



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен даночен статус

Заштитни друштва ТИРЗ Казнено поправни домови

Единствен даночен број

4029998114171

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт

EVROPA D.O.O.E.L. (TIP D-R SLOBODAN JOVANOVSKI) 3 ШТИП

Телефон

032/390-558

e-пошта

evropadool@yahoo.com

* Подолнува Управата за јавни приходи

Датум и број на прием: 26/02/2017 23:28:58
2602176702 83

Даночан период

од: 01/01/2016
до: 31/12/2016
Рок за поднесување: 28/02/2017
Исправка на ДБ: Број: _____

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

- I. Финансиски резултат во Биланс на успех
- II. Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 27)
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
 2. Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ
 3. Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став 1 точка 2 од ЗДД
 4. Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон
 5. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон
 6. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон
 7. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон
 8. Скриени исплати на добивки
 9. Трошоци за репрезентација
 10. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината
 11. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината
 12. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот
 13. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на вработени
 14. Даночи по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник
 15. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата
 16. Исплати на стипендии
 17. Трошоци на кало, растур, крш и расипување
 18. Траен отпис на ненаплатени побарувања
 19. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања
 20. Износ на ненаплатени побарувања од заем
 21. Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица
 22. Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица
 23. Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција
 24. Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери - нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот
 25. Други усогласувања на расходи

		АОП
01		
		10862266
02		2545133
03		0
04		0
05		0
06		0
07		1496283
08		0
09		0
10		0
11		143692
12		0
13		0
14		0
15		0
16		0
17		716551
18		0
19		0
20		188497
21		0
22		0
23		0
24		0
25		0
26		0
27		0

III. Даночна основа (III)		Добивка, образец И-ПД, кликнете	
За пополнување на податоците за платен данок во странство (withholding tax) до пропишаната стапка кликнете тука (Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го доказот за платениот данок од надлежен даночен орган во странство) >>>		26	
IV. Намалување на даночна основа (АОП 30+АОП31+АОП32+АОП33+АОП34)		27	
Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа		28	
27.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	30	
28.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	31	
29.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	32	
30.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	33	
V. Даночна основа по намалување (III-IV)		34	
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		35	
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП38+АОП39+АОП40)		36	
31.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	37	
32.	Износ на данок содржан во оданочени приходи/ добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	38	
33.	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Р.М. но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	39	
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)		40	
34.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период*	41	134073
35.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	42	129715
36.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 41 - АОП 42 - АОП 43)	43	
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ		44	
37.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	45	
38.	Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато	46	
39.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	47	
40.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	48	
41.	Остварен вкупен приход во годината	49	241003120
42.	Вкупни трошоци за донации во годината	50	
43.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината	51	

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Kosta	Mihailov
ЕДБ / ЕМБГ	1003957490002	Датум на пополнување
Својство	ovlasteno lice	26/02/2017 23:27:06
		Потпис

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Kosta	Mihailov
ЕМБГ	1003957490002	Датум на пополнување
Својство	ovlasteno lice	Електронски потпишана
		Потпис

Податоци за
обработката

* Пополнува Управу за јавни приходи

ЕМБС: 05224969

Целосно име: Друштво за производство и продажба на кондиторски производи ЕВРОПА ДООЕЛ Штип

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2016

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки
Финансиски извештаи**Биланс на состојба**

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	39.650.150,00			37.425.767,00
2	-- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	2.478.813,00			3.262.379,00
3	-- Издатоци за развој	1.269.625,00			1.269.625,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	185.091,00			185.091,00
7	-- Нематеријални средства во подготовка	585.601,00			960.616,00
8	-- Останати нематеријални средства	438.496,00			847.047,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	37.171.337,00			34.163.388,00
13	-- Постројки и опрема	35.678.310,00			33.444.667,00
14	-- Транспортни средства	242.603,00			400.540,00
18	-- Материјални средства во подготовка	1.250.424,00			318.181,00
35	-- VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	85.500,00			
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	304.155.271,00			283.290.044,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	44.834.945,00			46.921.363,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	30.459.852,00			32.057.008,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	158.866,00			148.284,00
41	-- Залихи на готови производи	13.023.822,00			12.901.773,00
42	-- Залихи на трговски стоки	1.192.405,00			1.814.798,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	155.522.027,00			138.999.831,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	54.710.539,00			47.884.607,00
47	-- Побарувања од купувачи	99.172.354,00			89.540.043,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	1.297.154,00			1.318.060,00
50	-- Побарувања од вработените	341.980,00			251.256,00
51	-- Останати краткорочни побарувања				5.865,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	70.235.344,00			72.218.916,00
56	-- Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	861.891,00			1.085.254,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	69.373.453,00			71.133.662,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	33.562.955,00			25.149.434,00
60	-- Парични средства	33.562.955,00			25.149.434,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	3.779.636,00			313.795,00

