



Република Македонија
 Министерство за финансии
 УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на непризнаени расходи

Даночен број [4030004526600] Датум и број на прием []

Скратен назив и адреса на вистинско седиште [МЕТАМОРФОЗИС] Даночен период [01.01.2010 - 31.12.2010]

[Апостол Гучкарот 40] Рок на поднесување []

Телефон [0213109325] Обврзници со посебен даночен статус [22211100891]

Телефакс [] Заштитни друштва

е-пошта [] Корисници на ТИРЗ

[] Стопански единици на казнено поправни домови

I. Утврдување на данокот на добивка на непризнаените расходи

A. УСОГЛАСУВАЊЕ ЗА НЕПРИЗНАЕНИТЕ РАСХОДИ ОД ТЕКОВНАТА ГОДИНА:

| | | |
|---|----|-------|
| 1. Трошоци на материјалите и набавната вредност на продадената трговска стока кој в над износот пресметан по методот на просечни набавни цени, како и износот на трошоците искажани пред датумот на нивната продажба односно употреба | 01 | 55715 |
| 2. Разлики помеѓу трансферната цена и пазарната цена остварена меѓу поврзани лица | 02 | |
| 3. Неисплатени пресметаните плати од тековната година | 03 | |
| 4. Неисплатени надоместоците на трошоците од работниот однос за годината, во висина утврдена со ЗДД | 04 | |
| 5. Трошоци за организирана исхрана и превоз во јавниот сообраќај до и од работа на вработените над висината утврдена со закон | 05 | |
| 6. Неисплатените надоместоци на лицата волонтери и на лицата кои се ангажирани за вршење на јавни работи, како и исплатените надоместоци утврдени спротивно на законот | 06 | |
| 7. Неисплатениот дел на плата на вработените и на членовите на органите на управување по основ на деловна успешност на работодавачот | 07 | |
| 8. Личните надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор во висина од 50% од исплатениот износ како и износот на пресметаните и неисплатените надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор | 08 | |
| 9. Сите други надоместоци на трошоци на вработените, што не се утврдени со член 14 став 1 од ЗДД | 09 | |
| 10. Трошоците за користење на патнички возила, за храна и пијалаци, за подароци, за набавка на движен и недвижен имот за членовите на управниот одбор или за акционерите | 10 | |
| 11. Амортизација на нематеријални и материјални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата, со примена на пропорционалната метода | 11 | |
| 12. Преостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е добиено одобрение од Управата за јавни приходи | 12 | |
| 13. Дел од амортизацијата по функционалната метода над 10% за која не е добиено одобрение од Управата за јавни приходи | 13 | |
| 14. Пропорционален износ на амортизацијата на средства за кои е искористено даночното ослободување од член 31 од ЗДД во ДБ за 2007 и 2008 година | 14 | |
| 15. Камати по кредити за набавка на патнички автомобили, мебел, теписи, уметнички дела од ликовната и применетата уметност и други украсни предмети за опремување на административните простории | 15 | |
| 16. Делот од камати по кредити земени од доверители со статус на поврзани лица над износот на важечките каматни стапки од комерцијалните банки | 16 | |
| 17. Каматите на заемите добиени од акционерите или содружниците со над 25% учество во капиталот на друштвото која за повеќе од трипати го надминуваат износот на уделот на тој акционер | 17 | |
| 18. Трошоци за истражување и развој коишто не се направени од сопствени научно истражувачки и развојни центри или преку самостојни научно истражувачки институции | 18 | |
| 19. Премии за осигурување кои не се исплатени, како и исплатените премии за осигурување кои не се однесуваат на намените утврдени со член 17-б од ЗДД | 19 | |
| 20. Трошоци за даноците во задршка (одбивка) на терет на исплатувачот, паричните и даночни казни, пенали и казни камати и трошоци за присилна наплата | 20 | |
| 21. Трошоците за економска пропаганда, кои не се во функција на унапредување на дејноста | 21 | |
| 22. Трошоците за донации, во спротивност на условите и постапката утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, како и трошоците за донации во износ над 5% од вкупниот приход остварен во тековната година | 22 | |
| 23. Трошоците за спонзорства, во спротивност на условите и постапката утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, како и трошоците за спонзорства во износ над 3% од вкупниот приход остварен во тековната година | 23 | |
| 24. Трошоци за репрезентација | 24 | |
| 25. Трошоците за отпис и исправка на вредноста на побарувањата и финансиските вложувања коишто не се наплатени, освен ненаплатените побарувања и финансиски вложувања кои се отпишуваат по основ на правосилна судска одлука, како и пријавените ненаплатени побарувања од субјектите во стечај и ликвидација | 25 | 55715 |
| 26. Трошоците за ввалкулираните долгорочни резервирања, освен резервирањата утврдени со Законот за шуми | 26 | |
| 27. Исплатите по основ на стипендии | 27 | |
| | 28 | |

