



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 Личински" 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  
УРЕДА НА ДОБИВКАТА

# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

0900300175637-16

Посебен  
даночен статус

☐ Заштитно  
друштво

☐ ТИРЗ

☐ Казнен поврзани  
доноси

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

|                                                                                                                                                                     | ДБ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Финансиски резултат во биланс на успех                                                                                                                           | 01 |
| II. Непривикени расходи и помалку изважани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)                                                                       | 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 приноси од работен однос над утврдените износи                                                                              | 04 |
| 3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став 2) точка 2) од ЗДД                                                                       | 05 |
| 4. Трошоци за организирана исхрана и пренос над износите утврдени со закон                                                                                          | 06 |
| 5. Трошоци за хотелско сместување на износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за пренос на лица кои не се документирани                                      | 07 |
| 6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноктно време, над износите утврдени со закон                                                                       | 08 |
| 7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над износите утврдени со закон                                                        | 09 |
| 8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во 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 вршење на јавни работи над износите утврдени со закон                                                     | 12 |
| 11. Сврхени исплати на добивка                                                                                                                                      | 13 |
| 12. Кусоци кои не се предизвикани од извршување на работа, пословни други природни непогоди                                                                         | 14 |
| 13. Трошоци за репрезентација                                                                                                                                       | 15 |
| 14. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорство во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината              | 16 |
| 15. Трошоци за спонзорство направени во согласност со Законот за донации и спонзорство во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината          | 17 |
| 16. Трошоци за донации во спорот со законот со членот 30-а од ЗДД                                                                                                   | 18 |
| 17. Трошоци по основ на камати по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзувачот                                                                   | 19 |
| 18. Осигурителни премоци кои не даваат работодавачот на корист на членови на органи на управување и на вработени                                                    | 20 |
| 19. Данок на задршка (забивка) изметателна волна на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзувач                                                  | 21 |
| 20. Порени и даночни казни, пенали и казни кои се на товар на трошоците на даночниот обврзувач                                                                      | 22 |
| 21. Трошоци за стенографи                                                                                                                                           | 23 |
| 22. Трошоци на калор, раскур, прои и раскурвање                                                                                                                     | 24 |
| 23. Трошоци на неплатени побарувања                                                                                                                                 | 25 |
| 24. Трошоци за нето и ноти на приманата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон                                  | 26 |
| 25. Трошоци за практична работа над износите пресметани во Законот за практицирање                                                                                  | 27 |
| 26. Трошоци за практична обука на учесници и практична поставка на студенти со износ над 6.000 денари месечно                                                       | 28 |
| 27. Трошоци за енергизација на опалоризираниот предност на материјални и комуникациски средства                                                                     | 29 |





## ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

|                        |                                |                       |              |
|------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------|
| Име /<br>Име и презиме | Милица Мишровска               |                       |              |
| ЕДБ / ЕМБГ             | 1503942455100                  | Датум на<br>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<br>подпирање | 17.02.2022  |
| Својство      | в.д. Директор     | Потпис                | С. Куйчиров |



\* Подпирање Учество за лична карта

Податоци за  
работнички





Министарство финансија  
Републике Србије  
Београд, 11000

# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

\* Поделеница Управе за Јавни приходи

Посебан  
Даночни статус

☐ Заштитен  
друштво

☐ ТИП3

☐ Класно познато  
друштво

Единствен  
даночен број

403099222 8017

Скратен назив  
и адреса на вистанова  
седниште за контакт

Царинска ујуба на РЕМ  
Лазар Мизановски бр. 13

Телефон

3.293983

е-пошта

Датум и  
број на  
прим

Даночни период

од 01-01 до 31-12-21

Рок за  
поднесување

15-03-22

Исплати  
на ДБ

Брч

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

Улогин

| 1.  | Финансов резултат во биланс на успех                                                                                                                   | АОП      |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 01  |                                                                                                                                                        |          |
| II. | Изприскиени расходи и помалку исклучени приходи за даночен цати (збир од АОП 05 до АОП 39)                                                             |          |
| 02  |                                                                                                                                                        | 357442,- |
| 1.  | Расходи кои не се познати со изданието на данокот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се вклучени од изданието на дејноста   | 03       |
| 2.  | Надноставени на приходи и други приходи премани од (објектот односно над утврденост износ                                                              | 04       |
| 3.  | Надноставени на приходи на вработените што не се утврдени со член 9 став II) точка 2 од ЗОД                                                            | 05       |
| 4.  | Трговци за организирана исхрана и превоз над члените утврдени со закон                                                                                 | 06       |
| 5.  | Трговци за хотелско сместување за износ над 6.000 динари дневно по лице и превоз за превоз на лице кои не се документиран                              | 07       |
| 6.  | Трговци за исхрана на вработените кои работат нивно време, над члените утврдени со закон                                                               | 08       |
| 7.  | Трговци по основ на внесени надноставени на члените извршени на управување над вклучител утврдени со закон                                             | 09       |
| 8.  | Трговци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволни пензион фонд над вклучител утврдени со закон                                           | 10       |
| 9.  | Трговци по основ на уплатени приходи за осигурување на живот над вклучител утврдени со закон                                                           | 11       |
| 10. | Надноставени за лица волонтери и то лица вклучени за државни на јавни работи над члените утврдени со закон                                             | 12       |
| 11. | Скратки исплати на добивки                                                                                                                             | 13       |
| 12. | Курси кои не се произведени од колективни исплати (кредити, пензии или други приходи на постојење)                                                     | 14       |
| 13. | Трговци за ринтракција                                                                                                                                 | 15       |
| 14. | Трговци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината     | 16       |
| 15. | Трговци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината | 17       |
| 16. | Трговци за донации во сферата на кинеско со членот 39-и од ЗОД                                                                                         | 18       |
| 17. | Трговци по основ на члените по кредити кои не се користат за вклучител дејности на обврзување                                                          | 19       |
| 18. | Осигурувањето прима кои не се работи заједно во корист на члените на организација на управувањето на вработен                                          | 20       |
| 19. | Донатори на здравствена (објектот) извршени на члените на трети лица кои не се на тој то трговците на данокот обврзување                               | 21       |
| 20. | Парични и државни исплати, пензии и кредити кои не се на тој то трговците на данокот обврзување                                                        | 22       |
| 21. | Трговци за спонзорства                                                                                                                                 | 23       |
| 22. | Трговци на живот, ропот, кредит и расипување                                                                                                           | 24       |
| 23. | Трговци на живот, ропот, кредит и расипување                                                                                                           | 25       |
| 24. | Трговци за вето износот на приманите на вето на донации утврдени над члените на кој се приманите на придонеси согласно со закон                        | 26       |
| 25. | Трговци за вклучителна работа над члените на придонеси во Законот за вклучителна                                                                       | 27       |
| 26. | Трговци за вклучителна работа над члените на придонеси во Законот за вклучителна                                                                       | 28       |
| 27. | Трговци за вклучителна работа над члените на придонеси во Законот за вклучителна                                                                       | 29       |



