

3. Utvrđivanje dobitka 18

Principijelno se prihodi/nutarzimanja poduzeća i troški/izdavanja poduzeća bilježu prez predznakov. Samo ako kod jedne šifre nastane negativna vrijednost, se bilježi negativan predznak („-“).

Prihodi/nutarzimanja poduzeća	Iznosi u euri i centi	
Prihodi/nutarzimanja poduzeća (prihodi iz poslovanja s robom/s uslugami) isključivši one, ki su obuhvaćeni u obavijesti prema § 109a EKR 40-44 uključivši vlašću potrošnju (vrijednost uzimanja gubljenih sredstava)	19	9040
Prihodi/nutarzimanja poduzeća, ki su obuhvaćeni u obavijesti prema § 109a EKR 40-44	20	9050
Prihodi iz stalnih sredstava/uzimanje vrijednosti iz stalnih sredstava EKR 460-462 pred eventualnim prestankom 463-465 odnosno 783	21	9060
Samo za bilanciste: Aktivirane vlašće činidbe EKR 458-459	22	9070
Samo za bilanciste: Promjene na inventaru EKR 450-457	23	9080
Ostali prihodi/nutarzimanja poduzeća (na priliku financijski prihodi, udio dobitka iz tihoga udjela) – saldo (U slučaju USt-brutosistema: uključivši USt-dobropis, ali prez šifre 9093)	24	9090
Samo kod USt-brutosistema: plaćen porez na promet za dostave i ostale usluge (Pazite: Ispunite samo, ako se nutarzimanja poduzeća bilježu prez USt-a)	25	9093
Zbroj dohotkov/nutarzimanja poduzeća (ne treba se ispuniti)		
Troški/izdavanja poduzeća		
Roba, sirovina, pomoćne supstancije EKR 500-539, 580	26	9100
Pribavljen personal (tudji personal) i tudje činidbe EKR 570-579, 581, 750-753	27	9110
Troški za personal („vlašći personal“) EKR 60-68	28	9120
Otpisivanja od imanja poduzeća (na priliku AfA, manjevridna gospodarska dobra) EKR 700-708 Glede zgradov se je zelo u obzir odbijanje za rabljenje (AfA) ka temelji na manjem ostatku vrimena hasnovanja nego je to slučaj hasnovanjem zakonske kvote AfA-e. <input type="checkbox"/> Kraći ostatak vrimena hasnovanja će se dokazati (§ 124b broj 283).	29	9130
Samo za bilanciste: Otpisivanja od gubljenih sredstava, ukoliko ona prekoračuju obična otpisivanja poduzeća - EKR 709 - i ispravke vrijednosti u vezi s potribovanji	30	9140
Održavanja (troški održavanja) za zgrade EKR 72	31	9150
Putni troški i troški vožnje uključivši plaćanje po kilometru i dijete (prez stvarnih troškov za vozilo) EKR 734-737	32	9160
Stvarni troški za vozilo (prez AfA, leasinga i plaćanja po kilometru) EKR 732-733	33	9170
Troški za lakoviju i arendu, leasing EKR 740-743, 744-747	34	9180
Provizije tretim, takse za licencije EKR 754-757, 748-749	35	9190
Reklamni i reprezentacijski troški, prez milodarov ki se bilježu u šifra 9243 do 9246, napojnice EKR 765-769	36	9200
Knjižna vrijednost izlučenih sredstava EKR 782	37	9210
čini i spodobni troški EKR 828-834	38	9220
Udjeli dobitka pravih tihih kotrigov društva	39	9258
Vlašći prinosi obaveznomu osiguranju, prinosi opskrbnim institucijam i institucijam pinezne pomoći pak prinosi za opskrbu samostalcev	40	9225
Milodari poduzeća privilegiranim institucijam za istraživanje i podučavanje, muzejom, kulturnim ustanovam, Saveznomu uredu za spo menike, krovnim športskim savezom pačenih, internacionalnoj Akademiji protiv korupcije i drugim	41	9243
Milodari poduzeća karitativnim organizacijam, privilegiranim društvom, ka pobiraju milodare idrugim se moru otpisati samo onda, ako je dotična institucija spomenuta u listi Saveznoga ministarstva za financije kot privilegirana institucija za primanje milodarov.	41	9244
Milodari poduzeća ekološkim organizacijam i domom za živine se moru otpisati samo onda, ako je dotična institucija spomenuta u listi Saveznoga ministarstva za financije kot privilegirana institucija za primanje milodarov.	41	9245
Milodari poduzeća dobrovoljnim ognjogasnim društvom i zemaljskim ognjogasnim savezom	41	9246
Podupiranje zaklade na opće dobro, za stvaranje pineznoga kapitala	42	9261
Ostali troški/izdavanja poduzeća (prez paušaliranih izdavanj poduzeća) promjene u kapitalu, ki nisu utvrdjeni u gornji šifra – saldo (U slučaju USt-brutosistema: uključivši USt-platni teret, ali prez šifre 9233)	43	9230
Samo ako obračunavate po USt-brutosistemu: plaćen porez na promet za dostave i ostale usluge (Pazite: smi se ispuniti samo onda, ako bilježite izdavanja poduzeća prez poreza na promet)	25	9233