28. Издвојувањата во посебна резерва кај друштвата за осигурување и реосигурување, над износ од 75% од резервирањата за намените утврдени во член 23 став 2 од ЗДД
29. Други усогласувања на расходите согласно со ЗДД кои посебно не се наведени во претходните редни броеви
- Б. ДАНОЧЕН КРЕДИТ ЗА РАСХОДИТЕ СО ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ**
* збир од редни број 30 до реден број 38
30. Исплатени плати од претходните години, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа
31. Исплатени надоместоци на трошоци од работен однос од претходни години до износите утврдени со законот за данокот на добивка, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа
32. Исплатени надоместоци на лица волонтери, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа
33. Исплатен дел на плата на вработените и на членовите на органите на управување по основ на деловна успешност на работодавачот од претходните години, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа
34. Исплатени личните надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор во висина од 50% од исплатениот износ, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа
35. Износ на наплатените отпишани побарувања и финансиски вложувања од член 20-а на ЗДД
36. Износот на укинатите долгорочни резервирања, за кои во претходниот даночен период е зголемена даночната основа
37. Износот на депот на амортизацијата на постојаните средства до висината утврдена со пропорционалната метода и стапка пропишана со Уредбата за амортизација за средствата за кои во изминатите периоди е применета повисока стапка на амортизација за која е извршено зголемување на даночната основа
38. По други основи утврдени со закон за кои во изминатиот период е извршено зголемување на даночната основа
- В. ДАНОЧНА ОСНОВА**
* АОП 1 - АОП 31 ≥ 0
- Г. ПРЕСМЕТАН ДАНОК НА ДОБИВКА**
* АОП 41 × пропишана стапка
- Д. ДАНОЧНИ ОДСЕКУВАЊА И ОСЛОБОДУВАЊА**
* збир од реден број 39 и 40
39. Намалување на данокот за сразмерниот дел на учество на странското лице во вкупниот капитал на друштвото утврден на 31 декември 2009 година, доколку вложувањето е остварено пред 31 декември 2006 година
* овој реден број се пополнува заклучно со ДБ за 2009 година
40. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања
- Ѓ. ИЗБЕГНУВАЊЕ НА ДВОЈНО ОДАНОЧУВАЊЕ**
41. Износ на данок содржан во оданочени приходи/добивки во странство (задржан данок) до пропишаната стапка, освен данокот во примените дивиденди од нерезиденти и данок пресметан и платен на добивката остварена во нерезидентната подружница на домашното правно лице, под условите утврдени со ЗДД
- Е. ДАНОК ЗА ПЛАЌАЊЕ/ВРАЌАЊЕ**
42. Данок на добивка по намалување (АОП 42 - АОП 43 - АОП 46 ≥ 0)
43. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период
44. Износ на остатокот на повеќе платениот данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди
45. Износ за доплата/повеќе платен износ (АОП 48 - АОП 49 - АОП 50)
* пред износот внесете знак "+" за доплата или знак "-" за повеќе платен износ. Доколку барате враќање на повеќе платениот данок впишете "x" во полето пред знакот
- Ж. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ ЗА ПРВИОТ ДЕЛ**
46. Пренесен неискористен дел на правото за намалување на данокот по одредбите на член 36-б од ЗДД
47. Процент на учество на странското лице во вкупниот капитал на 31 декември во годината
* овој податак продолжува да се искажува во периодот од три години
48. Остварен вкупен приход во годината
49. Вкупни трошоци за донации во годината
50. Вкупни трошоци за спонзорства во годината
51. Износ на даночен кредит кога АОП 01 - АОП 31 < 0

| | |
|----|----------|
| 29 | |
| 30 | |
| 31 | |
| 32 | |
| 33 | |
| 34 | |
| 35 | |
| 36 | |
| 37 | |
| 38 | |
| 39 | |
| 40 | |
| 41 | 55715 |
| 42 | 5572 |
| 43 | |
| 44 | |
| 45 | |
| 46 | |
| 47 | |
| 48 | 5572 |
| 49 | |
| 50 | |
| 51 | + . 5572 |
| 52 | |
| 53 | |
| 54 | 20937573 |
| 55 | |
| 56 | |
| 57 | |