|                                                                                                                                                                                                                                                |    |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|
| 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 Норменатураста на средствата за амортизација | 30 |            |
| 29. Пристапната сопствена вредност на основните средства кои не се амортизирани, а се амортизирано 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 рокот“ меѓу поздравни лица              | 34 |            |
| 33. Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои приклучуваат од трансакција по цену утврдени со согласност со „дофат на рокот“ 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 наследство кој по надминува износот кој би се остварил доколку се работи за непоздравно наследство                                                                          | 36 |            |
| 35. Износот на загубени капитал кои приклучуваат од износите со поздравно наследство                                                                                                                                                           | 37 |            |
| 36. Износ на капитал на земји добиени од содржини или акционери – инвестирани со најмалку од 20% учество во капиталот                                                                                                                          | 38 |            |
| 37. Други несогласувани на расход                                                                                                                                                                                                              | 39 |            |
| <b>III. Даночна основа (I+II)</b>                                                                                                                                                                                                              | 40 | 357 442    |
| <b>IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)</b>                                                                                                                                               | 41 |            |
| 38. Износ на нематеријални набавувања за кои во претходниот период е исполнето даночната основа                                                                                                                                                | 42 |            |
| 39. Износ на вредност од земји за кои во претходните даночни периоди било 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 задолжителности 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 кој приклучуваат                                                                                                                         | 46 |            |
| 43. Дел од загуба намалена за неплатена расход, пренесена од претходни години                                                                                                                                                                  | 47 |            |
| 44. Износ на извршени исплатувања од добивката (реинвестирана добивка)                                                                                                                                                                         | 48 |            |
| <b>V. Даночна основа по намалување (III-IV)</b>                                                                                                                                                                                                | 49 | 357 442    |
| <b>VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>                                                                                                                                                                                                | 50 | 357 44     |
| <b>VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)</b>                                                                                                                                                       | 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 испушана во приходите на матичната претпријатие во Република Македонија но не платила од износот во данокот по пресметаната стапка во ЗДД                                      | 54 |            |
| 48. Износ на пресметано даночно осигурување за дадени доноси утврдено со согласност со член 30-а од ЗДД                                                                                                                                        | 55 |            |
| <b>VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>                                                                                                                                                                                            | 56 | 357 44     |
| 49. Платени еквиваленти на данокот на добивка за даночниот период                                                                                                                                                                              | 57 |            |
| 50. Износ на одовице платен данок на добивка пренесен од претходните даночни години                                                                                                                                                            | 58 | 216 515    |
| 51. Износ за доплата / површе платен износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58)                                                                                                                                                                              | 59 | 180 721    |
| <b>IX. посебни податоци</b>                                                                                                                                                                                                                    | 60 |            |
| 52. Вкупен износ на извршени исплатувања од добивката (реинвестирана)                                                                                                                                                                          | 61 |            |
| 53. Загуба од претходни години за кои правото на покривне по рокот три години не е изминато                                                                                                                                                    | 62 |            |
| 54. Остварена загуба намалена за неплатените 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 износен приход во годината                                                                                                                                                                                                        | 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 /<br>Име и презиме | Милица Миљковска                  |                         |              |
| ЕДБ / ЕМБГ             | 1503972455100                     | Датум на<br>пополнување | 17.02.2022   |
| Својство               | Шэф на Служба за ситејстводејство | Потпис                  | М. Миљковска |

## ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

|               |                  |                       |             |
|---------------|------------------|-----------------------|-------------|
| Име и презиме | Славница Кутиров |                       |             |
| ЕМБГ          | 1012969465009    | Датум на<br>отпуштање | 17.02.2022  |
| Својство      | в.д. Директор    | Потпис                | С. Кутирова |



\* Подготвено со помош на системот за автоматизирање на документите

Податоци за  
обработката





# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Пособен  
даночен статус
☐ Застапен  
друштво ☐ ТИРЗ ☐ Истичену потрошен  
домован
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. макед.

## I. Финансиски резултат во биланс на успех

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

1. 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

2. Надоместоци на трајни и други лични примања од работен однос над утврдениот износ

3. Надоместоци на трајни и други лични примања од работен однос над утврдениот износ

4. Трошоци за организациона исхрана и прелив над износите утврдени со закон

5. Трошоци за здолжително сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за прелив над износите утврдени со закон

6. Трошоци за исхрана на вработените кон работат кајно време, над износите утврдени со закон

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

8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси со доброволни пензион фонд над вносите утврдени со закон

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

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

11. Средствени исплати на добивки

12. Кусци кои не се преземени од средствени исплати (оранжа, пожар или други природни катастрофи)

13. Трошоци за репрезентација

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

15. Трошоци за донации извршени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината

16. Трошоци за донации во спорот согласно со членот 30-а од ЗОД

17. Трошоци по основ на наноа по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на субјектот

18. Осигурителни придонеси кои не постојат работодавачот од корист нештоако на органи на управување и не работници

19. Данок на здравие (одбени) исплатени од лице на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот субјект

