

Јавно претпријатие за јавни паркиралишта  
**ПАРКИНГ КАВАДАРЦИ**  
 Бр. 05-105011  
10.03 2023 год.  
**КАВАДАРЦИ**

ЕМБС: 07291744  
 Целосно име: Јавно претпријатие за јавни паркиралишта ПАРКИНГ  
 КАВАДАРЦИ Кавадарци  
 Вид на работа: 450  
 Тип на годишна сметка: Годишна сметка  
 Тип на документ: Годишна сметка  
 Година : 2022

Листа на прикачени документи:  
 Објаснувачки белешки и други прилози

### 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)	74.631.217,00			4.932.633,00
2	-- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	73.025.129,00			3.497.281,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	73.025.129,00			3.497.281,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	1.564.168,00			1.435.352,00
13	-- Постройки и опрема	24.190,00			316.066,00
14	-- Транспортни средства	999.293,00			918.439,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	540.685,00			200.847,00
20	-- III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	41.920,00			
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	7.035.702,00			1.902.123,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	272.699,00			43.667,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	184.391,00			
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	88.308,00			43.667,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	4.948.756,00			517.052,00
47	-- Побарувања од купувачи	4.938.777,00			508.318,00
50	-- Побарувања од вработените	9.979,00			8.734,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	1.814.247,00			1.341.404,00
60	-- Парични средства	1.814.247,00			1.341.404,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	81.666.919,00			6.834.756,00

АКТИВА				
<b>65</b>	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	67.884.178,00		-4.283.777,00
<b>66</b>	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	307.471,00		307.471,00
<b>70</b>	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	72.363.149,00		
<b>71</b>	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)			2.406.003,00
<b>74</b>	-- Останати резерви			2.406.003,00
<b>76</b>	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	6.997.251,00		6.387.149,00
<b>77</b>	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	2.210.809,00		
<b>78</b>	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА			610.102,00
<b>81</b>	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	12.086.371,00		9.981.094,00
<b>85</b>	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	3.825.574,00		5.797.156,00
<b>90</b>	-- Обврски по заеми и кредити	3.825.574,00		5.797.156,00
<b>95</b>	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	8.260.797,00		4.183.938,00
<b>97</b>	-- Обврски спрема добавувачи	3.848.600,00		996.963,00
<b>98</b>	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	17.150,00		
<b>99</b>	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	573.102,00		389.584,00
<b>100</b>	-- Обврски кон вработените	1.168.811,00		767.191,00
<b>101</b>	-- Тековни даночни обврски	982.225,00		683.875,00
<b>108</b>	-- Останати краткорочни обврски	1.670.909,00		1.346.325,00
<b>109</b>	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	1.696.370,00		1.137.439,00
<b>111</b>	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	81.666.919,00		6.834.756,00
<b>112</b>	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА- ПАСИВА	1.360.740,00		

## Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
<b>201</b>	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	35.362.031,00			21.745.276,00
<b>202</b>	-- Приходи од продажба	20.390.815,00			16.594.909,00
<b>203</b>	-- Останати приходи	14.971.216,00			5.150.367,00



<b>207</b>	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	32.720.213,00			22.072.940,00
<b>208</b>	-- Трошоци за сировини и други материјали	10.088.586,00			2.306.053,00
<b>211</b>	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	1.935.279,00			1.300.763,00
<b>212</b>	-- Останати трошоци од работењето	2.089.215,00			1.785.263,00
<b>213</b>	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	17.402.631,00			15.483.433,00
<b>214</b>	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	11.068.338,00			10.371.927,00
<b>215</b>	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	801.619,00			726.723,00
<b>216</b>	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	4.616.076,00			4.316.084,00
<b>217</b>	-- Останати трошоци за вработените	916.598,00			68.699,00
<b>218</b>	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	1.042.724,00			1.129.494,00
<b>222</b>	-- Останати расходи од работењето	161.778,00			67.934,00
<b>223</b>	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	8.761,00			
<b>230</b>	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	8.761,00			
<b>234</b>	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	229.750,00			282.438,00
<b>239</b>	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	229.750,00			282.438,00
<b>246</b>	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)- (204-205+207+234+245)	2.420.829,00			
<b>247</b>	-- Загуба од редовното работење (204- 205+207+234+245)-(201+223+244)				610.102,00
<b>250</b>	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246- 249)	2.420.829,00			
<b>251</b>	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247- 248)				610.102,00
<b>252</b>	-- Данок на добивка	210.020,00			
<b>255</b>	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250- 252+253-254)	2.210.809,00			
<b>256</b>	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)				610.102,00
<b>257</b>	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	42,00			39,00
<b>258</b>	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
<b>269</b>	-- Добивка за годината	2.210.809,00			
<b>270</b>	-- Загуба за годината				610.102,00
<b>288</b>	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	2.210.809,00			
<b>291</b>	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)				610.102,00

## Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
630	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 од БС)	4.948.756,00			
639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 од БС)	9.747.147,00			
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	20.388.950,00			16.594.909,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	20.388.950,00			16.594.909,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	20.388.950,00			
657	-- Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	7.334.822,00			5.150.367,00
658	-- Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	7.334.822,00			
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	7.334.822,00			
668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	1.649.424,00			1.515.781,00
669	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	544.425,00			
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	113.096,00			109.295,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)				22.249,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	107.351,00			107.387,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	7.361.180,00			152.902,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	544.425,00			250.258,00
678	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	70.093,00			148.181,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	356.113,00			
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	380.718,00			382.904,00



<b>684</b>	-- Надворешни услуги за изработка на производи (вон производство) (< или = АОП 211 од БУ)	30.000,00			
<b>685</b>	-- Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)				439.570,00
<b>695</b>	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	761.748,00			
<b>698</b>	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	17.850,00			13.849,00
<b>700</b>	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	113.000,00			
<b>703</b>	-- Подароци на вработените (< или = АОП 217 од БУ)	113.000,00			49.000,00
<b>707</b>	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	768.000,00			718.000,00
<b>708</b>	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	5.000,00			338.234,00
<b>709</b>	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	75.077,00			28.690,00
<b>710</b>	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	52.823,00			47.114,00
<b>711</b>	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	422.308,00			340.954,00
<b>712</b>	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	249.763,00			303.820,00
<b>714</b>	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	17.669,00			
<b>717</b>	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	498.575,00			726.451,00
<b>722</b>	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	42,00			39,00
<b>723</b>	-- Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот				12,00

## Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
<b>2431</b>	- 52.21 - Услужни дејности поврзани со копнениот превоз	35.370.792,00			



Потпишано од:

Jordan Nastov



Република Северна Македонија  
Министерство на финансии  
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

\* Појавува Управа за јавни приходи

Посебен даночен статус  Заштитни друштва  ТИРЗ  Казнено поправни домови

Единствен даночен број

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт

Телефон

e-пошта

Датум и број на прием   
  
2 КАВАДАРЦИ

Даночен период од  до

Рок за поднесување

Исправка на ДБ  Број

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без денги"

		АОП
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01 <input type="text" value="2420829"/>
II.	Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02 <input type="text" value="203354"/>
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 <input type="text" value="5555"/>
2.	Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04 <input type="text" value="0"/>
3.	Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05 <input type="text" value="125554"/>
4.	Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06 <input type="text" value="0"/>
5.	Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани	07 <input type="text" value="0"/>
6.	Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со закон	08 <input type="text" value="0"/>
7.	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09 <input type="text" value="0"/>
8.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	10 <input type="text" value="0"/>
9.	Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11 <input type="text" value="0"/>
10.	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	12 <input type="text" value="0"/>
11.	Скриени исплати на добивки	13 <input type="text" value="0"/>
12.	Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)	14 <input type="text" value="0"/>
13.	Трошоци за репрезентација	15 <input type="text" value="67569"/>
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 <input type="text" value="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 <input type="text" value="0"/>
16.	Трошоци за донации во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД	18 <input type="text" value="0"/>
17.	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	19 <input type="text" value="0"/>
18.	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени	20 <input type="text" value="0"/>
19.	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21 <input type="text" value="0"/>
20.	Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22 <input type="text" value="4676"/>
21.	Трошоци за стипендии	23 <input type="text" value="0"/>
22.	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	24 <input type="text" value="0"/>
23.	Траен отпис на ненаплатени побарувања	25 <input type="text" value="0"/>
24.	Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26 <input type="text" value="0"/>
25.	Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство	27 <input type="text" value="0"/>
26.	Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно	28 <input type="text" value="0"/>
27.	Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства	29 <input type="text" value="0"/>



28.	Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација	30		0
29.	Преостаната 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		0
30.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	32		0
31.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	33		0
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 содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот	38		0
37.	Други усогласувања на расходи	39		0
<b>III. Даночна основа (I+II)</b>		40		2624183
<b>IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48)</b>		41		523986
38.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42		0
39.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43		0
40.	Износ на трошоците 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 извршено зголемување на даночната основа	44		0
41.	Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-а) и 6), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се искажани 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 непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47		523986
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48		0
<b>V. Даночна основа по намалување (III- IV)</b>		49		2100197
<b>VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>		50		210020
<b>VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)</b>		51		0
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		0
<b>VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>		56		210020
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57		0
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58		0
51.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58)	59		210020
<b>IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>		60		0
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	61		0
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покривне во рок од три години не е изминато	62		0
54.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	63		0
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	64		0
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	65		35370792
57.	Остварен вкупен приход во годината	66		0
58.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	67		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	68		0
60.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	69		0
61.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	70		0
62.	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД			0

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) >>>

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) >>>

#### ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Јордан	Настов	
ЕДБ / ЕМБГ	1101960483000	Датум на пополнување	13/03/2023 15:00:51
Својство	potpisnik na prijavite	Потпис	

#### ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Јордан	Настов	
ЕМБГ	1101960483000	Датум на пополнување	13/03/2023 15:21:52
Својство	potpisnik na prijavite	Потпис	Електронски потпишана

<sup>4</sup> Поволницата Ујтрава за јавни приходи

Податоци за  
обработката

obработена во UJP DB за aktiven obrzник so doplata prijavata nema gre{ka