II. Податоци за остварениот финансиски резултат и за распределбите

3. СМЕТКОВОДСТВЕНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ

52. Добивка за деловната година по оданочување со данокот во непризнаените расходи
53. Загуба за деловната година по оданочување со данокот во непризнаените расходи
54. Исплатен аванс на дивиденда во даночниот период
55. Исплатена дивиденда од распределената добивка и слободните резерви од претходната година
56. Акумулирана нераспределена добивка и слободни резерви во периодот од 01.01.2009 година
57. Акумулирана непокриена загуба од 01.01.2009 година
- С. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ ЗА ВТОРИОТ ДЕЛ**
58. Износ на пренесени нераспределени добивки утврдени со состојба на 31 декември 2008 година и на резерви што можат да се распределуваат, намалени за износот на искажаните непокриени загуби, износот на законските резерви и на статутарните резерви утврдени со договор односно статут на друштвото
59. Износ на пренесени непокриени загуби утврдени со состојба на 31 декември 2008 година кои се пренесуваат на терет на нераспределените добивки остварени по 2008 година

| | |
|----|--|
| 58 | |
| 59 | |
| 60 | |
| 61 | |
| 62 | |
| 63 | |
| 64 | |
| 65 | |

Податоци за подносителот

Изјавувам под полна материјална и кривична одговорност дека податоците се точни и вистинити

Потписник

ИМЕ И ПРЕЗИМЕ **БАРБИЛА ЗАХАРЧ**

ТЕЛЕФОН **02/3109-325** ФАКС **02/3109-325**

Е-ПОШТА **INFO@MEDANORPHYSIS.COM.UK**

Својство

Директор

директор/сопственик/овластено лице

Датум на поднесување

Д Д М М Г Г Г Г

Потпис и печат

З. Јакович

ОПШТИ НАПОМЕНИ

Даночниот период за кој се утврдува даночната обврска на образецот "ДБ" е една календарска година. Доколку даночниот обврзаник работел за период пократок од една календарска година, за даночен период се смета периодот во кој работел.

Даночниот биланс (образец "ДБ") се поднесува до Управата за јавни приходи најдоцна до 28 (29) февруари за годината што претходи.

Обврзаникот кај кој е отворена постапка за ликвидација, постапка на стечај или кај кој настанале статусни промени, образецот "ДБ" го доставува во рок од 60 дена од денот на отворањето на постапката, односно од денот на настанувањето на статусните промени.

УПАТСТВО ЗА ПОПОЛНУВАЊЕ

Се пополнуваат читливо и целосно само белите полиња од образецот "ДБ". Износите се исказуваат во цели денари без дени.

Во образецот задолжително се внесуваат податоците за: Единствениот даночен број, скратениот назив и адресата на вистинското седиште за контакт, телефон број, телефакс број и е-пошта како и даночниот период за кој се поднесува образецот.

Обврзаниците со посебен даночен статус: заштитни друштва; стопанските единици во рамките на установите за извршување на санкции односно казниво - поправните установи или корисници на технолошко индустриски и развојни зони, го означуваат со "X" наведеното поле во даночната пријава.