20. Парични даночни вакци, пенали и казни наметнати за неисполнување на јавни даночни и на прописи за граѓанска казната

21. Трошоци за стипендии

22. Трошоци на като, растур, член и промотивни

23. Траен отпис на нематеријални имуществени

24. Трошоци за нето капитал на финансната по основ на деловна улоганост над износот на кој се проценети придонеси согласно со закон

25. Трошоци за претпоставки за работа над износите пропишани во Законот за претпоставки

26. Трошоци за граѓанска обука на учесници врзани со исплати на студенти во износ над 6.000 денари месечно

27. Трошоци за имплементација на реализираниот вредност на материјални и нематеријални средства

АОП

|    |             |
|----|-------------|
| 01 |             |
| 02 | 3 523 241,- |
| 03 |             |
| 04 | 751 224,-   |
| 05 |             |
| 06 |             |
| 07 |             |
| 08 |             |
| 09 |             |
| 10 |             |
| 11 |             |
| 12 |             |
| 13 |             |
| 14 |             |
| 15 | 144 401,-   |
| 16 |             |
| 17 |             |
| 18 |             |
| 19 |             |
| 20 |             |
| 21 |             |
| 22 | 2 627 616,- |
| 23 |             |
| 24 |             |
| 25 |             |
| 26 |             |
| 27 |             |
| 28 |             |
| 29 |             |





## ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

090030017878714

|               |                                |                      |              |
|---------------|--------------------------------|----------------------|--------------|
| Име и презиме | Милица 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 | Славица Куширов |            |  |
| ЕМБГ          | 1812969463009   | 12.02.2022 |  |
| Својство      | Директор        | С. Куширов |  |



\* Подготвено РЗСД на јавно поднесок

Податоци за  
обработката





# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

\*Подобителски Утврден 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

\*Ден 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 работен однос над утврдените износи                                                                                  | 04  |
| 3. Надоместоци на трошоци 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 нересни 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 потпорно 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 според 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 притоци кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органи на управување и на вработените                                                        | 20  |
| 19. Данок во задршка (добивка) исплатени во име на трети лица кои се по тој рок за трети лица на даночниот обврзувањето                                                  | 21  |
| 20. Притоци и даночни камати, пензии и камати платени за напредната уплата на јени данок 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 државна уставност 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  |





090030012878517

## ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

|                        |                                   |                             |              |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|
| Име /<br>Име и презиме | Милца Митровска                   |                             |              |
| ЕДБ / ЕМБГ             | 1503972455100                     | Датум на<br>персонализација | 17. 02. 2022 |
| Својство               | Шеф на служба за специјално работ | Потпис                      | М. Митровска |

## ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

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



\*Потпишаната е валидна само со овој печат

Податоци за  
обработката

## ДАНОЧЕН БИЛАНС

ДБ

<sup>a</sup> *Staphylococcus aureus* ATCC 29222, 10<sup>8</sup> CFU/ml.

**Pharmacokinetics**

Estuaries and Coasts

100

Page 10 of 10

Edwards, J. W. 1994. *Journal of the American Water Resources Association* 30: 1031-1041.

403099222 8017

Expensive services  
in addition to the basic  
services are available

Царинска Цѣрава на РМ  
Лозар Личеноски бр 13

[illegible]

5295985

100

Sample 4  
 Name: [redacted]  
 [redacted]

### Exercises

$$= 33 \text{ MW} = 33 \text{ MW}$$

15 03 2022

| Response                                                                  | Yes | No |
|---------------------------------------------------------------------------|-----|----|
| 1. I have a good understanding of the company's financial performance.    |     |    |
| 2. I have a good understanding of the company's strategic direction.      |     |    |
| 3. I have a good understanding of the company's competitive position.     |     |    |
| 4. I have a good understanding of the company's market position.          |     |    |
| 5. I have a good understanding of the company's financial position.       |     |    |
| 6. I have a good understanding of the company's operational position.     |     |    |
| 7. I have a good understanding of the company's human resources position. |     |    |
| 8. I have a good understanding of the company's legal position.           |     |    |
| 9. I have a good understanding of the company's environmental position.   |     |    |
| 10. I have a good understanding of the company's social position.         |     |    |
| 11. I have a good understanding of the company's overall position.        |     |    |

1

### УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 2679, 2680, 26

8. **Changement de régime de l'assiette des impôts**

100%

ii) Напряжения растяжения и сжатия в стержне определяли по данным сдвига [46] по АСТ 39.



