

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

АОП

(без дени)

	АОП	(без дени)
I. Финансиски резултат во Биланс на успех	01	378.580
II. Непризнаени расходи за даночни цели (Збир од АОП 03 до АОП 29)	02	4.756
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 Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	
3 Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2 од ЗДД	05	
4 Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а од ЗДД	06	
5 Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	07	
6 Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	08	
7 Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	09	
8 Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи исплатени над износите утврдени со закон	10	
9 Скриени исплати на добивки	11	
10 Трошоци за репрезентација	12	4.756
11 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	13	
12 Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	14	
13 Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	15	
14 Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органи на управување и на вработени	16	
15 Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	17	
16 Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	18	
17 Исплати на стипендии	19	
18 Трошоци на кало, растур, крш и расипување	20	
19 Траен отпис на ненаплатени побарувања	21	
20 Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	22	
21 Износ на ненаплатени побарувања од заем	23	
22 Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	24	
23 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	25	
24 Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	26	
25 Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот	27	
26 Трошоци за донации во спортот согласно член 30-а и 30-б од ЗДД	28	
27 Други усогласувања на расходи	29	
III. Даночна основа (I + II)	30	383.336 ###
IV. Намалување на даночна основа (АОП 32 + АОП 33 + АОП 34 + АОП 35 + АОП 36)	31	0
28 Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	32	

29	Износ на вратен дел од заем за кој во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	33	
30	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочен со данок на добивка кај исплатувачот	34	
30	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	383.336
VI.	Пресметан данок на добивка (V x 10%)	38	38.334
VII.	Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 40 + АОП 41 + АОП 42 + АОП 43)	39	0
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 РМ, 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	38.334
37	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	45	38.769
38	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходни даночни периоди	46	4.381
39	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44 – АОП 45 – АОП 46)	47	-4.816
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
40	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48	
41	Загуби од претходни години за кои правото на покритие 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	0
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	0
45	Вкупни трошоци за донаци во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	53	
46	Вкупни трошоци за донаци 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	

Во: СКОПЈЕ

На ден:

Лице одговорно за составување на извештајот (Даночниот биланс):

0



Раководител

Прим. Др. Сци. Спец.
Нина Биљановска-Цаца
ДЕРМАТОВЕНЕРОЛОГ
707066