I. Утврдување на данок на добивка во непризнаените расходи

- | | |
|--|----|
| A. УСОГЛАСУВАЊЕ ЗА НЕПРИЗНАЕНИТЕ РАСХОДИ ОД ТЕКОВНАТА ГОДИНА: | 01 |
| * Претставува збир на износите од АОП 02 до АОП 30 | |
| 1. Дел од износот на трошоците, согласно член 11 од ЗДД и член 4 став 2 точка 1 од ПДД | 02 |
| 2. Износ утврден како разлика на трансферната цена над пазарната цена, согласно член 13 од ЗДД и член 4 став 2 точка 2 од ПДД | 03 |
| 3. Неисплатениот дел на пресметаните бруто плати, согласно член 14 став 1 точка 1 од ЗДД и член 4 став 2 точка 3 од ПДД | 04 |
| 4. Неисплатени надоместоци на трошоците од работен однос за годината, како и износот на исплатените надоместоци на трошоци од работен однос во износ поголем од утврдениот со член 14 став 1 точка 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 и 12 од ЗДД и член 4 став 2 точка 4 од ПДД | 05 |
| 5. Трошоци за организирана исхрана и превоз до и од работа на вработените над висината утврдена со член 14 став 1 точка 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 5 од ПДД | 06 |
| 6. Надоместоци на лицата волонтери и лицата кои се ангажирани за вршење на јавни работи, исплатени спротивно на член 14-а од ЗДД и член 4 став 2 точка 6 од ПДД | 07 |
| 7. Неисплатениот дел на плата на вработените и на членовите на органите за управување по основ на деловна успешност на работодавачот, согласно член 14 став 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 7 од ПДД | 08 |
| 8. Личните надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор во висина од 50% од исплатениот износ како и износот на пресметаните и неисплатените надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор согласно член 14 став 3 од ЗДД и член 4 став 2 точка 8 од ПДД | 09 |
| 9. Сите други надоместоци на трошоци на вработените, што не се утврдени со член 14 став 1 од ЗДД односно со член 4 став 2 точка 9 од ПДД | 10 |
| 10. Трошоците за користење на патнички возила, за храна и пијалаци, за подароци, за набавка на движен и недвижен имот за членовите на управниот одбор или за акционерите согласно член 19 од ЗДД и член 4 став 2 точка 10 од ПДД | 11 |
| 11. Амортизација на нематеријални и материјални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата спротивно на член 15 став 1 на ЗДД и член 4 став 2 точка 11 на ПДД | 12 |
| 12. Преостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат и се амортизираат во целост, за која не е добиено одобрение од Управата за јавни приходи, согласно член 15 став 4 од ЗДД и член 4 став 2 точка 12 од ПДД | 13 |
| 13. Дел од амортизацијата по функционалната метода над 10% за која не е добиено одобрение од Управата за јавни приходи, согласно член 16 од ЗДД и член 4 став 2 точка 13 од ПДД | 14 |
| 14. Пропорционален износ на амортизација на средства за кои е искористено даночното ослободување од член 31 од законот во ДБ за 2007 и 2008 година, согласно преодните одредби во член 21 на ЗДД и член 4 став 2 точка 14 од ПДД | 15 |
| 15. Камати по кредити за набавка на патнички автомобили, мебел, теписи, уметнички дела од ликовната и применетата уметност и други украсни предмети за опремување на административните простории од член 17 став 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 15 од ПДД | 16 |
| 16. Делот од камати по кредити земени од доверители со статус на поврзани лица над износот на важечките каматни стапки од комерцијалните банки од член 17 став 3 од ЗДД и член 4 став 2 точка 16 од ПДД | 17 |
| 17. Каматите на заемите добиени од акционерите или содружниците со над 25% учество во капиталот на друштвото која за повеќе од трипати го надминуваат износот на уделот на тој акционер согласно член 17 став 4, 5 и 6 од ЗДД и член 4 став 2 точка 17 од ПДД, со примена на формулата: Дел кој го надминува соодносот 1/3 x Камата. | 18 |
| Вкупен заем | |
| 18. Трошоци за истражување и развој кои што не се направени од сопствени научно истражувачки и развојни центри или од самостојни научно истражувачки институции согласно член 17-а од ЗДД и член 4 став 2 точка 18 од ПДД | 19 |
| 19. Премии за осигурување кои не се исплатени, како и исплатените премии за осигурување кои не се однесуваат на намените утврдени со член 17-б од ЗДД и член 4 став 2 точка 19 од ПДД | 20 |
| 20. Трошоците за даночите за задршка (одбивка) исплатени на терет на исплатувачот согласно член 17-г од ЗДД како и паричните и даночните казни, пеналите и казни камати и трошоци за присилна наплата согласно член 18 од ЗДД и член 4 став 2 точка 20 од ПДД | 21 |
| 21. Трошоците за економска пропаганда, кои не се во функција на унапредување на дејноста согласно член 20 став 1 од ЗДД и член 4 став 2 точка 21 од ПДД | 22 |
| 22. Трошоците за донации, во спротивност на условите и постапката утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности како и трошоците за донации во износ над 5% од вкупниот приход остварен во тековната година согласно член 20 став 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 22 од ПДД | 23 |
| 23. Трошоците за спонзорства, во спротивност на условите и постапката утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности како и трошоците за спонзорства во износ над 3% од вкупниот приход остварен во тековната година согласно член 20 став 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 23 од ПДД | 24 |