|                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|
| 28. Третиот за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата преобидана на најбавната вредност на средството со помалку на стоа или процентите согласно Националните услови на средствата за амортизација                                          | 30 |              |
| 29. Пресметана средна вредност на средните средства кои не се користат, а за амортизација во целост за кои не е подготвена согласност од Управата за јавни приходи                                                                                                                          | 31 |              |
| 30. Третиот за отплата на вредноста на нематеријални добивки                                                                                                                                                                                                                                | 32 |              |
| 31. Инос на нематеријални добивки од јавно                                                                                                                                                                                                                                                  | 33 |              |
| 32. Инос на патентна вредност постојано користена од трансакција на трансакцијата и расходите кои произлегуваат од таа трансакција постојано се утврдува со приватен на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица                                                                                  | 34 |              |
| 33. Инос на патентната вредност помеѓу поврзаните или произлегуваат од трансакција по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приватите кои произлегуваат од таа трансакција по трансформација цену меѓу поврзани лица                                                             | 35 |              |
| 34. Инос на добивките по закон кои се добиваат од извршени акции, кој го надминува износот кој би се извршил доколку се работи за независни лица                                                                                                                                            | 36 |              |
| 35. Инос на сите или делови кои произлегуваат од единство со поврзани лица                                                                                                                                                                                                                  | 37 |              |
| 36. Инос на имоти на земји добиваат од коруптивни или коруптивни - коруптивни се извршени од 20% релативно до капиталот                                                                                                                                                                     | 38 |              |
| 37. Дејствителноста на расходи                                                                                                                                                                                                                                                              | 39 |              |
| <b>III. Додаток основна (I+II)</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | 40 |              |
| <b>IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)</b>                                                                                                                                                                                            | 41 |              |
| 38. Инос на имплементација на закон за претходен период и доколку даночната основа                                                                                                                                                                                                          | 42 |              |
| 39. Инос на прелиминарни данок на имплементација на закон за претходен период и доколку даночната основа                                                                                                                                                                                    | 43 |              |
| 40. Инос на трансакцијата за амортизација на имот и имот пресметан споредно на амортизационата ставка утврдена во законот за амортизација на имот и имот пресметан споредно на амортизационата ставка за кои се употребуваат период и имплементација на законот за амортизација             | 44 |              |
| 41. Инос на имплементација на законот за амортизација на имот и имот пресметан споредно на амортизационата ставка утврдена во законот за амортизација на имот и имот пресметан споредно на амортизационата ставка за кои се употребуваат период и имплементација на законот за амортизација | 45 |              |
| 42. Доколку останати се учество во капиталот на друг даночен субјект, оданови се делови на добивка кој имплементација                                                                                                                                                                       | 46 |              |
| 43. Данок на губење на имот за имплементација на законот за претходен период                                                                                                                                                                                                                | 47 |              |
| 44. Инос на имплементација на законот за претходен период и доколку даночната основа                                                                                                                                                                                                        | 48 |              |
| <b>V. Даночна основа на имплементација (II-IV)</b>                                                                                                                                                                                                                                          | 49 |              |
| <b>VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>                                                                                                                                                                                                                                             | 50 |              |
| <b>VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)</b>                                                                                                                                                                                                    | 51 |              |
| 45. Намалување на данокот за вредности на имплементација на стоа во употреба до 10 фискални години на стоа за регистрација на годишната вредност                                                                                                                                            | 52 |              |
| 46. Инос на данок на добивка од законски предвид / добивка на странство (withholding tax) на прелиминарната ставка                                                                                                                                                                          | 53 |              |
| 47. Данок кој го потпишува подготвеност на странство за добивката извршена во приватно на малцинство прелиминарната ставка на имплементација на законот за претходен период и доколку данокот по прелиминарната ставка е 30%                                                                | 54 |              |
| 48. Инос на пресметаниот данок на имплементација на законот за претходен период и доколку данокот по прелиминарната ставка е 30% од 30%                                                                                                                                                     | 55 |              |
| <b>VIII. Пресметан данок на имплементација (VI-VII)</b>                                                                                                                                                                                                                                     | 56 |              |
| 49. Платени имплементација на данокот на добивка за даночниот период                                                                                                                                                                                                                        | 57 |              |
| 50. Инос на сите или делови кои произлегуваат од единство со поврзани лица                                                                                                                                                                                                                  | 58 |              |
| 51. Инос за депозит / поврзани лица инос (AOP 56+ AOP 57+ AOP 58)                                                                                                                                                                                                                           | 59 |              |
| <b>IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |              |
| 52. Вкупен износ на имплементација на законот за претходен период                                                                                                                                                                                                                           | 60 |              |
| 53. Губи од претходен период за кои праша на подготвеност за рок од три години не е направено                                                                                                                                                                                               | 61 |              |
| 54. Отварена губи на законот за претходен период од законот за претходен период за кои не е направено подготвеност за рок од три години                                                                                                                                                     | 62 |              |
| 55. Прелиминарност данок на имплементација на законот за претходен период и доколку данокот е 30% од 30%                                                                                                                                                                                    | 63 |              |
| 56. Прелиминарност данок на имплементација на законот за претходен период и доколку данокот е 30% од 30%                                                                                                                                                                                    | 64 |              |
| 57. Отварен вкупен приход во годишната                                                                                                                                                                                                                                                      | 65 | 2.503.524,00 |
| 58. Вкупен приход на данокот за годишната за кои се користат правото на имплементација од Законот за данокот и отпорност на данокот                                                                                                                                                         | 66 |              |
| 59. Вкупен приход на данокот за годишната за кои се користат правото на имплементација од Законот за данокот и отпорност на данокот                                                                                                                                                         | 67 |              |
| 60. Вкупен приход на данокот за годишната за кои се користат правото на имплементација од Законот за данокот и отпорност на данокот                                                                                                                                                         | 68 |              |
| 61. Вкупен приход на данокот за годишната за кои се користат правото на имплементација од Законот за данокот и отпорност на данокот                                                                                                                                                         | 69 |              |
| 62. Вкупен приход на данокот за годишната за кои се користат правото на имплементација од Законот за данокот и отпорност на данокот                                                                                                                                                         | 70 |              |

## 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 општествени |                      |              |
|               | Потпис:                      | М. Митровска         |              |

## ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

|               |                  |              |  |
|---------------|------------------|--------------|--|
| Име и презиме | Наташница Митров |              |  |
| ЕМБГ          | 1812 969 405 009 | 17. 02. 2022 |  |
| Својство      | з.д. Директор    |              |  |
|               |                  | [Signature]  |  |



\* Подготвено / Составено во јавно присуство

Податоци за  
обработката









090030017578560

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

|                        |                          |                       |            |
|------------------------|--------------------------|-----------------------|------------|
| Име /<br>Име и презиме | Милица Николова          |                       |            |
| ЕДБ / ЕМБГ             | 1503942455100            | Датум на<br>подпирање | 17.02.2022 |
| Својство               | Нер на служба за следење |                       | Потпис     |

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

|               |                 |            |        |
|---------------|-----------------|------------|--------|
| Име и презиме | Милица Николова |            |        |
| ЕМБГ          | 1812969465009   | 17.02.2022 |        |
| Својство      | Директор        |            | Потпис |



|                           |  |
|---------------------------|--|
| Подеток за<br>отработката |  |
|---------------------------|--|

ДАНОЧЕН БИЛАНС  
за оданочување на добивка

ДБ

\* Подготвено Управом за јавни приходи

Посебен  
даночен статус☐ Заститни  
друштва☐ ТИРЗ☐ Казнено покривани  
домовиЕдинствен  
даночен број