Paušalirana izdavanja poduzeća		44	9259	
Zbroj troškov/izdavanj poduzeća (ne treba se ispuniti)				
Prihodi iz poslovnih udjelov u supoduzetničtvu – rezultat iz formulara E 11			9237	
Milodari iz imanja poduzeća, na ke se je z gledalo pri utvrđivanju pozitivnih prihoda prema šifri 9237		9249		
Dobitak/gubitak [ako ne uslijedu korekture prema točki 4, preuzeti ov iznos u formular E 1 u točke 9a), 10a) ili 11a).]		45		
4. Korekture i nadopune za utvrđivanje dobitka polag točke 3 (porezni račun plus-minus)				46
Korekture, ke povećavaju dobitak se bilježu prez predznaka, korekture, ke smanjuju dobitak se bilježu s negativnim predznakom („-“).				
Korekture u vezi s otpisivanju od stalnih sredstav (na priliku AfA, manjevridna gospodarska dobra, EKR 700-708) – šifra 9130		47	9240	
Korekture u vezi s otpisivanju od gibljivih sredstav, ukoliko ona prekoračuju obična otpisivanja poduzeća i ispravke vridnosti u vezi s potribovanju – šifra 9140		48	9250	
Korekture u vezi sa stroški za vozilo		49	9260	
Korekture u vezi s troški za lakoviju i arendu, leasing (EKR 740-743, 744-747) šifra 9180		50	9270	
Korekture u vezi s reklamnimi i reprezentacijskimi troški, milodari, napojnicami (EKR 765-769) - šifra 9200		51	9280	
Korekture ke se odnosu na milodare u šifra 9243, 9244, 9245, 9246		41	9317	
Korekture ke se odnosu na podupiranje zaklade na opće dobro, za stvaranje pineznoga kapitala - šifra 9261		42	9322	
Korekture ke se odnosu na rezerve (podiljenje svote iz raspušćanja rezervov na 3 ljeta polag § 124b broja 251 lit. b)		52	9228	+
Korekture ke se odnosu na plaćanja za djelatne i zanatske usluge (§ 20 stavak 1 broj 7 i 8)		53	9257	
Dotacija rezerve iz pripisa vridnosti za izostale pripise polag § 124b broja 270 lit. a, ukoliko se nije jur zelo u obzir pasivno ograničenje računov polag § 906 stavka 32 UGB-a.		16	9319	
Samo za gospodarsko ljeto 2015/2016 ako odstupa Eksterni iznos za naobrazbu oslobođen poreza (§ 4, stavak 4, broj 8) Pazite: Upis je pretpostavka za to, da se zame u obzir svota oslobođena poreza!			9223	
Samo za gospodarsko ljeto 2015/2016 ako odstupa Interni iznos za naobrazbu oslobođen poreza (§ 4, stavak 4, broj 10) Pazite: Upis je pretpostavka za to, da se zame u obzir svota oslobođena poreza!			9224	
Dobitki, za ke se polag prošnje ne fiksira višina poreza ili da se porez plaća u rata		54	9281	+
Prihodi iz finacijskih ulaganj, ka ne podližu dužnosti oporezenja				
a) Odbitak prihoda iz prepušćanja kapitala (kapitalni dobitki) ki su završno oporezovani odnosno ki se redu po posebnoj poreznoj kvoti.		55	9283	-
b) Uzimaju se u obzir prihodi iz realiziranoga povećanja vridnosti i derivatov (supstancijski dobitki odnosno gubitki) ki su ostvareni početo od 1.4.2012. ljeta i ki se redu po posebnoj poreznoj kvoti. 56				
Korekture u vezi s prihodi iz realiziranoga povećanja vridnosti i derivatov (supstancijski dobitki odnosno gubitki)		57	9305	
Napomena uz bilježenje u šifri 9289: Pozitivni saldo se mora zapisati minusom, a kod negativnoga salda se 45% toga salda mora zapisati plusom.	Supstancijski dobitki			
	Supstancijski gubitki			
	Saldo		pozitivni/ negativni saldo	58 9289
Prihodi iz prodaje, uzimanja ili dopisivanja odnosno otpisivanja poslovno hasnovanih zemljišč, ki ne podližu dužnosti oporezenja 59				
Korekture u vezi s prihodi iz prodaje, uzimanja ili dopisivanja odnosno otpisivanja poslovno hasnovanih zemljišč, ki ne podližu dužnosti oporezenja po tarifu		60	9285	
Napomena uz bilježenje u šifri 9316: Pozitivni saldo se mora zapisati minusom, a kod negativnoga salda se 40% toga salda mora zapisati plusom.	Supstancijski dobitak (dobitki) prema § 30			
	Supstancijski gubitak (gubitki)			
	Saldo		pozitivni/ negativni saldo	61 9316
Preminjen je način, kako utvrditi dobitak (§ 4, stavak 10). Višina prelaznoga dobitka/prelaznoga gubitka (gubitki u punoj višini, ako se ne mora ispuniti šifra 9242)		62	9010	



