

## PRILOGA III

## Obračun DDV

Del 1: Splošne informacije			
Stolpec A	Stolpec B	Stolpec C	Stolpec D
Številka polja	Neunijska ureditev	Unijska ureditev	Uvozna ureditev
<i>Enotna sklicna številka ( <sup>(1)</sup> ):</i>			
1	individualna identifikacijska številka DDV, ki jo dodeli država članica identifikacije v skladu s členom 362 Direktive 2006/112/ES	individualna identifikacijska številka DDV, ki jo dodeli država članica identifikacije v skladu s členom 369d Direktive 2006/112/ES, vključno s kodo države	individualna identifikacijska številka DDV, ki jo dodeli država članica identifikacije v skladu s členom 369q(1) ali (3) Direktive 2006/112/ES
1a			če davčnega zavezanca zastopa posrednik, identifikacijska številka tega posrednika, dodeljena v skladu s členom 369q(2) Direktive 2006/112/ES
2	davčno obdobje ( <sup>(2)</sup> )	davčno obdobje ( <sup>(2)</sup> )	davčno obdobje ( <sup>(3)</sup> )
2a	datum začetka in zaključka obdobja ( <sup>(4)</sup> )	datum začetka in zaključka obdobja ( <sup>(4)</sup> )	datum začetka in zaključka obdobja ( <sup>(5)</sup> )
3	valuta	valuta	valuta
<b>Del 2: Za vsako državo članico potrošnje, v kateri je treba plačati DDV ( <sup>(6)</sup> )</b>			
		2(a) Storitve, opravljene iz države članice identifikacije in stalnih poslovnih enot zunaj Unije 2(b) Dobave blaga, ki je bilo odposlano ali odpeljeno iz države članice identifikacije ( <sup>(7)</sup> )	
4.1	koda države članice potrošnje	koda države članice potrošnje	koda države članice potrošnje
5.1	standardna stopnja DDV v državi članici potrošnje ( <sup>(8)</sup> )	standardna stopnja DDV v državi članici potrošnje ( <sup>(8)</sup> )	standardna stopnja DDV v državi članici potrošnje ( <sup>(8)</sup> )
6.1	nižja stopnja DDV v državi članici potrošnje ( <sup>(9)</sup> )	nižja stopnja DDV v državi članici potrošnje ( <sup>(9)</sup> )	nižja stopnja DDV v državi članici potrošnje ( <sup>(9)</sup> )
7.1	davčna osnova pri standardni stopnji ( <sup>(9)</sup> )	davčna osnova pri standardni stopnji ( <sup>(9)</sup> )	davčna osnova pri standardni stopnji ( <sup>(9)</sup> )
8.1	znesek DDV pri standardni stopnji ( <sup>(9)</sup> )	znesek DDV pri standardni stopnji ( <sup>(9)</sup> )	znesek DDV pri standardni stopnji ( <sup>(9)</sup> )
9.1	davčna osnova pri nižji stopnji ( <sup>(9)</sup> )	davčna osnova pri nižji stopnji ( <sup>(9)</sup> )	davčna osnova pri nižji stopnji ( <sup>(9)</sup> )

10.1	znesek DDV pri nižji stopnji <sup>(9)</sup>	znesek DDV pri nižji stopnji <sup>(9)</sup>	znesek DDV pri nižji stopnji <sup>(9)</sup>
11.1	skupni znesek DDV, ki ga je treba plačati	skupni znesek DDV, ki ga je treba plačati za opravljene storitve, prijavljene v delu 2a, in dobave blaga, prijavljene v delu 2b	skupni znesek DDV, ki ga je treba plačati
		<b>2(c) Storitve, opravljene iz stalnih poslovnih enot v državah članicah, razen tistih v državi članici identifikacije <sup>(9)</sup></b>	
		<b>2(d) Dobave blaga, ki je bilo odposlano ali odpeljano iz države članice, ki ni država članica identifikacije <sup>(10)</sup> <sup>(11)</sup></b>	
12.1		koda države članice potrošnje	
13.1		standardna stopnja DDV v državi članici potrošnje <sup>(9)</sup>	
14.1		nižja stopnja DDV v državi članici potrošnje <sup>(9)</sup>	
15.1		individualna identifikacijska številka DDV ali, če ta ni na voljo, davčna sklicna številka, vključno s kodo države, za: — stalno poslovno enoto, iz katere se opravijo storitve, ali — poslovna enota, iz katere je bilo blago odposlano ali odpeljano; če se dobava blaga opravi v skladu s členom 14a(2) Direktive 2006/112/ES in davčni zavezanec nima identifikacijske številke DDV ali davčne sklicne številke v državi članici, iz katere je blago odposlano ali odpeljano, je treba vseeno navesti oznako navedene države članice	
16.1		davčna osnova pri standardni stopnji <sup>(9)</sup>	
17.1		znesek DDV pri standardni stopnji <sup>(9)</sup>	
18.1		davčna osnova pri nižji stopnji <sup>(9)</sup>	
19.1		znesek DDV pri nižji stopnji <sup>(9)</sup>	
20.1		skupni znesek DDV, ki ga je treba plačati za opravljene storitve, prijavljene v delu 2c, in dobave blaga, prijavljene v delu 2d	
		<b>2(e) Skupni seštevek za dobavo iz države članice identifikacije, dobavo blaga iz druge države članice in opravljene storitve iz vseh stalnih poslovnih enot, ki niso v državi članici identifikacije</b>	
21.1		skupni znesek DDV, ki ga je treba plačati (polje 11.1 + polje 11.2 ... + polje 20.1 + polje 20.2 ...)	

