
62.	Вкупен приход за доживот во годината за која е користено намалување на пресметаниот данок по член 30-а од ЗДД	70	

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

090030017569626

Назив / Име и презиме	Муница Митрџека		
ЕДБ / ЕМБГ	1503972455100	Датум на приопитување	17.02.2022
Својство	Чл на служба за сигурност	Потпис	М Митрџека

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Славица Кучиров		
ЕМБГ	1812369465009	Датум на приопитување	17.02.2022
Својство	Директор	Потпис	Славица



* Издадено е само за лични документи

Пратоци за
обработка



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Подготвено: Кисево за даночен биланс

Посебен
даночен статус☐ Застапувач
друштво☐ ТИПЗ☐ Казнено-поправен
затворЕдинствен
даночен број

4030992228017

Скратено име
и адреса на вистинскиот
содержателЦарицата убава на РСМ
Казар Ангелоски бр. 13

Телефон

3 293983

e-mail

Датум и
број на
прим.

Даночен период

от 01.01.21 до 31.12.21

Рок за
поднесување

15.03.22

Исправен
на ДБ

Yes

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

* Врзано

Л. бр.	Опис на резултат во биланс на успех	АДП
1.	Исплатени расходи и пониски износи приходи за даночни цели (збир од АДП 03 до АДП 39)	01
1.	Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно на се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста	02
2.	Надоместоци на трошоци и други лични приходи од работен однос над утврдените износи	03
3.	Надоместоци на трошоци за вработените илн не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	04
4.	Трошоци за организирани испрани и провоз над износите утврдени со закон	05
5.	Трошоци за експлоатација од износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за провоз на лица кои не се документирани	06
6.	Трошоци за исхрана на вработените кон работат којко време над износите утврдени со закон	07
7.	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над износите утврдени со закон	08
8.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензион фонд над износите утврдени со закон	09
9.	Трошоци по основ на уплатени придонеси за осигурување на живот над износите утврдени со закон	10
10.	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	11
11.	Сопствени исплати на добивка	12
12.	Расходи кои не се предвидени од вонредни настани (земјотрес, пожар или други природни непогоди)	13
13.	Трошоци за репрезентација	14
14.	Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината	15
15.	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	16
16.	Трошоци за донации во спортиот сектор со планот 30-а од ЗДД	17
17.	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на вработеност	18
18.	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот за корист на членови на органите на управување или вработеност	19
19.	Данок по задолжителна (добивка) исплатен во име на трети лица кои се на трезор на третиците на даночниот обврзаност	20
20.	Парични и донации, пензии и козини камати за неправилна уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна купопродаја	21
21.	Трошоци за стипендии	22
22.	Трошоци на казна, растур, враќа и реситување	23
23.	Трошоци на неоплатени побарувања	24
24.	Трошоци за нето износ на примањата по основ на деловна успешност над износите на кој се пресметани придонеси согласно со закон	25
25.	Трошоци за практикантска работа над износите предвидени со Законот за практиканство	26
26.	Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во внос над 8.000 денари месечно	27
27.	Трошоци за амортизација на репрезентиративната вредност на материјални и нематеријални средства	28
28.		29

20.	Третици за амортизација на материјални и нематеријални средства кој е покосен од амортизацијата пресметана по нивната вредност на средбата со применета ставка над пропишаните согласно Номнклатурата на средствата за амортизација	30	
29.	Пресметаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост до кои не е издадена согласност од Управата за јавен прокат	31	
30.	Третици за исправка на вредноста на нематеријални добрувања	32	
31.	Износ на нематеријални добрувања од закон	33	
32.	Износ на позитивна разлика помеѓу расходите при пренесувањето од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по позитивна цена утврдена со принципот на „дојат на раса“ меѓу поврзени лица	34	
33.	Износ на позитивна разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена со согласност со „дојат на раса“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35	
34.	Износ на деп од камати по заем кои се добиваат од поврзани лица кој се наизменично каматот кој би се остворил доколку се работи за неповрзани лица	36	
35.	Износ на дивиденди кои произлегуваат по вредноста со вклучено миси	37	
36.	Износ на камати на заем добиваат од споредници или асоцијати — корисниците најмногу од 30% учество во капиталот	38	
37.	Други усогласувања на расходи	39	
IV.	Даночна основа (I+II)	40	
IV.	Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)	41	
38.	Износ на капитални добрувања за кои во претходниот период е платена даночната основа	42	
39.	Износ на бруто деп од закон за кои во претходните даночни периоди било извршено вложување на даночната основа	43	
40.	Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизационата ставка утврдена со номиналната вредност на средствата за амортизација и издвоените амортизационите ставки за кои во претходниот период е извршено вложување на даночната основа	44	
41.	Износ на нематеријални добрувања над износот утврдено во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-a) и 6), од ЗДП, за кои во претходниот период е извршено вложување на даночната основа, доколку истите се извадени затоа поради	45	
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг длабочин оборани, одговорни со данок на добивка кој исплатуваат	46	
43.	Деп од загуба намалена за непризнани расходи, пренесени од претходни години	47	
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	
V.	Даночна основа по намалувања (III- IV)	49	
VI.	Пресметан данок на добивка (V и 30%)	50	
VII.	Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)	51	
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и платени во употреба до 10 фискални системи на отпоча за регистрација на горивни системи	52	
46.	Износ на данок соодветен на одлучени приходи / добивки во странство (withholding tax) од приманите ставки	53	
47.	Данок кој го платиле подружницата во странство за добивката налучена во приходите на мајчиното правно лице во Република Македонија но на повеќе од износот на данокот по приманите ставки во ЗДП	54	
48.	Износ на пресметан данокот одлучено за даночна година/а утврдена во согласност со член 30-а од ЗДП	55	
VIII.	Пресметан данок по намалувања (VI-VII)	56	
49.	Платени аконати на данокот на добивка за даночниот период	57	
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	
51.	Износ за данокот / повеќе платен данок (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59	
IX.	ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ		
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	
53.	Вкупен од претходни години за кои правото на повртение е рок од три години на нивното	61	
54.	Остварена загуба вклучена за напредните расходи по техничката година која може до да ценирам во издвоените три години	62	
55.	Пренесен неискористан дел на правото на намалување на данокот по средбите од член 30 од ЗДП	63	
56.	Пренесен неискористан деп на правото на намалување на данокот платен во странство да пропишаната ставка	64	
57.	Остварен вкупен приход во годината	65	
58.	Вкупни приходи за донации во годината за кои се користиле правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	66	
59.	Вкупни приходи за донации во годината за кои не се користиле правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	67	
60.	Вкупни приходи за спонзорства во годината, за кои се користиле правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	68	
61.	Вкупни приходи за спонзорства во годината, за кои не се користиле правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	69	
62.	Вкупни приходи за донации во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДП	70	

090030017569630

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Име / Име и презиме	Милица Митровска		
ЕДБ / ЕМБГ	1503972455100	Датум на потпишување	17.02.2022
Својство	шеф на Служба за сметоводство	Потпис	M. Mitrovska

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Славница Кутиров		
ЕМБГ	1812969465009	Датум на потпишување	17.02.2022
Својство	б.г. Директор	Потпис	SKutirov

* Платената Копија дојде со Датум

Податоци за
собирањето