

Priloga k napovedi za odmero dohodnine E 1 za samostojne podjetnice/podjetnike (podjetniški dohodki) za 2011

Če so omenjene zakonske določbe brez podrobnejše oznake, je mišljen Zakon o dohodnini 1988 (ZaD 1988).

Prosimo upoštevajte navodila za vpis podatkov v to prilogo (obrazec E 2).

☐ **dohodki iz kmetijstva in gozdarstva,**
če ne uveljavljate obdavčitve kot kmetica pavšalistka/kmet pavšalist

☐ **dohodki iz samostojne dejavnosti**

☐ **dohodki iz podjetniške dejavnosti (obrnega podjetja)**
Prosimo upoštevajte: če se Vaš dohodek kot gostilničar/ka ali samostojna trgovka/samostojni trgovec z živili in mešanim blagom ugotavlja v celoti pavšalno, poleg osebnih podatkov izpolnite samo točko 6.

Izpolnite prilogo za vsako podjetje in vsako gospodarsko leto posebej! ☐

Ustrezno prekrizajte !

1. Podatki o osebi		
Priimek in ime	Davčna številka	Tim
Poštna številka	Naslov obrata/podjetja (kraj, cesta, trg, hišna št., št. vrat)	
Država (vpišite samo, če ni Avstrija)		

2. Podatki o obratu/podjetju		
Bilanco sestavljam v skladu s ☐ čl. 4 odst. 1 ☐ čl. 5 ☐	Račun o prihodkih in izdatkih v skl. s čl. 4 odst. 3 ☐	
☐ DDV po bruto sistemu ☐ DDV po neto sistemu ☐	Temeljno pavšaliranje v skladu s čl. 17 odst. 1 ☐	
☐ Obdavčitev kot umetnik/umetnica, pisatelj/ica ali trgovski potnik/trgovska potnica pavšalist/ka ☐		☐ Druga pavšalna ureditev ☐
Šifra dejavnosti (ÖNACE 2008) iz obr. E 2 ☐ Obvezno izpolnite to polje! ☐		☐ Mešan obrat ☐
☐ Uveljavljam opcijo iz čl. 5 odst. 2 ("prostovoljno nadaljevanje načina ugotovitve dobička") ☐		☐ Preklicujem uveljavljeno opcijo iz čl. 5 odst. 2 ("prostovoljno nadaljevanje načina ugotovitve dobička") ☐
Začetek gospodarskega leta (DDMMLLLL) ☐	Konec gospodarskega leta (DDMMLLLL) ☐	
☐ Uveljavljam tvorbo rezerve (davka oproščen znesek) v skladu s čl. 4 odst. 10 v. 3 črka b ("rezerva za zemljiško posest") ☐		
☐ Uveljavljam določilo iz čl. 24 odst. 6 (olajšava za poslopja ob prenehanju poslovanja) ☐		
☐ Uveljavljam razbremenitev zaradi dvojne obdavčitve v skladu z Uredbo zsl. II št. 474/2002. ☐		
☐ V davčnem obdobju je bil preoblikovan status podjetja		

