

PRILOGA III

Obračun DDV

Del 1: Splošne informacije

Stolpec A	Stolpec B	Stolpec C
Številka polja	Ureditev ne-Unije	Ureditev Unije
Enotna sklicna številka ⁽¹⁾:		
1	individualna identifikacijska številka za DDV, ki jo dodeli država članica identifikacije v skladu s členom 362 Direktive 2006/112/ES	individualna identifikacijska številka za DDV, ki jo dodeli država članica identifikacije v skladu s členom 369d Direktive 2006/112/ES, vključno s kodo države
2	obdobje DDV ⁽²⁾	obdobje DDV ⁽³⁾
2a	datum začetka in zaključka obdobja ⁽⁴⁾	datum začetka in zaključka obdobja ⁽⁵⁾
3	valuta	valuta

Del 2: Za vsako državo članico potrošnje, v kateri je treba plačati DDV ⁽⁶⁾

		2(a) Storitve, ki se opravijo s sedeža ali iz stalne poslovne enote v državi članici identifikacije
4.1	koda države članice potrošnje	koda države članice potrošnje
5.1	standardna stopnja DDV v državi članici potrošnje	standardna stopnja DDV v državi članici potrošnje
6.1	nižja stopnja DDV v državi članici potrošnje	nižja stopnja DDV v državi članici potrošnje
7.1	davčna osnova pri standardni stopnji	davčna osnova pri standardni stopnji
8.1	znesek DDV pri standardni stopnji	znesek DDV pri standardni stopnji
9.1	davčna osnova pri nižji stopnji	davčna osnova pri nižji stopnji
10.1	znesek DDV pri nižji stopnji	znesek DDV pri nižji stopnji
11.1	skupni znesek DDV, ki ga je treba plačati	skupni znesek DDV, ki ga je treba plačati za storitve, ki jih je opravil sedež ali stalna poslovna enota v državi članici identifikacije
		2(b) Storitve, ki jih opravijo stalne poslovne enote zunaj države članice identifikacije ⁽⁷⁾
12.1		koda države članice potrošnje
13.1		standardna stopnja DDV v državi članici potrošnje
14.1		nižja stopnja DDV v državi članici potrošnje

Stolpec A	Stolpec B	Stolpec C
Številka polja	Ureditev ne-Unije	Ureditev Unije
15.1		individualna identifikacijska številka za DDV ali, če ta ni na voljo, davčna sklicna številka, ki jo dodeli država članica stalne poslovne enote, vključno s kodo države
16.1		davčna osnova pri standardni stopnji
17.1		znesek DDV, ki ga je treba plačati pri standardni stopnji
18.1		davčna osnova pri nižji stopnji
19.1		znesek DDV, ki ga je treba plačati pri nižji stopnji
20.1		skupni znesek DDV, ki ga je treba plačati za storitve, ki se opravijo iz stalne poslovne enote zunaj države članice identifikacije
		2(c) Skupni seštevek za sedež ali stalno poslovno enoto v državi članici identifikacije in vse stalne poslovne enote v vseh drugih državah članicah
21.1		skupni znesek DDV, ki ga morajo plačati vse poslovne enote (polje 11.1 + polje 11.2 ... + polje 20.1 + polje 20.2 ...)

(¹) Enotna sklicna številka, ki jo dodeli država članica identifikacije, vsebuje kodo države članice identifikacije/številko DDV/obdobje (četrletje) – npr. GB/xxxxxxxx/Č1.11 + časovni žig za vsako različico. Številko dodeli država članica identifikacije pred predložitvijo obračuna drugi zadevni državi članici.

(²) Nanaša se na koledarska četrletja: Č1.IIIII – Č2.IIIII – Č3.IIIII – Č4.IIIII.

(³) Nanaša se na koledarska četrletja: Č1.IIIII – Č2.IIIII – Č3.IIIII – Č4.IIIII.

(⁴) Izpolni se samo, kadar davčni zavezanec vloži več kot en obračun DDV za isto četrletje. Vpišejo se koledarski dnevi: dd.mm.IIIII – dd.mm.IIIII.

(⁵) Izpolni se samo, kadar davčni zavezanec vloži več kot en obračun DDV za isto četrletje. Vpišejo se koledarski dnevi: dd.mm.IIIII – dd.mm.IIIII.

(⁶) Če je država članic potrošnje več (ali če se je v isti državi članici potrošnje stopnja DDV spremenila sredi četrletja), uporabite polja 4.2, 5.2, 6.2 itd.

(⁷) Če je stalnih poslovnih enot več, uporabite polja 12.1.2, 13.1.2, 14.1.2 itd.