

Priloga 1

OBRAČUN DAVKA OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB
za obdobje od do

Zavezanec za davek:
Sedež oziroma kraj poslovanja:
Davčna številka: Matična številka:
Vrsta dejavnosti (po SKD): šifra:; naziv:
Vrsta pretežne dejavnosti: šifra:; naziv:
Davčni obračun zavezanca rezidenta, ki ima sedež v Republiki Sloveniji (označite z obkrožitvijo): DA
Davčni obračun zavezanca rezidenta, ki ima kraj dejanskega delovanja posloводства v Sloveniji (označite z obkrožitvijo): DA
Davčni obračun zavezanca nerezidenta, za dobiček poslovne enote (označite z obkrožitvijo): DA
Podatki v zvezi z ugotavljanjem davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov: Davčni obračun zavezanca, ki ugotavlja davčno osnovo z upoštevanjem normiranih odhodkov, v skladu z 67.b členom ZDDPO-2 (označite z obkrožitvijo): DA Sprememba načina ugotavljanja davčne osnove v naslednjem davčnem obdobju: – Priglasitev ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davčnem obdobju (označite z obkrožitvijo): DA – Obvestilo o prenehanju ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davčnem obdobju (označite z obkrožitvijo): DA
Davčni obračun zavezanca iz 9. člena ZDDPO-2 (označite z obkrožitvijo): DA Davčni obračun v skladu z 61. členom ZDDPO-2 (označite z obkrožitvijo): – obračun investicijskega sklada (prvi odstavek 61. člena) – obračun pokojninskega sklada (drugi odstavek 61. člena) – obračun zavarovalnice za izvajanje pokojninskega načrta (tretji odstavek 61. člena) – obračun družbe tveganega kapitala za izvajanje dopustnih naložb tveganega kapitala (četrti odstavek 61. člena)

Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami po 16. členu ZDDPO-2 (obkrožite ustrezno):

DA NE

Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2 (obkrožite ustrezno): DA NE

Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 17. člena ZDDPO-2 prilagajati davčno osnovo (obkrožite ustrezno): DA NE

Davčni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2 (obkrožite ustrezno): DA NE

Davčni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 19. člena ZDDPO-2 prilagajati davčno osnovo (obkrožite ustrezno): DA NE

Davčni zavezanec je uporabnik ekonomske cone (označite z obkrožitvijo): DA

- številka in datum izdaje odločbe, davčni urad:
- navedeni obračun zadeva (vpišite ustrezno številko v skladu z metodologijo):

Davčni zavezanec, ki ugotavlja davčno osnovo tudi po sistemu davka na tonažo (označite z obkrožitvijo):

- davčni obračun za dejavnosti obdavčene po ZDDPO-2
- davčni obračun za dejavnosti obdavčene po Zakonu o davku na tonažo

Vrsta oddanega obračuna:

☐ Redni davčni obračun (358. člen ZDavP-2):

- ☐ za koledarsko leto
- ☐ za poslovno leto, ki je različno od koledarskega leta
- ☐ za prehodno obdobje

☐ Davčni obračun v primeru statusnih sprememb:

Obračunski dan:	
Dan vpisa spremembe v register:	

- ☐ davčni obračun pri združitvah – pripojitvah ali spojitvah (361. in 362. člen ZDavP-2)
- ☐ davčni obračun pri razdelitvah (363. in 364. člen ZDavP-2)
- ☐ davčni obračun pri oddelitvah (365. in 366. člen ZDavP-2)
- ☐ davčni obračun pri izčlenitvah
- ☐ davčni obračun pri prenosu premoženja

☐ davčni obračun prevzete (prenosne) družbe

☐ davčni obračun prevzemne družbe

Prevzete družbe v transakciji	Prevzemne/ novoustanovljene družbe v transakciji	Naziv	Davčna številka
☐	☐		
☐	☐		
☐	☐		
☐	☐		
☐	☐		

☐ Davčni obračun pri začetku postopka prisilne poravnave (367. člen ZDavP-2)

☐ Davčni obračun v primeru prenehanja davčnega zavezanca:

- ☐ prenehanje po stečajnem postopku (368. člen ZDavP-2):
 - ☐ davčni obračun na dan pred začetkom stečajnega postopka
 - ☐ davčni obračun v času stečajnega postopka
 - ☐ končni davčni obračun ob koncu stečajnega postopka
- ☐ prenehanje po postopku likvidacije (368.a člen ZDavP-2):
 - ☐ davčni obračun na dan pred začetkom likvidacije
 - ☐ davčni obračun v času likvidacijskega postopka
 - ☐ končni davčni obračun ob zaključku likvidacije
- ☐ davčni obračun v primeru prenehanja po skrajšanju postopku (369. člen ZDavP-2)
- ☐ davčni obračun pri drugih postopkih prenehanja (360. člen ZDavP-2) (razen v primerih statusnih sprememb iz 361. do 366. člena ZDavP-2)