3. Ugotovitev dobička 10	
<i>Načeloma se vpisujejo prihodki/poslovni prihodki in stroški/poslovni odhodki brez predznakov. Le če je treba vpisati negativno vrednost, se pripiše negativni predznak ("-").</i>	
Prihodki/poslovni prihodki	Zneski v evrih in centih
Prihodki/poslovni prihodki (iz blaga/storitev) brez tistih, ki so zajeti v obvestilu v skladu s čl. 109a EKR 40-44 vključno z lastno uporabo (odvzemne vrednosti gibljivih sredstev) 11	9040
Prihodki/poslovni prihodki, ki so zajeti v obvestilu v skladu s čl. 109a EKR 40-44 12	9050
Izkupički iz stalnih sredstev/odvzemne vrednosti stalnih sredstev EKR 460-462 pred morebitnim zmanjšanjem na 463-465 oz. 783 13	9060
Samo za zavezance, ki sestavljajo bilanco: aktivirane lastne storitve EKR 458-459 14	9070
Samo zavezance, ki sestavljajo bilanco: spremembe pri inventarju EKR 450-457 15	9080
Ostali prihodki/poslovni prihodki (vključno z denarnimi prihodki) - saldo pri obračunavanju DDV-ja po bruto sistemu: vključno z dobropisom DDV, vendar brez ozn. 9093 16	9090
Samo, če obračunavate DDV po bruto sistemu: prejeti DDV za dobave in storitve (izpolnite samo, če poslovne prihodke navajate brez DDV-ja) 17	9093
Seštevek prihodkov/poslovnih prihodkov (vpis ni obvezen)	
Stroški/poslovni odhodki	
Blago, surovine, pomožna sredstva EKR 500-539, 580 18	9100
Stroški za osebje (tuje osebje) in tuje storitve EKR 570-579, 581, 750-753 19	9110
Stroški za osebje ("lastno osebje") EKR 60-68 20	9120
Odpisi pri stalnih sredstvih (npr. amortizacija, drobni inventar) EKR 700-708 21	9130
Samo za zavezance, ki sestavljajo bilanco: odpisi gibljivih sredstev, kolikor presegajo v podjetju običajne odpise – EKO 709 – in vrednostni popravki k terjatvam 22	9140
Vzdrževanja (stroški za vzdrževanje) poslopij EKR 72 23	9150
Potni in vozni stroški vključno s kilometrino in dnevnici (brez dejanskih stroškov z vozilom) EKR 734-737 24	9160
Dejanski stroški z vozilom (brez amortizacije, leasinga in kilometrine) EKR 732-733 25	9170
Najemnine in zakupnine, leasing EKR 740-743, 744-747 26	9180
Provizije tretjim, licenčnine EKR 754-757, 748-749 27	9190
Stroški za oglaševanje in reprezentacijo, darovi, napitnine EKR 765-769 28	9200
Knjižna vrednost izločenih sredstev EKR 782 29	9210
Obresti in podobni stroški EKR 828-834 30	9220
Prispevki k obveznemu zavarovanju in prispevki preskrbovalnim in podpornim ustanovam, ki jih zavezanca/zavezanec plačuje zase, razen zneskov iz oznake 9226 31	9225
Ostali in/ali pavšalni stroški/poslovni odhodki, spremembe kapitala - saldo pri obračunavanju DDV-ja po bruto sistemu: vključno z dolgovanjem DDV, vendar brez ozn. 9233 32	9230
Samo, če obračunavate DDV po bruto sistemu: plačani DDV za dobave in druge storitve. (Pozor: izpolnite samo, če poslovne odhodke navajate brez DDV-ja) 17	9233
Seštevek stroškov/poslovnih odhodkov (vpis ni obvezen)	
Dohodki iz udeležb podjetja v podjetniških partnerstvih – Izid iz priloge E11 33	9237
Dobiček/izguba [Če ni popravkov v smislu točke 2, prepisite ta znesek v obrazec E 1 pod točkami 7a), 8a) in 9a).] 33	

