

Priloga 17:**Priloga 16**

Zavezanec za davek:

Davčna številka:

PODATKI V ZVEZI S TRANSFERNIMI CENAMI PRI POSLOVANJU MED POVEZANIMI OSEBAMI PO 16. in 19. ČLENU ZDDPO-2

Za obdobje od _____ do _____

Podatki v zvezi s transakcijami med povezanimi osebami po 16. in 19. členu ZDDPO-2

Naziv povezane osebe	Država sedeža povezane osebe	Davčna številka povezan e osebe	Vrsta transakcije	Zneski v eurih s centi	
				Kumulativni promet terjatev	Kumulativni promet obveznosti
			A1 B1 C1 D1 E1 F1 G1		
			A1 B1 C1 D1 E1 F1 G1		
			A1 B1 C1 D1 E1 F1 G1		
			A1 B1 C1 D1 E1 F1 G1		
			A1 B1 C1 D1 E1 F1 G1		
			A1 B1 C1 D1 E1 F1 G1		
			A1 B1 C1 D1 E1 F1 G1		
			A1 B1 C1 D1 E1 F1 G1		
			A1 B1 C1 D1 E1 F1 G1		
			A1 B1 C1 D1 E1 F1 G1		

V/Na, dne

Žig in podpis odgovorne osebe:

METODOLOGIJA ZA IZPOLNJEVANJE OBRAZCA

PODATKI V ZVEZI S TRANSFERNIMI CENAMI PRI POSLOVANJU MED POVEZANIMI OSEBAMI PO 16. IN 19. ČLENU ZDDPO-2

Obrazec *Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami po 16. in 19. členu ZDDPO-2* izpolnijo zavezanci za davek, ki v obračunu med splošnimi podatki označijo, da poslujejo s povezanimi osebami po 16. členu ZDDPO-2.

V preglednici *Podatki v zvezi s transakcijami med povezanimi osebami po 16. in 19. členu ZDDPO-2* se v stolpcu Vrsta transakcije s povezano osebo v zvezi s terjatvami iz prodaje oziroma obveznostmi zaradi pridobitve označi vrsta transakcije tako, da se obkrožijo ustrezne oznake:

A1 – Neopredmetena sredstva (npr. prenos neopredmetenega sredstva, licenčnina, franšiznina itd.)

B1 – Opredmetena dolgoročna sredstva (npr. zemljišča, zgradbe, proizvodne naprave in stroji)

C1 – Storitve (npr. računalniške, menedžerske, pravne, kadrovske, računovodske itd.)

D1 – Prodaja in nakup izdelkov, blaga, materiala, polproizvodov, proizvodov itd.

E1 – Obračunane obresti med povezanimi osebami in drugi stroški v zvezi s posojili (organizacijske provizije, provizije za nečrpani del posojila, stroški poročila itd.)

F1 – Druge finančne terjatve in obveznosti (terjatve in obveznosti iz varovanja pred tveganji, faktoringa, obveznic in drugih dolžniških vrednostnih papirjev, izvedenih finančnih instrumentov, zavarovanj in pozavarovanj, participacija pri dobičku itd.)

G1 – Drugo.

V preglednico *Podatki v zvezi s transakcijami med povezanimi osebami po 16. in 19. členu ZDDPO-2* se vpiše skupna vrednost (kumulativni promet) vzpostavljenih terjatev oziroma obveznosti za posamezno vrsto transakcije v obdobju, za katero se sestavlja obrazec obračuna davka od dohodkov pravnih oseb. Vpišejo se podatki o kumulativnem prometu s posamezno povezano osebo po vrsti transakcije za obdobje, za katero se sestavlja obračun, če kumulativni promet s posamezno povezano osebo v obdobju presega 50.000 eurov. V primeru, da ena od postavk (npr. terjatve) pri prometu z določeno povezano osebo presega navedeni znesek, se vpiše tudi znesek drugega prometa (npr. obveznosti), tudi če ta ne dosega vrednosti navedenega zneska.«.