



Република Македонија
Министерство за Финанси
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус

Заштитни
друштва

ТИРЗ

Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4080013533677

Датум и
број на
прием

Скратен назив
и адреса на вистинск
седиште за контакт

Јавно претпријатие за државни патишта

од 01.01.2022

до 31.12.2022

Рок за
поднесување 15.03.2023

Телефон 02/3118044

е-пошта contact@roads.org.mk

Исправка

на ДБ Број:


УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

АОП


№	Опис	АОП	Износ
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01	3.673.470.940
II.	Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП)	02	54.443.511
1	Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се	03	
2	Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот	04	
3	Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став	05	
4	Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06	20.610.092
5	Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и	07	
6	Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	08	
7	Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени	09	
8	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд	10	
9	Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината	11	
10	Надомест за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над	12	
11	Скриени исплати на добивки	13	
12	Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други	14	
13	Трошоци за репрезентација	15	1.357.472
14	Вкупни трошоци за донации од Законот за донации и спонзорства во јавните	16	
15	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства	17	
16	Трошоци за донации во спортот согласно член 30-а и 30-б од ЗДД.	18	
17	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на о	19	
18	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите	20	388.678
19	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на	21	
20	Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни	22	31.873.936
21	Исплати на стипендии	23	
22	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	24	
23	Траен отпис на ненаплатени побарувања	25	
24	Трошоци за нето износот за примањата по основ на деловна успешност над износот на	26	
25	Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во законот за	27	
26	Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина	28	

27	Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и	29	
28	Трошоци на амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока	30	
29	Преостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се	31	
30	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	32	
31	Износ на неплатени побарувања од заем	33	
32	Износ на позитивната разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по	34	
33	Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакција	35	
34	Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува	36	
35	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	
36	Износ на камати по заеми добиени од содружници или акционери - нерезиденти со	38	
37	Други усогласувања на расходи	39	213.333
III.	Даночна основа (I+II)	40	3.727.914.451
IV.	Намалување на даночна основа (АОП	41	1.473.676.472
38	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната	42	
39	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено	43	
40	Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на	44	
41	Износ на неисплатените надоместоци зад износите утврдени во член 9 став(1) точки	45	
42	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени	46	
43	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47	
44	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48	1.473.676.472
V.	Даночна основа по намалување (III- IV)	49	2.254.237.979
VI.	Пресметан данок на добивка (V x 10%)	50	225.423.798
VII.	Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП41+АОП42+АОП43)	51	-
45	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10	52	
46	Износ на данок содржан во оданочени приходи/ добивки во странство (withholding	53	
47	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите	54	
48	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност	55	
VIII.	Пресметан данок по намалување (VI-VII)	56	225.423.798
49	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57	51.202.674
50	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	163.889.650
51	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56 - АОП 57 - АОП 58)	59	10.331.474
IX.	ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ		
52	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	1.473.676.472
53	Загуби од претходни години за кои правото на покривање во рок од три години не е	61	
54	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може	62	-
55	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од	63	
56	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во	64	
57	Остварен вкупен приход во годината	65	
58	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од	66	
59	Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување	67	
60	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување	68	
61	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на	69	
62	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на	70	

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	<input type="text" value="Славица Јорданоска"/>	Датум на пополнување	<input type="text" value="03.3.2023"/>
ЕДБ / ЕМБГ	<input type="text" value="2510972455097"/>	Потпис	
Својство	<input type="text" value="рак. на одд. за сметководство"/>		

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Назив / Име и презиме	Славица Јорданоска	Датум на пополнување	03.3.2023
ЕДБ / ЕМБГ	2510972455097	Потпис	
Својство	рак. на одд. за сметководство		

Име и презиме на
законски застапник на
друштвото
Ејуп Русеми