4. Popravki dobička/izgube (davčnoppravna ugotovitev poslovnega uspeha)		34
<i>Za ugotovitev davčnega dobička/izgube je treba pod 1. točko ugotovljeni dobiček/izgubo – kolikor ni bil ugotovljen že po davčnih predpisih – popraviti s tem, da prištejemo oz. odštejemo naslednje zneske. Popravki, ki dobiček povečajo, se vpišejo brez predznaka, popravki, ki dobiček zmanjšajo, pa z negativnim predznakom ("–").</i>		
Popravki pri odpisih stalnih sredstev (npr. amortizacija, drobni inventar, EKR 700-708) - oznaka 9130	35	9240
Popravki pri odpisih gibljivih sredstev, kolikor presegajo v podjetju običajne odpise, in vrednostni popravki k terjatvem - oznaka 9140	36	9250
Popravki pri stroških za vozilo	37	9260
Popravki pri najemninah in zakupninah, leasing (EKR 740-743, 744-747) - oznaka 9180	38	9270
Popravki pri stroških za oglaševanje in reprezentacijo, darove, napitnine (EKR 765-769) - oznaka 9200	39	9280
Dobički, za katere naj se davek v skladu s čl. 6 v. 6 črka b ali po zakonu o davku na preoblikovanje podjetij ne odmeri (oznaka 805 in E 1)	40	9281 +
Odštevek tuzemskih in/ali tujih, s posebno davčno stopnjo (25%) obdavčenih dohodkov iz kapitala *)		9283
Druge spremembe - saldo	41	9290
☐ Sprememba načina ugotovitve dobička (čl. 4 odst. 10) se je izvedla. Dobiček/izguba zaradi spremembe načina ugotovitve (izgube v celotni višini, če ni zahtevan vpis pod oznako 9242)	42	9010
Sedminski zneski iz izgube zar. spremembe načina ugotovitve iz tekočega leta in/ali enega od predhodnih let	43	9242 –
Dobiček/izguba po upoštevanju zgoraj navedenih popravkov (vpis ni obvezen)		
Neobdavčen del dobička/Poznejša obdavčitev neobdavčenega zneska za investirane dobičke (čl. 10)		
Osnovni neobdavčeni znesek	44	9221 –
☐ Ne uveljavljam osnovnega neobdavčenega zneska	45	
Neobdavčeni znesek za investirane dobičke – iz materialnih gospodarskih dobrin Pozor: Vpis je pogoj za upoštevanje neobdavčenega zneska	46	9227 –
Neobdavčeni znesek za investirane dobičke – iz vrednostnih papirjev Pozor: Vpis je pogoj za upoštevanje neobdavčenega zneska	47	9229 –
Neobdavčeni znesek za investirane dobičke, ki ga je treba naknadno obdavčiti	48	9234
☐ Podjetje (del podjetja) je bilo odsvojeno ali se je prenehalo s poslovanjem. Dobiček/izguba iz odsvojitve (preden ste odšteli neobdavčeni znesek)	49	9020
Dobiček/izguba, ki ga/jo je treba izločiti	50	9030
Davčni dobiček/davčna izguba [Prepišite ta znesek v obrazec E 1 pod točkami 7a), 8a) ali 9a).]	51	

*) Če oznaki **9090** in/ali **9237** vsebujeta domače in/ali tuje, dokončno obdavčljive dohodke iz kapitala, jih je treba pod oznako **9283** spet izločiti.

5. Bilančne postavke (SAMO za zavezanca, ki sestavljajo bilanco v skladu s čl. 4 odst. 1 ali 5)		
V zasebno rabo odvzeta sredstva (odštejte zasebne vloge) EKR 96 (Če so zneski negativni, na vsak način pripišite predznak!)	52	9300
Zemljiška posest EKR 020-022	53	9310
Poslopja na lastnih zemljiščih EKR 030, 031	54	9320
Finančne naložbe EKR 08-09	55	9330
Zaloge EKR 100-199	56	9340
Terjatve iz dobav in storitev EKR 20-21	57	9350
Druge rezervacije (brez rezervacij za odpravnine, pokojnine ali davke) EKR 304-309	58	9360
Obveznosti do kreditnih ustanov in finančnih inštitutov EKR 311-319	59	9370

6. Dohodki iz pavšalnega ugotavljanja dohodka za podjetnike/obrtnike			60
Za gostilničarke/gostilničarje (po odbitku osnovnega neobdavčenega zneska v skladu s čl. 10, najmanj 10.900 evrov)		9005	
Za samostojne trgovke/trgovce z živili in mešanim blagom (po odbitku osnovnega neobdavčenega zneska v skladu s čl. 10)		9006	
☐ Sprememba načina ugotovitve dobička (čl. 4 odst. 10) se je izvedla. Višina dobička/izgube zaradi sprememba načina ugotovitve (izgube v celotni višini, če ni potreben vpis pod oznako 9242)	42	9010	
Sedminski zneski iz izgube zar. spremembe načina ugotovitve iz tekočega leta in/ali enega od predhodnih let	43	9242	—
☐ Uveljavljam tvorbo rezerve (davka oproščen znesek) v skladu s čl. 4 odst. 10 v. 3 črka b ("rezerva za zemljiško posest")	7		
☐ Podjetje (del podjetja) je bilo odsvojeno ali se je prenehalo s poslovanjem. Dobiček/izguba iz odsvojitve (pred odštevkodavka oproščenega zneska)	49	9020	
☐ Uveljavljam določilo iz člena 24, odst. 6 (olajšava za poslopja ob prenehanju poslovanja)	8		
☐ V davčnem obdobju je bil preoblikovan status podjetja			

Davčno zastopstvo (ime, naslov, telefonska številka)

Datum, podpis