Del 3: Za vsako državo članico potrošnje, za katero se izvede popravek DDV			
22.1	davčno obdobje <sup>(1)</sup>	davčno obdobje <sup>(1)</sup>	davčno obdobje <sup>(1)</sup>
23.1	koda države članice potrošnje	koda države članice potrošnje	koda države članice potrošnje
24.1	skupni znesek DDV na podlagi popravkov dobav <sup>(12)</sup>	skupni znesek DDV na podlagi popravkov dobav <sup>(12)</sup>	skupni znesek DDV na podlagi popravkov dobav <sup>(12)</sup>
Del 4: Saldo dolgowanega DDV za vsako državo članico potrošnje			
25.1	skupni znesek dolgowanega DDV, vključno s popravki prejšnjih obračunov, po posamezni državi članici (polje 11.1 + polje 11.2 ... + polje 24.1 + polje 24.2 ...) <sup>(12)</sup>	skupni znesek dolgowanega DDV, vključno s popravki prejšnjih obračunov, po posamezni državi članici (polje 21.1 + polje 21.2 ... + polje 24.1 + polje 24.2 ...) <sup>(12)</sup>	skupni znesek dolgowanega DDV, vključno s popravki prejšnjih obračunov, po posamezni državi članici (polje 11.1 + polje 11.2 ... + polje 24.1 + polje 24.2 ...) <sup>(12)</sup>
Del 5: Skupni znesek dolgowanega DDV za vse države članice potrošnje			
26	Skupni znesek dolgowanega DDV za vse države članice (polje 25.1 + polje 25.2 ...) <sup>(13)</sup>	Skupni znesek dolgowanega DDV za vse države članice (polje 25.1 + polje 25.2 ...) <sup>(13)</sup>	Skupni znesek dolgowanega DDV za vse države članice (polje 25.1 + polje 25.2 ...) <sup>(13)</sup>

<sup>(1)</sup> Enotno sklicno številko, ki jo dodeli država članica identifikacije, sestavljajo koda države članice identifikacije/številka DDV/obdobje – torej CZ/xxxxxxxxxx/Q1.llll (ali /M01.llll za uvozno ureditev) + časovni žig. Številko dodeli država članica identifikacije pred predložitvijo obračuna drugi zadevni državi članici.

<sup>(2)</sup> Nanaša se na koledarska četrtletja: Q1.llll – Q2.llll – Q3.llll – Q4.llll. Če je treba v delu 3 popraviti več kot eno davčno obdobje, uporabite polja 22.1.1, 22.1.2 itd.

<sup>(3)</sup> Nanaša se na koledarske mesece: M01.llll – M02.llll – M03.llll – itd. Če je treba v delu 3 popraviti več kot eno davčno obdobje, uporabite polja 22.1.1, 22.1.2 itd.

<sup>(4)</sup> Izpolni se samo, kadar davčni zavezanec vloži več kot en obračun DDV za isto četrtletje. Nanaša se na koledarske dneve: dd. mm. llll – dd. mm. llll.

<sup>(5)</sup> Izpolni se samo, kadar davčni zavezanec/posrednik vloži več kot en obračun DDV za isti mesec. Nanaša se na koledarske dneve: dd. mm. llll – dd. mm. llll.

<sup>(6)</sup> Če je držav članic potrošnje več.

<sup>(7)</sup> Vključno z dobavami, ki jih omogoča elektronski vmesnik iz člena 14a(2) Direktive 2006/112/ES, kadar se odpošiljanje ali prevoz tega blaga začne in konča v državi članici identifikacije.

<sup>(8)</sup> Če se v obračunskem obdobju uporabi več kot ena standardna stopnja, uporabite polja 5.1.2, 7.1.2, 8.1.2, 13.1.2, 16.1.2, 17.1.2, itd. Če se uporabi več kot ena znižana stopnja DDV, uporabite polja 6.1.2, 9.1.2, 10.1.2, 14.1.2, 18.1.2, 19.1.2 itd.

<sup>(9)</sup> Če je stalnih poslovnih enot več, uporabite polja 12.2 do 20.2 itd.

<sup>(10)</sup> Če je držav članic, ki niso država članica identifikacije, iz katerih je blago odposlano ali odpeljano, več, uporabite polja 12.2 do 20.2 itd.

<sup>(11)</sup> Vključno z dobavami, ki jih omogoča elektronski vmesnik iz člena 14a(2) Direktive 2006/112/ES, kadar se odpošiljanje ali prevoz tega blaga začne in konča v isti državi članici.

<sup>(12)</sup> Ta znesek je lahko negativen.

<sup>(13)</sup> Negativnih zneskov v poljih 25.1, 25.2 itd. ni mogoče upoštevati.