| | |
|---|----|
| 24. Трошоците за репрезентација согласно член 20 став 3 од ЗДД и член 4 став 2 точка 24 од ПДД. | 25 |
| 25. Трошоците за отпис и исправка на вредноста на побарувањата и финансиските вложувања коишто не се наплатени, освен ненаплатените побарувања и финансиски вложувања кои се отпишуваат по основ на правосилна судска одлука, како и пријавените ненаплатени побарувања од субјектите во стечај и ликвидација согласно член 20-а од ЗДД и член 4 став 2 точка 25 од ПДД. | 26 |
| 26. Трошоците за вквалулираните долгорочни резервирања, освен резервирањата утврдени со Законот за шумите согласно член 21 од ЗДД и член 4 став 2 точка 26 од ПДД. | 27 |
| 27. Исплатите по основ на стипендии согласно член 22 од ЗДД и член 4 став 2 точка 27 од ПДД. | 28 |
| 28. Издвојувањата во посебна резерва кај друштвата за осигурување и реосигурување, над износ од 75% од резервирањата за намените утврдени во член 23 став 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 28 од ПДД. | 29 |
| 29. Износи на останатите усогласувања на расходите, согласно член 10 од ЗДД и член 4 став 2 точка 29 од ПДД. | 30 |
| Б. ДАНОЧЕН КРЕДИТ ЗА РАСХОДИТЕ СО ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ | 31 |
| <i>* претставува збир на износите од АОП 32 до АОП 40</i> | |
| 30. Исплатени плати од претходните години, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа и плаќање на данокот, согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 1 од ПДД. | 32 |
| 31. Исплатени обврски за трошоци од работен однос од претходни години утврдени согласно член 14 став 1 од ЗДД, за кои во годината на нивното пресметување е извршено зголемување на даночната основа согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 2 од ПДД. | 33 |
| 32. Исплатени надоместоци на лица волонтери и на лицата ангажирани за вршење на јавни работи утврдени со закон, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 3 од ПДД. | 34 |
| 33. Исплатен дел на плата на вработените и на членовите на органите на управување по основ на деловна успешност на работодавачот од претходните години, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа, согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 4 од ПДД. | 35 |
| 34. Исплатени личните надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор во висина од 50% од исплатениот износ, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа, согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 5 од ПДД. | 36 |
| 35. Износ на наплатените отпишани побарувања и финансиски вложувања од член 20-а од ЗДД, и член 4 став 3 точка 6 од ПДД. | 37 |
| 36. Износот на укинатите долгорочни резервирања, за кои во претходниот даночен период е зголемена даночната основа согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 7 од ПДД. | 38 |
| 37. Износот на делот на амортизацијата на постојаните средства до висината утврдена со линеарна метода и стапка пропишана со Уредбата за амортизација за средствата за кои во изминатите периоди е применета повисока стапка на амортизација за која е извршено зголемување на даночната основа согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 8 од ПДД. | 39 |
| 38. По други основи за кои во изминатиот период е извршено зголемување на даночната основа, со одложено признавање, согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 9 од ПДД. | 40 |
| В. ДАНОЧНА ОСНОВА (АОП 01 - АОП 31 ≥ 0): | 41 |
| <i>* се пополнува само ако АОП 1 - АОП 31 е поголема од нула ("0").</i> | |
| Г. ПРЕСМЕТАН ДАНОК НА ДОБИВКА (АОП 41 x пропишана стапка): | 42 |
| <i>* се пресметува на даночната основа утврдена на АОП 41 со примена на пропишана процентна стапка.</i> | |
| Д. ДАНОЧНИ ОПСУВАЊА И ОСЛОБОДУВАЊА (збир од АОП 44 и АОП 45) | 43 |
| <i>* износот на АОП 44 се вклучува само во ДБ составен за деловната 2009 година.</i> | |
| 39. Намалување на данокот за сразмерниот дел на учество на странското лице во вкупниот капитал на друштвото утврден на 31 декември 2009 година согласно член 33 од ЗДД а во врска со преодните одредби на член 36 од Законот за изменување и дополнување на Законот за данокот на добивка (Сл. весник на РМ бр. 139/2006), под услов вложувањето да е остварено пред 31 декември 2006 година. | 44 |
| <i>* ова намалување престанува да се применува во ДБ составени по 2009 година.</i> | |
| 40. Намалување на данокот за вредноста на набавените и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања согласно член 36-б од ЗДД. | 45 |
| Г. ИЗБЕГНУВАЊЕ НА ДВОЈНО ОДАНОЧУВАЊЕ | 46 |
| 41. Износ на данок содржан во оданочени приходи/добивки во странство (задржан данок) до пропишаната стапка согласно член 37 од ЗДД, освен данокот во примените дивиденди од нерезиденти и данокот пресметан и платен на добивката остварена во нерезидентната подружница на домашното правно лице, под условите утврдени со ЗДД. | 47 |
| Е. ДАНОК ЗА ПЛАЌАЊЕ/ВРАЌАЊЕ | |
| 42. Данок на добивка по намалување (АОП 42 - АОП 43 - АОП 46 ≥ 0). | 48 |
| 43. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период. На ова поле се искажува износот на платените аконтации за месеците јануари - декември во изминатата година. | 49 |
| 44. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди, согласно член 41 став 4 од ЗДД. | 50 |
| 45. Износ за доплата/повеќе платен износ (АОП 48 - АОП 49 - АОП 50) | 51 |
| <i>* пред износот внесете знак "+" за доплата или знак "-" за повеќе платен износ. Доколку барате враќање на повеќе платениот данок впишете "X" во полето пред знакот.</i> | |
| Ж. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ ЗА ПРВИОТ ДЕЛ | |
| 46. Пренесен неискористен дел на правото за намалување на данокот по одредбите на член 36-б од ЗДД. | 52 |
| 47. Процент на учество на странското лице во вкупниот капитал на даночниот обврзник утврден на 31 декември во годината. Овој податок продолжува да се искажува во период од три години, по истекот на последната година во која е остварено правото на даночно намалување. | 53 |
| 48. Остварен вкупен приход по сите основи во годината | 54 |
| 49. Вкупни трошоци за донации во годината | 55 |
| 50. Вкупни трошоци за спонзорства во годината. | 56 |
| 51. Износот на даночен кредит кој се пренесува во наредните даночни периоди кога АОП 01 - АОП 31 < 0. | 57 |

