



Република Северна Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус

☐ Заштитен
друштво

☐ ТИРЗ

☐ Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4002991114464

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

MLEKARA A.D.BITOLA UR^IN NA

Телефон

047-226-380

е-пошта

info@bimilk.mk

Во акта - Арх. знак 001

Рок на чување:

25-08-2022

Рок за
поднесување

25/03/2022

Исправка
на ДБ

Број

Даночен период

од 01/01/2021 до 31/12/2021

Индустрија за млеко и млечни производи
и сокови акционерско друштво

МЛЕКАРА

БР 05-260/6

25-08-2022 ГОД

"Без дан"

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

АОП	АОП
I. Финансиски резултат во Биланс на успех	01 162075598
II. Непризнани расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02 80813380
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 546978
2. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04 3578377
3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05 0
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06 188523
5. Трошоци за хотелско сместување во износ над 5.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани	07 0
6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноктно време, над износите утврдени со закон	08 0
7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09 44268
8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	10 0
9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11 0
10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	12 0
11. Скриени исплати на добивки	13 0
12. Кусоци кои не се предизвикани од ванредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)	14 526045
13. Трошоци за репрезентација	15 18017198
14. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината	16 0
15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	17 0
16. Трошоци за донации во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД	18 1851000
17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзаниот	19 0
18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органи на управување и на вработени	20 0
19. Даноци по задршка (адбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21 202010
20. Парични и даночни казни, пенали и назначени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22 95993
21. Трошоци за стипендии	23 0
22. Трошоци на кало, растур, крш и расипување	24 7985319
23. Траен отпис на ненаплатени побарувања	25 72513
24. Трошоци за нете износот на приманјата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26 2133865
25. Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство	27 0
26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно	28 0
27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства	29 18708924

АРХИВСКИ ПРИМЕР

28. Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапка над пропишаните согласно Номинилатурата на средствата за амортизација	30	13652552
29. Престаната 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	1933007
30. Трошоци за исправка на вредноста на неплатени побарувања	32	2118123
31. Износ на неплатени побарувања од заем	33	5755002
32. Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица	34	0
33. Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35	0
34. Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	36	0
35. Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	0
36. Износ на камати на заеми добиени од подружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот	38	0
37. Други усогласувања на расходи	39	3403683
III. Даночна основа (I+II)	40	242888978
IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)	41	57477958
38. Износ на неплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	432170
39. Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43	4864266
40. Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со номинилатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа	44	830327
41. Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2], 3-6], 4], 5], 5-a] и 6], од ЗДД за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се исказани како приход	45	0
42. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46	0
43. Дел од загуба намалена за непризнани расходи, пренесена од претходни години	47	0
44. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	51351195
V. Даночна основа по намалување (III- IV)	49	185411020
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)	50	18541102
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 55)	51	1851000
45. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	52	0
46. Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53	0
47. Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	54	0
48. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55	1851000
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)	56	16690102
49. Платени аконтиции на данокот на добивка за даночниот период	57	15854500
50. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	0
51. Износ за доплата / повеќе платен износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59	835602
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ		
52. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	51351195
53. Загуби од претходни години за кои правото на покривне во рок од три години не е изминато	61	0
54. Остварена загуба намалена за непризнаните расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	62	0
55. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	63	0
56. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	64	0
57. Остварен вкупен приход во годината	65	2447364499
58. Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	66	0
59. Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	67	63332
60. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	68	0
61. Вкупни трошоци за спонзорства во јавните дејности	69	0
62. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70	1851000

За пополнување на податоците за дивиденди со учество во капиталот на друг даночен обврзник од Изјава за платен данок на добивка образец И-ПД кликнете тука (Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го образецот И-ПД)



За пополнување на податоците за платен данок во странство (withholding tax) до пропишаната ставка кликнете тука (Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го доказот за платениот данок од надлежен даночен орган во странство)



ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Марија Дојошевска		
ЕДБ / ЕМБГ		Датум на пополнување	23/03/2022 15:12:04
Својство	Ополномоштено лице	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме			
ЕМБГ		Датум на пополнување	
Својство		Потпис	

* Подготвено Управо за јавни приходи

Податоци за
обработката



Handwritten signature in blue ink.

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