

<input type="checkbox"/>	Uveljavljam tvorbo rezerve (davka oproščenega znesek) v skladu s čl. 4 odst. 10 v. 3 črka b („rezerva za zemljiško posest“). Opozorilo: Mogoče samo za gospodarska leta, ki so se končala pred 1. aprilom 2012.	7
<input type="checkbox"/>	Uveljavljam določilo iz čl. 24 odst. 6 (olajšava za poslopja ob prenehanju poslovanja)	8
<input type="checkbox"/>	Uveljavljam razbremenitev zaradi dvojne obdavčitve v skladu z Uredbo zsl. II št. 474/2002.	9
<input type="checkbox"/>	V davčnem obdobju je bil preoblikovan status podjetja	
3. Ugotovitev dobička		10
Načeloma se vpisujejo prihodki/poslovni prihodki in stroški/poslovni odhodki brez predznakov. Le če je treba vpisati negativno vrednost, se pripiše negativni predznak („-“).		
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 za 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 dnevniciami (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 dolgovanim 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		9237
Dobiček/Izguba ²⁾ [Če ni popravkov v smislu točke 4, prepisite ta znesek v obrazec E 1 pod točkami 9a), 10a) in 11a).]	33	



E1a-2012-2

²⁾ Brez dokončno obdavčljivih kapitalskih dobičkov, substančnih dobičkov v zvezi z denarnim premoženjem in s poslovnimi zemljišči, ki se obdavčujejo s posebno davčno stopnjo 25 %.



E-1a-2012-3

4. Popravki dobička/izgube (davčnoppravna ugotovitev poslovnega uspeha) 34	
<i>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 +
Dohodki iz poslovnih finančnih naložb, ki se ne obdavčujejo po lestvici	
a) Odštevek dohodkov iz prepustitve kapitala, ki so dokončno obdavčeni oz. se obdavčijo s posebno davčno stopnjo (kapitalski dobički)	41 9283 -
b) Upoštevanje dohodkov iz realiziranih kapitalskih dobičkov in derivatov, ki so nastali 1.4.2012 ali pozneje in ki se obdavčijo s posebno davčno stopnjo (substančni dobički oz. izgube) 42	
Popravki dohodkov iz realiziranih kapitalskih dobičkov in derivatov (substančni dobički oz. izgube)	43 9305
<i>Opozorilo: Pozitivni saldo se pod oznako 9289 vpiše z minusom, negativni saldo pa v polovičnem znesku s plusom.</i>	
Substančni dobički	44 9289
Substančne izgube	
Saldo	9289
Dohodki iz odsvojitve, izločitve ali pri- ali odpisa poslovnih zemljišč, ki se ne obdavčujejo po tarifi 45	
Popravki pri dohodkih iz odsvojitve, izločitve ali pri- ali odpisa poslovnih zemljišč, ki se ne obdavčujejo po tarifi	46 9285
<i>Opozorilo: Pozitivni saldo se pod oznako 9316 vpiše z minusom, negativni saldo pa v polovičnem znesku s plusom.</i>	
Substančni dobički v skladu s členom 30	47 9316
Substančne izgube	
Saldo	9316
Druge spremembe - saldo	48 9290
<input type="checkbox"/> 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)	49 9010
Sedminski zneski iz izgube zar. spremembe načina ugotovitve iz tekočega leta in/ali enega od predhodnih let	50 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 (če ne uveljavljate popolne pavšalne obdavčitve v skladu s točko 6)	51 9221 -
<input type="checkbox"/> Ne uveljavljam osnovnega neobdavčenega zneska	52
Neobdavčeni znesek za investirane dobičke – iz materialnih gospodarskih dobrin Pozor: Vpis je pogoj za upoštevanje neobdavčenega zneska	53 9227 -
Neobdavčeni znesek za investirane dobičke – iz vrednostnih papirjev Pozor: Vpis je pogoj za upoštevanje neobdavčenega zneska	54 9229 -
Neobdavčeni znesek za investirane dobičke, ki ga je treba naknadno obdavčiti	55 9234
Odsvojitve podjetja/prenehanje poslovanja, dohodki, ki se izločijo	
<input type="checkbox"/> Podjetje (del podjetja) je bilo odsvojeno ali se je prenehalo s poslovanjem. Dobiček/izguba iz odsvojitve (preden ste odšteli neobdavčeni znesek)	56 9020
Dobiček/izguba, ki ga/jo je treba izločiti	57 9030
Davčni dobiček/davčna izguba ²⁾ [Prepišite ta znesek v obrazec E 1 pod točkami 9a), 10a) ali 11a).]	58

2) **Brez dokončno obdavčljivih kapitalskih dobičkov, substančnih dobičkov v zvezi z denarnim premoženjem in s poslovnimi zemljišči, ki se obdavčujejo s posebno davčno stopnjo 25 %.**

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!)	59	9300
Zemljiška posest EKR 020-022	60	9310
Poslopja na lastnih zemljiščih EKR 030, 031	61	9320
Finančne naložbe EKR 08-09	62	9330
Zaloge EKR 100-199	63	9340
Terjatve iz dobav in storitev EKR 20-21	64	9350
Druge rezervacije (brez rezervacij za odpravnine, pokojnine ali davke) EKR 304-309	65	9360
Obveznosti do kreditnih ustanov in finančnih inštitutov EKR 311-319	66	9370

6. Dohodki iz pavšalnega ugotavljanja dohodka za podjetnike/obrtnike ³⁾

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
Oznaki 9005 ali 9006 vsebujeta osnovni neobdavčeni znesek v višini		9007
<input type="checkbox"/> 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)	49	9010
Sedminski zneski iz izgube zar. spremembe načina ugotovitve iz tekočega leta in/ali enega od predhodnih let	50	9242
<input type="checkbox"/> Uveljavljam tvorbo rezerve (davka oproščene znesek) v skladu s čl. 4 odst. 10 v. 3 črka b („rezerva za zemljiško posest“). Opozorilo: Mogoče samo za gospodarska leta, ki so se končala pred 1. aprilom 2012.	7	
<input type="checkbox"/> Podjetje (del podjetja) je bilo odsvojeno ali se je prenehalo s poslovanjem. Dobiček/izguba iz odsvojitve (pred odštevkodavka oproščene zneska)	56	9020
<input type="checkbox"/> Uveljavljam določilo iz člena 24, odst. 6 [olajšava za poslopja ob prenehanju poslovanja]	8	
<input type="checkbox"/> V davčnem obdobju je bil preoblikovan status podjetja		

³⁾ **Upoštevajte:** Morebitne dohodke iz odsvojitve poslovnih zemljišč vpišite v obrazec E 1 pod oznakami **500, 501, 502** ali **551, 552, 553**. Odbitni davek na dobiček iz nepremičnin vpišite v obrazec E 1 pod oznakami **583, 584, 585**.

Davčno zastopstvo (ime, naslov, telefonska številka)

Datum, podpis



E1a-2012-4

Prosimo, da zahtevane podatke vpišete na ustreznem obrazcu, ta prevod je namenjen le boljše razumevanju