4030992828017

Сратен назив  
и адреса на даночно  
седиште за контактЦаринска Управа на РСМ  
Лазар Личеноски 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"

|                                                                                                                                                                     |    | АОП |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|
| I. Финансиен резултат во Биланс на успех                                                                                                                            | 01 |     |
| II. Неприказани расходи и помалку изказани 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 приноси од работен однос над утврденото месо                                                                                | 04 |     |
| 3. Надоместоци на трошоци на работното место не се утврдуваат со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД                                                                    | 05 |     |
| 4. Трошоци за организирање извоза и пренос 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 лице вклучувајќи се довозот и повозот                             | 07 |     |
| 6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат нејвно 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 глуми воопшто и за глуми ангажирани за извоз на јавен работ над износите утврдени со закон                                                       | 12 |     |
| 11. Сериени исплати на добивки                                                                                                                                      | 13 |     |
| 12. Културни кои не се предизвикани од вкредити настани (криминал, пљачка или други природни катастрофи)                                                            | 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 спортот согласно со членот 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 вработени                                                 | 20 |     |
| 19. Данок по извоза (добивка) извозот во зно на трет пазар кој нема тежир на трошоците на даночниот обврзувач                                                       | 21 |     |
| 20. Парични и даночни камати, пенални камати и камати за ненавремена уплата на јавни даваници и на трошоци за прелиминарни исплати                                  | 22 |     |
| 21. Трошоци за стипендии                                                                                                                                            | 23 |     |
| 22. Трошоци на капа, растури, криминал и распуштање                                                                                                                 | 24 |     |
| 23. Трагични отпис на неплатени побарувања                                                                                                                          | 25 |     |
| 24. Трошоци за натамошен приход на приманата по основ на дадена успеаност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон                              | 26 |     |
| 25. Трошоци за криминалства работи над износите предизвикани со Законот за криминалство                                                                             | 27 |     |
| 26. Трошоци за трајатна обука на ученици и професионални наставници студенти во износа над 8.000 денари месечно                                                     | 28 |     |
| 27. Трошоци за амортизациски износ на амортизациски износ на материјални и нематеријални средства                                                                   | 29 |     |



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                |    |  |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|
| 28.   | Трговци за амортизација на материјални и нематеријални средства кој е поврзана 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 паритетна 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 платената разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата 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 минимална цена која се добива од импортирано лице, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзано лице                                                                                                            | 36 |  |
| 35.   | Износ на капитални приходи кои произлегуваат од доходите се поврзани лица                                                                                                                                                                                      | 37 |  |
| 36.   | Износ на капитал на закон добиен од подружнички или задолжителни - невработени со најмалку од 20% учество во капиталот                                                                                                                                         | 38 |  |
| 37.   | Други учествувачи на расходи                                                                                                                                                                                                                                   | 39 |  |
| IV.   | <b>Даночна основа (I+II)</b>                                                                                                                                                                                                                                   | 40 |  |
| IV.   | <b>Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)</b>                                                                                                                                                                   | 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 приход                                 | 45 |  |
| 42.   | Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен субјект, оданочени 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.    | <b>Даночна основа по намалување (II-IV)</b>                                                                                                                                                                                                                    | 49 |  |
| VI.   | <b>Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>                                                                                                                                                                                                                    | 50 |  |
| VII.  | <b>Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)</b>                                                                                                                                                                            | 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 оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до противната ставка                                                                                                                                                      | 53 |  |
| 47.   | Данок кој го платила подружницата во странство за добивката одлучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија но не повеќе од износот на данокот по противната ставка со ЗДД                                                              | 54 |  |
| 48.   | Износ на пресметано даночно однесување од донато донација утврдени во согласност со член 30-а од ЗДД                                                                                                                                                           | 55 |  |
| VIII. | <b>Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>                                                                                                                                                                                                                  | 56 |  |
| 49.   | Платени одлочки 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 депозита / повеќе платен износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58)                                                                                                                                                                                                 | 59 |  |
| IX.   | <b>ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>                                                                                                                                                                                                                                        | 60 |  |
| 52.   | Вкупен износ на имовини вложувања од добивката (рамнотежно)                                                                                                                                                                                                    | 61 |  |
| 53.   | Загуби од претходни години за кои приноси на покривање во рок од три години не е измината                                                                                                                                                                      | 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 провота на намалување на данокот по одредбата од член 30 од ЗДД                                                                                                                                                                   | 64 |  |
| 56.   | Пренесен неискористен дел на провота на намалување на данокот одлочки во странство до противната ставка                                                                                                                                                        | 65 |  |
| 57.   | Остварен нулта приход во годината                                                                                                                                                                                                                              | 66 |  |
| 58.   | Вкупни трговци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности                                                                                                                          | 67 |  |
| 59.   | Вкупни трговци за донации во годината за кои не се користа правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности                                                                                                                       | 68 |  |
| 60.   | Вкупни трговци за спонзорства во годината, за кои не се користа правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности                                                                                                                  | 69 |  |
| 61.   | Вкупни трговци за спонзорства во годината, за кои не се користа правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности                                                                                                                  | 70 |  |
| 62.   | Вкупни трговци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД                                                                                                                                                  |    |  |

884.628,00

## ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

090030017578589

|                        |                          |                         |              |
|------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| Име /<br>Име и презиме | Милица Мийровска         |                         |              |
| ЕДБ / ЕМБГ             | 1503942455100            | Датум на<br>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<br>подпишување | 17.02.2022 |
| Својство      | Директор       | Потпис                  | С. Мийров  |



\*Подпишуваат: Име на лице/лицата

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Податоци за<br>работната |  |
|--------------------------|--|





# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

\* Подготвено со програмата Биланс

Песобан  
даночен статус
☐ Заштита на Друштво ☐ ТИПЗ ☐ Казнени поправени  
донатори
Единствен  
даночен број