Znesek v eurih s centi

Zap. št.	Postavka	Znesek
1.	PRIHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih, od tega:	
1.1	Dohodki, od katerih je bil odtegnjen davek na viru, vključno z davčnim odtegljajem	
2.	Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov – zmanjšanje (vsota 2.1 do 2.14)	
2.1	Izvzem prihodkov od nepridobitne dejavnosti	
2.2	Izvzem prihodkov iz odprave ali porabe že obdavčenih ali delno obdavčenih rezervacij	
2.3	Izvzem prihodkov za že obdavčene prihodke zaradi odprave nepotrebnih rezervacij	
2.4	Izvzem prihodkov iz odprave oslabitev, če se predhodna oslabitev ni upoštevala	
2.5	Izvzem dividend in dohodkov, podobnih dividendam	
2.6	Izvzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev razen dobičkov, ki se izvzamejo v skladu s šestim in sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
2.7	Izvzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev na podlagi naložb tvegane kapitala v družbi tvegane kapitala, v skladu s šestim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
2.8	Izvzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev oziroma delnic v bankah, v skladu s sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
2.9	Izvzem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja	
2.10	xxx	xxxxxxxxxxxxxx
2.11	Izvzem prihodkov, ki so v tekočem davčnem obdobju oz. so bili v preteklih davčnih obdobjih že vključeni v davčno osnovo, zaradi odprave dvojne obdavčitve	
2.12	Izvzem prihodkov zaradi predhodno nepriznanih odhodkov	
2.13	Izvzem dobičkov v primeru uveljavljanja upravičenj pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah	
2.14	Zmanjšanje prihodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neupoštevane izgube pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2	
3.	Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov – povečanje (vsota 3.1 do 3.6)	
3.1	Povečanje prihodkov zaradi transernih cen med povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2	
3.2	Povečanje prihodkov zaradi cen med povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2	
3.3	Povečanje prihodkov od obresti na dana posojila povezanim osebam iz 16. člena ZDDPO-2	
3.4	Povečanje prihodkov od obresti na dana posojila povezanim osebam rezidentom iz 17. člena ZDDPO-2	
3.5	Povečanje prihodkov nerezidenta za prihodke, ki se pripisujejo poslovni enoti	

3.6	Povečanje prihodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neobdavčene dobičke pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2	
4.	DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI (1 – 2 + 3)	
5.	ODHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih	
5.N	NORMIRANI ODHODKI v višini 80 % davčno priznanih prihodkov	
6.	Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – zmanjšanje (vsota 6.1 do 6.43)	
6.1	Izvem odhodkov od nepridobitne dejavnosti	
6.2	Zmanjšanje odhodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2	
6.3	Zmanjšanje odhodkov zaradi cen med povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2	
6.4	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb iz 16. člena ZDDPO-2	
6.5	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb rezidentov iz 17. člena ZDDPO-2	
6.6	Zmanjšanje odhodkov v znesku 50 odstotkov oblikovanih rezervacij, ki niso davčno priznane	
6.7	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev (razen odhodkov prevrednotenja terjatev, ki se po računovodskih standardih prevrednotujejo zaradi spremembe valutnega tečaja), ki se po prvem odstavku 21. člena ZDDPO-2 ne priznajo	
6.8	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja finančnih naložb, ki se po 22. členu ZDDPO-2 ne priznajo	
6.9	Zmanjšanje odhodkov pri banki za odhodke prevrednotenja posojil, vrednotenih po metodi odplačne vrednosti, za znesek nad višino, ki jo določa zakon, ki ureja bančništvo	
6.10	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena, nad zneskom, ki presega 20 odstotkov začetno izkazane vrednosti	
6.11	Izvem odhodkov, ki zadevajo izvzete prihodke na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja	
6.12	Nepriznani odhodki za dohodke, podobne dividendam, vključno s prikritim izplačilom dobička	
6.13	Nepriznani odhodki za pokrivanje izgub iz preteklih let	
6.14	Nepriznani odhodki za stroške, ki zadevajo privatno življenje (6.14.1 do 6.14.2)	
6.14.1	Stroški, ki zadevajo privatno življenje lastnikov in povezanih oseb	
6.14.2	Stroški, ki zadevajo privatno življenje drugih oseb	
6.15	Nepriznani odhodki za stroške prisilne izterjave davkov ali drugih dajatev	
6.16	Nepriznani odhodki za kazni, ki jih izreče pristojni organ	
6.17	Nepriznani odhodki za davke	
6.18	Nepriznani odhodki za obresti od nepravočasno plačanih davkov ali drugih dajatev	
6.19	Nepriznani odhodki za obresti od posojil, prejetih od oseb, določenih v 8.b točki prvega odstavka 30. člena ZDDPO-2	