Sedmina iznosov prelaznoga gubitka tekućega ljeta i/ili nekoga prethodnoga ljeta	63	9242	
Dodatak/odbitak polag § 4 stavka 2	64	9247	
Druga minjanja - saldo	65	9290	
Dobitak/gubitak po gornji korektura (ne triba se ispuniti)			
Svota dobitka oslobođjena poreza	66		
Temeljni iznos oslobođjen poreza (ako se polag točke 6 ne prosi za paušaliranje)	67	9221	–
<input type="checkbox"/> Odustajem od temeljnoga iznosa oslobođenoga poreza	68		
Svota oslobođjena poreza na dobitak uvjetovana investicijom za materijalna gospodarska dobra Pazite: <i>Upis je pretpostavka za to, da se zame u obzir svota oslobođjena poreza!</i>	69	9227	–
Svota oslobođjena poreza na dobitak uvjetovana investicijom za vrednosne papire Pazite: <i>Upis je pretpostavka za to, da se zame u obzir svota oslobođjena poreza!</i>	70	9229	–
Svota oslobođjena poreza na dobitak, ka se mora naknadno oporeziti	71	9234	
Prodaja/zatvaranje poduzeća, prihodi ki se moraju izlučiti			
<input type="checkbox"/> Prodano ili zaprto je poduzeće (jedan dio poduzeća) Višina dobitka od prodaje (pred iznosom oslobođenim poreza)/gubitka od prodaje	72	9020	
Svota oslobođjena poreza za dobitak od prodaje prema § 24 stavku 4	73	9021	–
Višina dobitka ili gubitka, ki se moraju izlučiti	74	9030	
Porezni dobitak/gubitak [Ov iznos u formularu E 1 preuzeti u točke 9a), 10a) ili 11a).]	75		
5. Pozicija u bilanci (SAMO za bilanciste prema §§ 4, stavku 1 ili 5)			
Privatna uzimanja (minus privatnih ulogov) EKR 96 (Kod negativnih iznosov obavezno bilježiti predznak!)	76	9300	
Zemljišća EKR 020-022	77	9310	
Zgrade na vlašćem zemljišću EKR 030, 031	78	9320	
Financijsko imanje EKR 08-09	79	9330	
Rezerve EKR 100-199	80	9340	
Potribovanja iz dostavov i uslugov EKR 20-21	81	9350	
Ostala rezerviranja (prez rezerviran za otpremnine, penzije ili poreze) EKR 304-309	82	9360	
Obaveze u pogledu na kreditne banke i financijske ustanove EKR 311-319	83	9370	
6. Prihodi iz punoga paušaliranja za trgovce/trgovkinje hrane na malo kotno mišovite hrane			84
Paušalno utvrđjeni prihodi		9006	
U šifri 9006 je sadržan temeljni iznos oslobođjen poreza u višini od		9007	
<input type="checkbox"/> Preminjen je način, kako utvrditi dobitak (§ 4, stavak 10). Višina prelaznoga dobitka/prelaznoga gubitka (gubitki u punoj višini, ako se ne mora ispuniti šifra 9242)	62	9010	
Sedmina iznosov prelaznoga gubitka tekućega ljeta i/ili nekoga prethodnoga ljeta	63	9242	
<input type="checkbox"/> Prodano ili zaprto je poduzeće (jedan dio poduzeća) Višina dobitka od prodaje (pred iznosom oslobođenim poreza)/gubitka od prodaje	72	9020	
Svota oslobođjena poreza za dobitak od prodaje prema § 24 stavku 4	73	9021	–
<input type="checkbox"/> Predaje se prošnja prema § 24, stavku 6 (olakšanje za zgrade u slučaju zatvaranja poduzeća)	15		
<input type="checkbox"/> Za vrime propisivanja je uslijedilo preoblikovanje			

VAŽNA NAPOMENA: Ne šalžite originalne dokumente/potvrde, ar se svi spisi, ki su prispili financijskomu uredu zniču u smislu čuvanja podatkov, čim su elektronski obuhvaćeni! Zbog eventualne kontrole čuvajte je najmanje 7 ljet dugo.

Još jednostavnije morete ovu izjavu poslati prez papira na portalu www.bmf.gv.at (FinanzOnline).

FinanzOnline Vam besplatno stoji na raspolaganje dan i noć i nije potreban nikakov osebujan software.

Porezno zastupništvo (ime, adresa, telefonski broj)

Datum, potpis

E 1a-HR, stran 4, verzija od 07.11.2016.