403 099 222 8014

Својот назив  
и адреса на вистинскиот  
сидмале за контакт
 Царинска ул.рбана на Рач  
 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. Финансиски 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 католско снастување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за провоз на плов 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 висканата утврдено со закон

08

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

09

9. Трошоци по основ на успешни преним за осигурување на живот над висканата утврдена 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 илн на трети лица кои се на товар на примајателот на даночниот обврзувач

20

20. Парични и даночни износи, пенали и казниви износи за ненадворена уплата на јавни даноци и на трошоци за примателна наплата

21

21. Трошоци за стипендии

22

22. Трошоци на калпа, растур, крп и респитување

23

23. Травн отток на експлоатативни возбудувања

24

24. Трошоци за ната износот на примателот по основ на даночна уплатеност над износот на најмал пресметане придонеси со закон

25

25. Трошоци за практикантска работа над износите предвидени во Законот за практиканство

26

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

27

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

28





## ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

090030017878593

|                        |                            |                         |              |
|------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------|
| Име /<br>Име и презиме | Милица Милковска           |                         |              |
| ЕДБ / ЕМБГ             | 1503972455100              | Датум на<br>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<br>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  
седечките за компанија:

Узрешка утврбена РСМ  
Лазар Личеноски Бр 13

Телефон:

3 293983

Е-пошта:

\* Посветува Училиште за јавни службеници

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

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



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|
| 28.   | Трешори за амортизација на материјални и нематеријални средства која е прелиминарна од амортизацијата предметна на набавната вредност на средствата со примена на стапки над променливите согласно Номенклатурата за средствата за амортизација                   | 30 |              |
| 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                                                                                                    | 31 |              |
| 30.   | Трешори за исправка на вредноста на нематеријални побарувачки                                                                                                                                                                                                     | 32 |              |
| 31.   | Износ на нематеријални побарувачки од земји                                                                                                                                                                                                                       | 33 |              |
| 32.   | Износ на позитивно разлика помеѓу разходите кои претпоставуваат од трансакција по трансферна цена и разходите кои претпоставуваат од таа трансакција по пазарна цена утврден со принципот на „дофат на рака“ меѓу поздравни лица                                  | 34 |              |
| 33.   | Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои претпоставуваат од трансакција по цена утврден со согласност со „дофат на рака“ и разходите кои претпоставуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поздравни лица                                   | 35 |              |
| 34.   | Износ на деп од капитално земја кои се добиени од поздравни лица, кој се подготвуваат износот кој би се остварил доколку се работи за непоздравни лица                                                                                                            | 36 |              |
| 35.   | Износ на позитивната разлика помеѓу приходите од капитално земја со поздравни земји                                                                                                                                                                               | 37 |              |
| 36.   | Износ на капитално земја кои се добиени од подготвуваат износот кој би се остварил доколку се работи за непоздравни лица                                                                                                                                          | 38 |              |
| 37.   | Други воспоставувања на разходи                                                                                                                                                                                                                                   | 39 |              |
| III.  | <b>Даночна основа (I+II)</b>                                                                                                                                                                                                                                      | 40 |              |
| IV.   | <b>Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)</b>                                                                                                                                                                      | 41 |              |
| 38.   | Износ на капитално побарувачки за кои во претходниот период е извршен даночниот основ                                                                                                                                                                             | 42 |              |
| 39.   | Износ на вратен деп од земји за кои во претходниот период биле извршени зголемувања на даночната основа                                                                                                                                                           | 43 |              |
| 40.   | Износ на приходите за амортизација над износот пресметан со примена на амортизационите стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизационите стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа | 44 |              |
| 41.   | Износ на неоплатените надоместоци над износот утврден во член 3 став (1) точки 2, 3-5, 4, 5, 5-а) и 6) од ЗДД за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се исказани како приход                                     | 45 |              |
| 42.   | Доподобител остварени од учество во капиталот на други даночни обврзници, од коишто се данок на добивка кој исплатуваат                                                                                                                                           | 46 |              |
| 43.   | Деп од загуба наместо за капитални разходи, пренесени од претходни години                                                                                                                                                                                         | 47 |              |
| 44.   | Износ на извршени отплатувања од добивката (реинвестирана добивка)                                                                                                                                                                                                | 48 |              |
| V.    | <b>Даночна основа по намалување (III- IV)</b>                                                                                                                                                                                                                     | 49 |              |
| VI.   | <b>Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>                                                                                                                                                                                                                       | 50 |              |
| VII.  | <b>Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)</b>                                                                                                                                                                               | 51 |              |
| 45.   | Намалување на данокот за вредноста на набавни и старени во употреба до 10 (десет) години на опрема за регистрирање на транспортни средства                                                                                                                        | 52 |              |
| 46.   | Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) по променливите стапки                                                                                                                                                       | 53 |              |
| 47.   | Данок кој го плаќаат подиздржувачите во странство за добивката вкупно во претходниот период на матичните приклучени во Република Македонија но не повеќе од износот на данокот во променливите стапки во ЗДД                                                      | 54 |              |
| 48.   | Износ на пресметан данокот зголемување на данокот доколку утврдено во согласност со член 30-а од ЗДД                                                                                                                                                              | 55 |              |
| VIII. | <b>Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>                                                                                                                                                                                                                     | 56 |              |
| 49.   | Платени ананции на данокот на добивка за даночниот период                                                                                                                                                                                                         | 57 |              |
| 50.   | Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходниот даночен период                                                                                                                                                                                    | 58 |              |
| 51.   | Износ за доплата / повеќе платен данок (AOP 56-AOP 57-AOP 58)                                                                                                                                                                                                     | 59 |              |
| IX.   | <b>ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>                                                                                                                                                                                                                                           |    |              |
| 52.   | Вкупен износ на извршени отплатувања од добивката (реинвестирана)                                                                                                                                                                                                 | 60 |              |
| 53.   | Загуби од претходни години за кои правото на покривање во рок од три години не е изминато                                                                                                                                                                         | 61 |              |
| 54.   | Остварени загуби намалени за непризнатите разходи од Уставната година која може да се пренесе во наредните три години                                                                                                                                             | 62 |              |
| 55.   | Пренесен некористен деп на притоки на извршување на данокот по одредбата од член 30 од ЗДД                                                                                                                                                                        | 63 |              |
| 56.   | Пренесен некористен деп на притоки на извршување на данокот плаќан во странство по променливите стапки                                                                                                                                                            | 64 |              |
| 57.   | Остварен вкупен приход во годината                                                                                                                                                                                                                                | 65 | 1.555 027,00 |
| 58.   | Вкупен приход за донации во годината за кои се користат правото на намалување од данокот за донации и спонзорства во јавните делови                                                                                                                               | 66 |              |
| 59.   | Вкупен приход за донации во годината за кои се користат правото на намалување од данокот за донации и спонзорства во јавните делови                                                                                                                               | 67 |              |
| 60.   | Вкупен приход за спонзорства во годината, за кои се користат правото на намалување од данокот за донации и спонзорства во јавните делови                                                                                                                          | 68 |              |
| 61.   | Вкупен приход за спонзорства во годината, за кои не се користат правото на намалување од данокот за донации и спонзорства во јавните делови                                                                                                                       | 69 |              |
| 62.   | Вкупен приход за донации во сперт за кои не се користат правото на намалување од данокот за донации и спонзорства во јавните делови                                                                                                                               | 70 |              |

## ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

0900300 17869611

|                        |                             |                         |              |
|------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|
| Име /<br>Име и презиме | Милуца Митровиќа            |                         |              |
| ЕДБ / ЕМБГ             | 1509922455100               | Датум на<br>потпишување | 17.02.2022   |
| Својство               | Шеф на служба за својствени | Потпис                  | М. Митровски |

## ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

|               |                |                         |            |
|---------------|----------------|-------------------------|------------|
| Име и презиме | Славца Кумаров |                         |            |
| ЕМБГ          | 1818969465009  | Датум на<br>потпишување | 17.02.2022 |
| Својство      | в. директор    | Потпис                  | С. Кумар   |



\* Потпишуваат и даваат својот

Податоци за  
обработката





|                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|
| 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 премисаното сопство. Неповладурата 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 исплатени лица                                                                                                                   | 36 |  |
| 35.                                                                                              | Износ на заплатени камати кои произлегуваат од врските со поврзани лица                                                                                                                                                                                            | 37 |  |
| 36.                                                                                              | Износ на каматни заеми добиени од социјални или регионални – резидентни со којшто од 20% учество од капиталот                                                                                                                                                      | 38 |  |
| 37.                                                                                              | Други усогласувања на разводи                                                                                                                                                                                                                                      | 39 |  |
| <b>III. Даночна основа (I+II)</b>                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                    | 40 |  |
| <b>IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                    | 41 |  |
| 38.                                                                                              | Износ на заплатени побарувања за кои во претходниот период е исплатено даночното основа                                                                                                                                                                            | 42 |  |
| 39.                                                                                              | Износ на вратен дел од заеми за кои во претходниот период е било исплатено исплатување на даночното основа                                                                                                                                                         | 43 |  |
| 40.                                                                                              | Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со приманите на амортизациони стапки утврдени со наменатурата на средството за амортизација и позитивната амортизационата стапка за кои во претходниот период е исплатено заплатување на даночното 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 исплатено заплатување на даночното основа, доколку истите се исплатени како приходи                          | 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 разводи, пренесени од претходен период                                                                                                                                                                                        | 47 |  |
| 44.                                                                                              | Износ на исплатени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)                                                                                                                                                                                                  | 48 |  |
| <b>V. Даночна основа по намалување (III-IV)</b>                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                    | 49 |  |
| <b>VI. Пресметан данок на добивка (V x 30%)</b>                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                    | 50 |  |
| <b>VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 55)</b>            |                                                                                                                                                                                                                                                                    | 51 |  |
| 45.                                                                                              | Намалување на данокот за вредноста на набавата и стапки за употреба до 30 фискални години на времето за регистрирање на моторни возила                                                                                                                             | 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 платиле од износот на данокот на приливната стапка во ЗДД                                                                   | 54 |  |
| 48.                                                                                              | Износ на пресметано даночно однесување за даночна концесија утврдена во законикот со член 30-а од ЗДД                                                                                                                                                              | 55 |  |
| <b>VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                    | 56 |  |
| 49.                                                                                              | Платени аконитации 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 |  |
| <b>IX. Посебни податоци</b>                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |  |
| 52.                                                                                              | Вкупен износ на исплатени вложувања од добивката (реинвестирање)                                                                                                                                                                                                   | 60 |  |
| 53.                                                                                              | Загуби од претходни години за кои правото на отпоритиве е раз од три години на е отпоритиве                                                                                                                                                                        | 61 |  |
| 54.                                                                                              | Остаток на загуби начислено за исплатените разводи од претходните 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 периодот                                                                                                                                                                                                                               | 65 |  |
| 58.                                                                                              | Вкупен приход за доживотна годишнина за кои се користат правото на намалување од Законот за доживотни и спонзорства во јавните дојности                                                                                                                            | 66 |  |
| 59.                                                                                              | Вкупен приход за доживотна годишнина за кои не се користат правото на намалување од Законот за доживотни и спонзорства во јавните дојности                                                                                                                         | 67 |  |
| 60.                                                                                              | Вкупен приход за спонзорства во периодот, за кои се користат правото на намалување од Законот за доживотни и спонзорства во јавните дојности                                                                                                                       | 68 |  |
| 61.                                                                                              | Вкупен приход за спонзорства во периодот, за кои не се користат правото на намалување од Законот за доживотни и спонзорства во јавните дојности                                                                                                                    | 69 |  |
| 62.                                                                                              | Вкупен приход за дојности во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок по член 30-а од ЗДД                                                                                                                                                        | 70 |  |



## ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

090030017569626

|                          |                           |                          |            |
|--------------------------|---------------------------|--------------------------|------------|
| Назив /<br>Име и презиме | Муница Митрџека           |                          |            |
| ЕДБ / ЕМБГ               | 1503972455100             | Датум на<br>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<br>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: Кирова за даночен биланс

Посебен  
даночен статус☐ Застапува  
друштво☐ ТИПЗ☐ Казнено поправен  
лицеЕдинствен  
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 не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста | 02  |
| 2.     | Надоместоци на трошоци и други лични прилици 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 оргните 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 пренеси 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 катастрофи)                                                                | 13  |
| 13.    | Трошоци за репрезентација                                                                                                                                        | 14  |
| 14.    | Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонсорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината               | 15  |
| 15.    | Трошоци за спонсорство направени во согласност со Законот за донации и спонсорства 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 вработените                                                                    | 18  |
| 18.    | Осигурителни пренеси кои ги плаќа работодавачот за корист на членови на оргните на управување или вработените                                                    | 19  |
| 19.    | Данок по задолжителна (добивка) исплатен во име на трети лица кои се на трезор на третиците на даночниот обврзан                                                 | 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 капи, растур, вра и реситување                                                                                                                        | 23  |
| 23.    | Трошоци на неплатени побарувања                                                                                                                                  | 24  |
| 24.    | Трошоци за него износот на праманата по основ на деловна успешност над износот 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 репрезентирателна вредност во 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 Номиниатурата 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 „дофат на ризик“ меѓу поврзени лица                                         | 34 |  |
| 33.   | Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена по согласност со „дофат на ризик“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица                                          | 35 |  |
| 34.   | Износ на депозит камати по расени кои се добиваат од поврзани лица, кој се наизменично каматот кој би се остворил доколку со работа та неговрзани лица                                                                                                                  | 36 |  |
| 35.   | Износ на дивиденди камати кои произлегуваат по вредноста со вклучено лице                                                                                                                                                                                               | 37 |  |
| 36.   | Износ на камати на досни добивки од споразумени или акконтисери — корисниците на којану на 30% учество во капиталот                                                                                                                                                     | 38 |  |
| 37.   | Други усогласувања на расходи                                                                                                                                                                                                                                           | 39 |  |
| IV.   | <b>Данечна осnova (I+II)</b>                                                                                                                                                                                                                                            | 40 |  |
| IV.   | <b>Намалување на данечна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)</b>                                                                                                                                                                            | 41 |  |
| 38.   | Износ на нематеријални добрувања за кои во претходниот период е изметена данечната основа                                                                                                                                                                               | 42 |  |
| 39.   | Износ на брутен депозит за кои во претходните даночни периоди било извршено вклучување 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 вклучување на даночната основа | 44 |  |
| 41.   | Износ на нематеријалните 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 вклучување на даночната основа, доколку истите се извадени затоа поради                                   | 45 |  |
| 42.   | Дивиденди остворени со учество во капиталот на друг длабочин оборани, одговорни со данок на добивка кој исплатуваат                                                                                                                                                     | 46 |  |
| 43.   | Депозит камати наизменично за исплатени расходи, произлегуваат од поврзани лица                                                                                                                                                                                         | 47 |  |
| 44.   | Износ на извршени вклучувања од добивката (реинвестирана добивка)                                                                                                                                                                                                       | 48 |  |
| V.    | <b>Данечна основа по намалувања (III- IV)</b>                                                                                                                                                                                                                           | 49 |  |
| VI.   | <b>Пресметан данок на добивка (V и 30%)</b>                                                                                                                                                                                                                             | 50 |  |
| VII.  | <b>Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)</b>                                                                                                                                                                                     | 51 |  |
| 45.   | Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на отпор за регистризација на горивни системи                                                                                                                               | 52 |  |
| 46.   | Износ на данок соодветен на одлучени приходи / добивки во странство (withholding tax) од претходните ставки                                                                                                                                                             | 53 |  |
| 47.   | Данок кој го платиле подружницата во странство за добивката налучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија на не повеќе од износот на данокот по претходните ставки во ЗДП                                                                      | 54 |  |
| 48.   | Износ на пресметан данокот одлучено за даночна вонредна утврдена по согласност со член 30-а од ЗДП                                                                                                                                                                      | 55 |  |
| VIII. | <b>Пресметан данок по намалувања (VI-VII)</b>                                                                                                                                                                                                                           | 56 |  |
| 49.   | Платени аконити на данокот на добивка за даночниот период                                                                                                                                                                                                               | 57 |  |
| 50.   | Износ на притока платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди                                                                                                                                                                                        | 58 |  |
| 51.   | Износ за данокот / платен платен данок (AOP 56-AOP 57-AOP 58)                                                                                                                                                                                                           | 59 |  |
| IX.   | <b>ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |    |  |
| 52.   | Вкупен износ на извршени вклучувања од добивката (реинвестирана)                                                                                                                                                                                                        | 60 |  |
| 53.   | Вкупен од претходни години за кои правото на површен на рок од три години не е изминато                                                                                                                                                                                 | 61 |  |
| 54.   | Остварена загуба вклучена за напредните расходи по техничката година која може до да ценирам во издвоените три години                                                                                                                                                   | 62 |  |
| 55.   | Пренесен некористен дел на правото на намалување на данокот по средбите од член 30 од ЗДП                                                                                                                                                                               | 63 |  |
| 56.   | Пренесен некористен дел на правото на намалување на данокот одлучен 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 /<br>Име и презиме | Милица Митровска              |                         |              |
| ЕДБ / ЕМБГ             | 1503972455100                 | Датум на<br>потпишување | 17.02.2022   |
| Својство               | шеф на Служба за сметоводство | Потпис                  | M. Mitrovska |

## ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

|               |                |                         |            |
|---------------|----------------|-------------------------|------------|
| Име и презиме | Славко Кутиров |                         |            |
| ЕМБГ          | 1812969465009  | Датум на<br>потпишување | 17.02.2022 |
| Својство      | г.д. Директор  | Потпис                  | SKutirov   |

\* Платената Копија дојде со датум

Податоци за  
собирањето