6.20	Nep priznani odhodki za donacije	
6.21	Nep priznani odhodki za podkupnine in druge oblike premoženjskih koristi	
6.22	Nep priznani odhodki za zagotavljanje bonitet in drugih izplačil v zvezi z zaposlitvijo, če niso obdavčeni po zakonu, ki ureja dohodnino	
6.23	Drugi odhodki, ki se ne priznajo v skladu z 29. členom ZDDPO-2	
6.24	Nep priznani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov reprezentance	
6.25	Nep priznani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov nadzornega sveta oz. drugega organa, ki opravlja zgolj funkcijo nadzora	
6.26	Nep priznani odhodki za obresti od presežka posojil	
6.27	Nep priznani odhodki za obračunano amortizacijo, ki presega amortizacijo, obračunano po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	
6.28	Nep priznani odhodki za amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev, katerih nabavna vrednost je bila predhodno odpisana in davčno priznana	
6.29	Zmanjšanje odhodkov v primeru prodaje ali drugačne odtujitve sredstva pred dokončno obračunano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obračunano za davčne namene, in amortizacijo, obračunano za poslovne namene	
6.30	Nep priznani odhodki za rezervacije, ki jih oblikuje banka glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, določeno z zakonom, ki ureja bančništvo	
6.31	Nep priznani odhodki za posebne rezervacije, ki jih oblikuje borznoposredniška družba glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, določeno z zakonom, ki ureja trg vrednostnih papirjev	
6.32	Nep priznani odhodki za zavarovalno-tehnične rezervacije pri zavarovalnicah, ki presegajo višino ali zgornjo mejo, določeno z zakonom, ki ureja zavarovalništvo	
6.33	Nep priznani odhodki za plače, druga izplačila v zvezi z zaposlitvijo ter nadomestila plače za čas odsotnosti z dela zaradi izrabe letnega dopusta in zaradi drugih odsotnosti z dela poslovnih delavcev, prokuristov in delavcev s posebnimi pooblastili in odgovornostmi, ki presegajo znesek, obračunan v skladu z zakonom oz. pogodbo o zaposlitvi	
6.34	Nep priznani odhodki za nagrade vajencem, ki presegajo višino, določeno z zakonom	
6.35	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev, razen za izgube, ki se izvzamejo v skladu s šestim in sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.36	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev na podlagi naložb tveganega kapitala v družbi tveganega kapitala, v skladu s šestim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.37	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev oziroma delnic v bankah, v skladu s sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.38	Zmanjšanje odhodkov za izgube v primeru uveljavljanja upravičenj pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah	

6.39	Zmanjšanje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neobdavčene dobičke pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2	
6.40	Zmanjšanje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na določbe 2. točke četrtega odstavka 51. člena ZDoh-2	
6.41	Zmanjšanje odhodkov za odhodke, ki so že zniževali davčno osnovo v tekočem ali preteklih davčnih obdobjih	
6.42	Nepriznani odhodki v skladu s petim odstavkom 31. člena ZUDDob	
6.43	Nepriznani odhodki iz naslova udeležbe delavcev pri dobičku v skladu z ZUDDob	
7.	Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – povečanje (vsota 7.1 do 7.12)	
7.1	Povečanje odhodkov za porabo rezervacij, ki ob oblikovanju niso bile ali so bile delno priznane kot odhodek	
7.2	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev, ki se priznajo ob odpisu celote, ali dela terjatev, ki niso bile poplačane oz. poravnane	
7.3	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja finančnih naložb, ki niso bili davčno priznani	
7.4	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja in odpise drugih sredstev, ki se priznajo ob prodaji oz. odtujitvi	
7.5	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena za presežni znesek, ki kot odhodek ni bil priznan	
7.6	Povečanje odhodkov za razliko pri amortizaciji do zneska, obračunanega po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	
7.7	Povečanje odhodkov za odpis do celotne nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev ob prenosu v uporabo	
7.8	Povečanje odhodkov v primeru prodaje ali drugačne odtujitve sredstva pred dokončno obračunano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obračunano za poslovne namene, in amortizacijo, obračunano za davčne namene	
7.9	Povečanje odhodkov nerezidenta za odhodke, ki se pripišejo poslovni enoti	
7.10	Povečanje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neupoštevane izgube pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2	
7.11	Povečanje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na določbe 2. točke četrtega odstavka 51. člena ZDoh-2	
7.12	Povečanje odhodkov v skladu s šestim odstavkom 31. člena ZUDDob	