II. Податоци за остварениот финансиски резултат и за распределбите

| | |
|---|----|
| З. СМЕТКОВОДСТВЕНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ: | |
| 52. Добивка од тековната година по оданочување. Се внесуваат податоци од Билансот на успех од Годишната сметка. | 58 |
| 53. Загуба од тековната година по оданочување. Се внесуваат податоци од Билансот на успех од Годишната сметка. | 59 |
| 54. Исплатен аванс на дивиденда во даночниот период. | 60 |
| 55. Исплатена дивиденда од распределената добивка и слободните резерви од претходната година. | 61 |
| 56. Акумулирана нераспределена добивка и слободни резерви во периодот од 01.01.2009. | 62 |
| 57. Акумулирана непокриена загуба од 01.01.2009 година. | 63 |
| С. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ ЗА ВТОРИОТ ДЕЛ | |
| 58. Износ на пренесени нераспределени добивки утврдени со состојба на 31 декември 2008 година и на резерви што можат да се распределуваат, намалени за износот на искажаните непокриени загуби, износот на законските резерви и износот на статутарните резерви утврдени со договор односно со статут на друштвото. | 64 |
| 59. Износ на пренесени непокриени загуби утврдени со состојба 31 декември 2008 година кои се пренесуваат на терет на нераспределените добивки остварени по 2008 година. | 65 |

Податоци за подносителот

Задолжително наведете го името, презимето и својството на потписникот, број на телефон (фиксен, мобилен), телефакс број и е-пошта како и датумот на поднесувањето, потпишете ја пресметката и ставете печат.