63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	347.670.557,00	321.029.606,00
64	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	85.500,00	
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	111.877.741,00	102.356.215,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	394.290,00	394.290,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	5.998,00	5.998,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	101.955.927,00	92.362.471,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	9.521.526,00	9.593.456,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	235.792.816,00	218.673.391,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	40.000.000,00	38.850.000,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	40.000.000,00	38.850.000,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	195.792.816,00	179.823.391,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва	12.598.430,00	21.834.051,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	56.579.616,00	61.514.204,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	16.895.120,00	4.380.000,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	611.229,00	298.556,00
100	-- Обврски кон вработените	1.046.246,00	1.546.469,00
101	-- Тековни даночни обврски	3.044.008,00	5.079.916,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	105.018.167,00	85.170.195,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	347.670.557,00	321.029.606,00
112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	85.500,00	

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	239.049.250,00			228.794.684,00
202	-- Приходи од продажба	237.898.503,00			228.310.089,00
203	-- Останати приходи	1.150.747,00			484.595,00
204	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	12.901.773,00			17.571.765,00
205	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	13.023.822,00			12.901.773,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	221.337.218,00			206.230.989,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	145.848.929,00			132.498.199,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	8.451.779,00			12.699.017,00
210	-- Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	369.560,00			195.433,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	17.044.356,00			14.246.138,00
212	-- Останати трошоци од работењето	18.951.803,00			20.355.516,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	23.039.139,00			18.733.470,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	13.089.869,00			10.508.247,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	2.564.584,00			2.017.104,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	3.552.707,00			2.926.039,00
217	-- Останати трошоци за вработените	3.831.979,00			3.282.080,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	3.780.489,00			4.323.728,00
219	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	400.317,00			343.434,00

222	-- Останати расходи од работењето	3.450.846,00	2.836.054,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	1.953.869,00	3.086.478,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.224.467,00	1.786.992,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	729.402,00	1.299.486,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	8.925.684,00	10.082.239,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	8.360.780,00	9.538.237,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	564.904,00	544.002,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)- (204-205+207+234+245)	10.862.266,00	10.897.942,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	10.862.266,00	10.897.942,00
252	-- Данок на добивка	1.340.740,00	1.304.486,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	9.521.526,00	9.593.456,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	75,00	75,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	9,00	12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	9.521.526,00	9.593.456,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	9.521.526,00	9.593.456,00
269	-- Добивка за годината	9.521.526,00	9.593.456,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	9.521.526,00	9.593.456,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
663	-- Краткорочни заеми и кредити дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршителите на дејност и непрофитни организации во земјата (< или = АОП 052 од БС)	69.373.453,00			71.133.661,00
690	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	776.001,00			1.818.805,00
692	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	51.571.725,00			57.514.250,00
693	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	180.571.726,00			163.438.840,00
712	-- Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	622.185,00			17.986,00
717	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	145.848.929,00			132.498.199,00
718	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	1.113.000,00			1.802.916,00
720	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	59.707,00			48.558,00
721	-- Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	142.011,00			72.519,00
724	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	263.439,00			360.687,00
725	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	3.538.814,00			4.505.703,00

729	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	5.431.966,00	6.255.132,00
731	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	343.308,00	438.389,00
740	-- Вкалкуирани надомести за време на боледување	93.927,00	6.241,00
747	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	444.969,00	323.780,00
753	-- Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	2.156.804,00	2.021.812,00
756	-- Надомести за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	3.831.979,00	3.282.080,00
759	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	159.658,00	153.809,00
761	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	897.130,00	1.262.627,00
765	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	7.248.023,00	6.603.223,00
766	-- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)	716.651,00	94.011,00
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	68,00	68,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредност за тековна година	Претходна година
2072	- 10.82 - Производство на какао, чоколади и кондиторски производи	241.003.119,00			

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.