8.	DAVČNO PRIZNANI ODHODKI (5 – 6 + 7) oziroma 5.N	
9.	RAZLIKA med davčno priznanimi prihodki in odhodki (4 – 8)	
10.	RAZLIKA med davčno priznanimi odhodki in prihodki (8 – 4)	
11.	Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih (11.1 – 11.2 + 11.3 – 11.4 + 11.5 – 11.6)	
11.N	Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih za zavezanca, ki ugotavlja davčno osnovo z upoštevanjem normiranih odhodkov (zap. št. 11 krat (1-0,8))	
11.1	Povečanje davčne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen način sestavljanja računovodskih poročil, ki se vključi v davčno osnovo v tem obračunu	
11.2	Zmanjšanje davčne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen način sestavljanja računovodskih poročil, ki se vključi v davčno osnovo v tem obračunu	
11.3	Povečanje davčne osnove za znesek razlik zaradi sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak	
11.4	Zmanjšanje davčne osnove za znesek razlik zaradi sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak, vključno z rezervacijami za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine	
11.5	Povečanje davčne osnove za znesek presežka iz prevrednotenja zaradi prevrednotenja gospodarskih kategorij, ki ga zavezanec prenese v preneseni poslovni izid, vključno s presežki iz prevrednotenja sredstev, ki se amortizirajo, ter za delež zneska odprave rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki je zmanjševal davčno osnovo ob oblikovanju	
11.6	Zmanjšanje davčne osnove za že obdavčene dolgoročne rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine pri prehodu na nov način računovodenja ter za 50 odstotkov zneska oblikovanih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, oziroma za delež zneska porabljenih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki ob oblikovanju ni zmanjševal davčne osnove	
12.	Povečanje davčne osnove (vsota 12.1 do 12.8)	
12.1	Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje zaradi prodaje ali odtujitve sredstva pred predpisanim rokom	
12.2	Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje zaradi odsvojitve ali prenosa sredstva iz Pomurske regije oz. iz problemskega območja z visoko brezposelnostjo pred predpisanim rokom	
12.3	Izvezem odhodkov, ki zadevajo izvzete dividende in dohodke, podobne dividendam, v višini 5 odstotkov izvzetih dohodkov	
12.4	Izvezem odhodkov, ki zadevajo izvzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev, v višini 5 odstotkov izvzetih dohodkov	
12.5	Povečanje davčne osnove za izvzeti del dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev v primeru likvidacije oz. prenehanja zavezanca v obdobju 10 let po ustanovitvi	

12.6	Povečanje davčne osnove za že uveljavljene davčne izgube zaradi bistvene spremembe dejavnosti v dveh letih po spremembi lastništva	
12.7	Povečanje davčne osnove za skrite rezerve prenosne družbe pri združitvah in delitvah, v skladu z 38. členom ZDDPO-2	
12.8	Povečanje davčne osnove za predhodno davčno priznane odhodke iz oslabitve terjatev, zaradi neizpolnitve pogojev za odpis	
13.	DAVČNA OSNOVA ($9 + 11 + 12$) ali ($11 + 12 - 10$), če > 0 oziroma ($9 + 11.N + 12$)	
14.	DAVČNA IZGUBA ($9 + 11 + 12$) ali ($11 + 12 - 10$), če < 0	
15.	Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave (vsota od 15.1 do 15.20, vendar največ do višine davčne osnove pod zap. št. 13)	
15.1	Zmanjšanje davčne osnove za prejete obresti od kratkoročnih in dolgoročnih vrednostnih papirjev, ki so jih do 8. aprila 1995 izdale Republika Slovenija, občine ali javna podjetja, ki so jih ustanovile Republika Slovenija ali občine	
15.2	xx	xxxxxxxxxxxxxxxx
15.3	Pokrivanje izgube	
15.4	xx	xxxxxxxxxxxxxxxx
15.5	xx	xxxxxxxxxxxxxxxx
15.6	Olajšava za vlaganja v raziskave in razvoj po prvem stavku prvega odstavka 55. člena ZDDPO-2	
15.7	Zmanjšanje davčne osnove za koriščenje regijske olajšave za vlaganja v raziskave in razvoj po 55. členu ZDDPO-2	
15.8	Olajšava za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2	
15.9	Olajšava za pripadajoči znesek dobička, ki se izplača delavcem	
15.10	Olajšava za zaposlovanje invalidov	
15.11	Olajšava za izvajanje praktičnega dela v strokovnem izobraževanju	
15.12	Olajšava za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje	
15.13	Olajšava za donacije – izplačila za humanitarne, invalidske, socialnovarstvene, dobrodelne, znanstvene, vzgojnoizobraževalne, zdravstvene, športne, ekološke, religiozne in splošno koristne namene	
15.14	Olajšava za donacije – izplačila za kulturne namene in izplačila prostovoljnemu društvu, ustanovljenim za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	
15.15	Izplačila političnim strankam	
15.16	Davčna ugodnost za začetno investicijo v ekonomski coni – vlaganja v osnovna sredstva in neopredmetena sredstva	
15.17	Davčna ugodnost za odpiranje novih delovnih mest v ekonomski coni	
15.18	Olajšava za zaposlovanje brezposelnih oseb po 55.b členu ZDDPO-2	
15.19	Olajšava za zaposlovanje po 5. členu ZRPPR1015 oz. drugem odstavku 28. člena ZSRR-2	
15.20	Olajšava za investiranje po 6. členu ZRPPR1015 oz. petem odstavku 28. člena ZSRR-2	
16.	OSNOVA ZA DAVEK ($13 - 15$)	
17.	DAVEK (zap. št. 16 krat odstotkov)	
18.	Odbitek tujega davka	
19.	Povečanje ali zmanjšanje davka zaradi sprememb odbitka tujega davka	

20.	DAVČNA OBVEZNOST (17 – 18 ± 19)	
21.	Zmanjšanje davčne obveznosti za plačani znesek odtegnjenega davka	
22.	Vplačane akontacije	
23.	OBVEZNOST ZA DOPLAČILO DAVKA (20 – 21 – 22), če > 0	
24.	PREVEČ VPLAČANE AKONTACIJE (20 – 21 – 22), če < 0	
25.	OSNOVA ZA DOLOČITEV AKONTACIJE DAVKA	
26.	Akontacija	
27.	Mesečni obrok akontacije	
28.	Trimesečni obrok akontacije	

Sestavni del obračuna so naslednje priloge (označite z x):

- ☐ **Priloga 3** – Podatki iz bilance stanja, izkaza poslovnega izida oziroma podatki iz drugih ustreznih poročil

Izjava

Izjavljam, da ne prilagam podatkov, ki so navedeni kot Priloga 3, ker so bili ti podatki predloženi Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve dne

- ☐ **Priloga 3a** – Podatki v zvezi z razkritjem skritih rezerv v primeru združitve in delitev
- ☐ **Priloga 4** – Podatki v zvezi z izvzetjem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja
- ☐ **Priloga 5** – Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube
- ☐ **Priloga 6a** – Podatki v zvezi z olajšavo za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2
- ☐ **Priloga 7a** – Podatki v zvezi z olajšavo za vlaganja v raziskave in razvoj
- ☐ **Priloga 7b** – Podatki v zvezi z regijsko olajšavo za vlaganja v raziskave in razvoj
- ☐ **Priloga 8** – Podatki v zvezi z olajšavo za zaposlovanje
- ☐ **Priloga 9** – Podatki v zvezi z olajšavo za donacije
- ☐ **Priloga 10** – Podatki v zvezi z odbitkom tujega davka
- ☐ **Priloga 11** – Podatki v zvezi s povečanjem ali zmanjšanjem davka zaradi sprememb odbitka tujega davka
- ☐ **Priloga 13** – Podatki v zvezi z dolgoročnimi rezervacijami
- ☐ **Priloga 14** – Podatki v zvezi z opravljenimi nabavami storitev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev z območij oziroma držav z davčno ugodnejšim režimom
- ☐ **Priloga 15** – Podatki v zvezi s posojili med povezanimi osebami
- ☐ **Priloga 16** – Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami po 16. členu ZDDPO-2
- ☐ **Priloga 17** – Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2
- ☐ **Priloga 18** – Podatki v zvezi z olajšavo po ZUDDob
- ☐ **Priloga 19** – Podatki v zvezi z ustvarjenimi dobički in izgubami iz naložb v družbe tvegane kapitala
- ☐ **Priloga 20** – Priglasitev ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov

V/Na, dne

Žig in podpis odgovorne osebe: