

epika

storitvene, organizacijske in
poslovne dejavnosti
szolgáltatási, szervezési és
üzleti tevékenységek

Erika Nedelko s.p.

Župančičeva ulica 6, 9220 LENDAVA - LENDVA
tel: 041 691 180, e-mail: erika.nedelko@gmail.com

Prezemni zapisnik in poročilo za podjetje Minta d.o.o.

Lendava, april 2024

Pripravila: Erika Nedelko



1. Primo-prevzemni dokumenti

Ob primopredaji dokumentov za namen opravljanja knjigovodsko-računovodskih storitev za podjetje Minta d.o.o. so bili pridobljeni naslednji dokumenti:

Prejeti in izdani računi ter bančni izpiski za leto 2020	pisarna podjetja
Zaključni račun za leto 2020	pisarna podjetja
Prejeti in izdani računi ter bančni izpiski za leto 2021	pisarna podjetja
Poslovni izkazi in obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2021	pridobljeno od Ajpesa in Fursa
Prejeti in izdani računi ter bančni izpiski za leto 2022	pisarna podjetja
Poslovni izkazi in obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2022	pridobljeno od Ajpesa in Fursa
Prejeti in izdani računi ter bančni izpiski za leto 2023	pisarna podjetja
Poslovni izkazi in obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023	pridobljeno od Ajpesa in Fursa
Register OS – začasna verzija iz leta 2023	predhodni računovodski servis
Odprte postavke po partnerjih na dan 31.12.2023 (analitični podatki saldakontov)	ni bilo posredovano

Iz uradnih evidenc pridobljeni poslovni izkazi ter obračuni davka od dohodkov pravnih oseb za leta 2021, 2022 in 2023 so priloga tega zapisnika.

2. Poročilo o pregledu poslovanja za obdobje 2021-2023 ter nekatere ugotovitve in sklepi

Pri pregledu pridobljenih dokumentov analitičnega in sintetičnega knjigovodstva za leto 2023 je bilo ugotovljeno, da so nekatere analitične knjigovodske evidence neusklajene z glavno knjigo (register osnovnih sredstev z bilanco stanja), zaradi česar so posledično napačno prikazani nekateri podatki v poslovnih izkazih podjetja. Predloženi register osnovnih sredstev prav tako ni bil popoln, saj v njem niso bila prikazana vsa osnovna sredstva, manjkale so amortizacijske stopnje ter izračuni popravka vrednosti, zaradi česar tudi sedanje vrednosti osnovnih sredstev niso bile prikazane realno. Za določene knjižbe v okviru glavne knjige, kot npr. prenos časovnih razmejitev na prihodke, analitični podatki niso bili predloženi, zaradi česar je onemogočeno konsistentno vodenje gibanja in stanja teh knjigovodskih postavk. Nadalje je bilo tudi ugotovljeno, da se podatki iz uranih evidenc med seboj ne ujemajo, saj so bili za namene javnega poročanja na Ajpes predloženi drugačni podatki, kot je bilo posredovani finančni upravi za namen izračuna davka od dohodka pravnih oseb.

Te in še nekatere druge ugotovitve so bile razlog za podrobno analizo poslovanja podjetja za leta od 2021 do 2023, saj bi knjiženje poslovnih dogodkov v nadaljnjih letih temeljilo na napačnih osnovah in nerealnih ter neusklajenih začetnih stanjih.

Na podlagi pregleda poslovnih evidenc in dogodkov za obdobje 2021-2023 je nastala primerjalna tabela dveh najpomembnejših poslovnih izkazov, tj. bilance stanja in izkaza poslovnega uspeha, kakor tudi analitičen prikaz stanja in gibanja kratkoročnih in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, tj. postavk, ki bistveno vplivajo na poslovne izkaze podjetja.

V nadaljevanju je podana primerjalna tabela bilance stanja in izkaza poslovnega izida za obdobje 2020-2023, kjer so zajeti podatki iz uradnih evidenc ter popravljeni podatki. Na podlagi zbirnih tabel je podana še podrobna razlaga pripadajočih vsebin in razlogov ter osnov za korekcije.

3. Bilanca stanja za obdobje 2020-2023

	2020 Ajpes	2021 Ajpes	2021 Popravljen	2022 Ajpes	2022 Popravljen	2023 Ajpes	2023 Popravljen
SREDSTVA	96.240	610.088	606.333	409.907	537.700	228.837	479.846
Dolgoročna sredstva	63.350	64.050	63.700	88.409	216.968	79.402	331.155
Neopredmetena sredstva			2.450	2.800	1.050	2.800	0
Opredmetena OS	63.350	64.050	61.250	85.609	214.802	76.603	331.155
Zemljišča							
Zgradbe	63.350	64.050	61.250		214.802		307.434
Proizvajalne naprave in stroji							
Druge naprave					1.115		23.721
OS v gradnji							
Predujmi za pridobitev OS							
Naložbene nepremičnine							
Dolgoročne finančne naložbe							
Dolgoročne poslove terjatve							
Odložene terjatve za davek							
Kratkoročna sredstva	32.890	546.038	542.633	321.498	320.733	149.435	148.691
Zaloge							
Kratkoročne finančne naložbe							
Kratkoročne poslovne terjatve	3.250	3.944		410		410	
Krat.posl.terjatve do kupcev	3.250						
Krat.posl.terjatve do drugih	0		539				
Denarna sredstva	29.480	541.778	541.778	320.616	320.583	148.552	148.520
Kratkoročne AČR	159	316	316	473	149	473	172
OBVEZNOS. DO VIROV SRED.	96.240	610.088	606.333	409.907	537.700	228.837	479.846
Kapital	76.094	59.718	54.637	69.240	188.893	72.798	295.725
Vpoklicani kapital	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Kapitalske rezerve							
Čisti dobiček/izguba preteklih let	4.894	-9.382	4.894	140	-14.463		-33.746
Čisti dobiček/izguba tek. leta			-19.357		-19.296	3.698	-4.297
Rezervacije in dolg.PČR	63.700	61.600	61.600	61.600	215.152	61.600	326.267
Dolgoročne obveznosti							
Kratkoročne obveznosti	20.146	550.370	551.696	340.667	348.807	156.039	184.122
Kratkoročne finanč. obveznosti							
Kratkoročne posl. obveznosti	1.612	9.347	9.350	3.727	10.011	4.015	11.455
Krat.poslov.obv. do dobavit.	71				7.698		
Druge krat.poslov.obv.	1.541		1.323		2.313		
Kratkoročne PČR	18.533	541.023	541.023	336.941	338.796	152.024	172.667

Opomba: Ajpes – podatki povzeti iz uradnih evidenc

Komentar k podatkom iz bilance stanja

Neopredmetena sredstva

Podjetje je v letu 2021 nabavilo računalniški program v vrednosti 2.800 eur. V bilanci stanja omenjena oprema ni bila zajeta, zajeto je bilo šele v letih 2022 in 2023. Amortizacija za omenjeno osnovno sredstvo ni bila obračunana, zaradi česar je njena sedanja vrednosti skozi celotno obdobje v bilanci stanja prikazana previsoko.

Priporočljiva obrestna mera za programsko opremo po ZDDPO je 50%, omenjeno sredstvo bi se moralo torej amortizirati v dveh letih. Temu primerno so podatki tudi popravljeni.

Opredmetena osnovna sredstva

V letu 2021 je v bilanci stanja po njeni sedanji vrednosti izkazana poslovna zgradba v Lendavi, v nadaljnjih letih se je vrednost opredmetenih osnovnih sredstev nekoliko povečala, vendar zaradi neusklajenosti glavne knjige z registrom osnovnih sredstev njeno vsebino ni bilo mogoče ugotoviti.

V letu 2022 je podjetje kupilo nadaljnji poslovni prostor v Murski Soboti po vrednosti 158.829 eur, nepremičnina v bilanci stanja ni bila prikazana, kar predstavlja bistveno odstopanje pri prikazu realnega

premoženja podjetja. V letu 2023 je podjetje nadalje investiralo v novo pridobljeno zgradbo in s tem bistveno povečalo njeno funkcionalnost in vrednost, vendar so bila omenjena investicijska dela v poslovnih knjigah pretežno zajeta med tekoče stroške podjetja.

V letih 2022 in 2023 je podjetje investiralo tudi v razno računalniško in drugo opremo, ki pa prav tako v bilanci stanja bi prikazano.

Amortizacija se v opazovanem obdobju ni konsistentno obračunavala, kar se posledično odraža tudi v napačno prikazanem popravku vrednosti osnovnih sredstev in stroškov amortizacije.

V postopku primopredaje so bili pregledani vsi prejeti računi, na novo se je vzpostavil register osnovnih sredstev, poknjižila so se povečanja nabavne vrednosti ter obračunala amortizacija za vsa poslovna leta.

Kratkoročne poslovne terjatve

V bilanci stanja so izkazane določene kratkoročne poslovne terjatve, za katere analitični izpis stanja ni bil predložen.

Denarna sredstva

Denarna sredstva predstavljajo stanje denarnih sredstev na računu podjetja na zadnji dan poslovnega leta. Stanje konta denarnih sredstev v glavni knjigi ni bila usklajena z zadnjim bančnim izpiskom, zaradi česar se stanje denarnih sredstev v letih 2021 in 2022 nekoliko razlikuje od dejanskega stanja denarja na bančnem računu podjetja.

V popravljenih podatkih je upoštevano stanje denarnih sredstev po zaključnem bančnem izpisku.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve predstavljajo med poslovnimi obdobji razmejene stroške. Po začetnem pripoznanju le ti niso bili preneseni v stroške obdobja, na katerega so se nanašali.

Ob pregledu poslovanja je bil konto časovnih razmejitev razbremenjen v breme stroškov.

Vpoklicani kapital

Vpoklicani kapital je osnovni oz. ustanovitveni kapital podjetja, ki se v opazovanem obdobju ni spreminjal in je v bilanci stanja prikazan v pravilnem znesku.

Kapitalske rezerve

Po zakonu o gospodarskih družbah morajo kapitalske družbe v primeru pozitivnega poslovnega izida in po pokritju preteklih izgub oblikovati zakonske rezerve. Podjetje le te ni oblikovalo.

Čisti dobiček/izguba preteklih let

Postavka predstavlja akumuliran dobiček oz. izgubo preteklih let. V letu 2021 je bila še ta postavka v bilanci stanja prikazana, v naslednjih letih pa je bila ta postavka izpuščena in je v kapitalu zajet le tekoči poslovni izid. Posledično je kapital družbe prikazan v napačnem znesku, prav tako pa je napačen tudi izkaz bilančnega dobička oz. izgube.

Ob pregledu poslovanja se je čisti dobiček oz. izguba izračunal za vsako poslovno leto posebej in se pravilno prikazal v postavki prenesenega poslovnega izida.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami se vodijo na podlagi razpisov pridobljena sredstva za nakup osnovnih sredstev. Le ta morajo biti usklajena z registrom osnovnih sredstev ter obračunano amortizacijo za dotična osnovna sredstva. Med prihodke se prenašajo na osnovi obračunane amortizacije in predstavljajo protiutež prikazanim amortizacijskim stroškom ter na ta način neutralizirajo njihov vpliva na poslovni izid in davčno osnovo podjetja.

V bilanci stanja je pod postavko zajeta le vrednost, vezana na nakup nepremičnine v Lendavi, ki pa se kljub amortiziranju nepremičnine ni zmanjševala. V letih 2022 in 2023 izvedene investicije bi morale pasivne časovne razmejitve povečati, kar pa v poslovnih knjigah ni bilo prikazano.

V postopku pregleda poslovanja se je izdelala kronološka tabela gibanja in stanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, ki je podprta z analitičnimi podtabelami. Tabela bo podlaga za nadaljnjo vodenje evidence oblikovanja in porabe časovnih razmejitev.

Kratkoročne poslovne obveznosti

Med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi so prikazane le obveznosti do dobaviteljev, manjkajo pa obveznosti iz naslova obračuna osebnih dohodkov za mesec december vsakega leta. Glede na to, da se strošek decembrskih plač nanaša na dotično poslovno leto, jih je potrebo zajeti med stroške in temu ustrezno prikazati obveznost do zaposlenih.

Decembrska plača je v popravljenih podatkih zajeta v pravilno poslovno leto. Obveznost se zapira z izplačilom plače v mesecu januarju naslednjega leta.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Med kratkoročnimi časovnimi razmejitvami so prikazana sredstva, prejeta za izvedbo projekta v Murski Soboti. Glede na to, da se projekt izvaja skozi daljše časovno obdobje, so prihodki iz naslova projekta časovno razmejeni in se v poslovni izid prenašajo v poslovnem letu, ko se realizirajo stroški oz. odhodki. Omenjena postavka se je v bilanci stanja spreminjala, vendar evidenca o tem, na katere stroške in odhodke se je sprememba nanašala, ni bila predložena, zaradi česar ni bilo mogoče ugotoviti, ali so se stroški ustrezno krili s pripadajočimi prihodki.

Tudi za kratkoročne časovne razmejitve je v postopku korekcije bila izdelala kronološka tabela gibanja in stanja teh časovnih razmejitev, ki je prav tako podprta z analitičnimi podtabelami. Tabela bo podlaga za nadaljnjo vodenje evidence oblikovanja in porabe časovnih razmejitev.

4. Izkaz poslovnega izida za obdobje 2020-2023

	2020 Ajpes	2021 Ajpes	2021 Popravljen	2022 Ajpes	2022 Popravljen	2023 Ajpes	2023 Popravljen
Čisti prihodki od prodaje	32.540	21.000	3.410	3.000	3.000	3.016	3.016
Čisti prihodki od prodaje proiz. in stor.	29.540	21.000	3.410	3.000		16	16
Čisti prihodki od najemnin	3.000				3.000	3.000	3.000
Sprememba vrednosti zalog							
Subvencije, dotacije			50.849		59.493		58.093
Drugi poslovni prihodki		1.884	20.633		48.675		55.014
Kosmat donos od poslovanja	32.540	22.884	74.893	3.000	111.168	3.016	116.123
Poslovni odhodki	34.150	91.543	95.297	106.618	131.076	144.690	119.855
Stroški blaga, materiala in storitev	1.576	37.439	37.258	68.588	84.965	100.808	59.887
Material		22	22	350	566		7.351
Storitve	1.576	37.417	37.236	68.238	84.399	100.808	52.535
Stroški dela	32.508	54.075	55.450	37.980	38.350	41.782	43.564
Odpisi in amortizacija	0	0	2.450	0	7.346	2.100	15.850
Drugi poslovni odhodki	66	30	139	50	415		555
Dobiček/izguba iz poslovanja	-1.610	-68.659	-20.405	-103.618	-19.908	-141.674	-3.733
Finančni prihodki	1				0		0
Finančni odhodki							
Drugi prihodki	8.129	54.383	1.048	262.587	625	145.372	
Drugi odhodki							
Celotni dobiček	6.520	-14.276	-19.357	158.969	-19.283	3.698	-3.733
Davek iz dobička (DDPO)	626			158.829	31		551
Čisti dobiček	5.895	-14.276	-19.357	140	-19.296	3.698	-4.284

Opomba: Ajpes, DDPO – podatki povzeti iz uradnih evidenc

Komentar k izkazu poslovnega izida

Čisti prihodki od prodaje

Čisti prihodki od prodaje se v pretežni meri nanašajo na najemnino za uporabo poslovnih prostorov in povečujejo celotne prihodke podjetja.

Subvencije, dotacije

Podjetje vsako leto prejme določen znesek nepovratnih sredstev za namen kritja stroškov tekočega poslovanja podjetja. V poslovnih izkazih so le ti bili zajeti pod postavko drugi izredni prihodki. Glede na to, da so sredstva namenjena za kritje stroškov iz poslovanja, ki vplivajo na poslovni izid iz poslovanja, je priporočljivo tudi prihodke za kritje teh stroškov zajeti v delu izkaza poslovnega izida, ki se nanaša na poslovni del.

V popravljenih podatkih smo prejela sredstva iz tega naslova prestavili v poslovni del.

Drugi poslovni prihodki

Podobno kot pri subvencijah in dotacijah, se med drugimi poslovnimi prihodki prav tako prikazujejo prihodki, vezani na tekoče poslovanje podjetja.

Med drugimi poslovnimi prihodki so v popravljenih podatkih zajeti prihodki, ki so bili preneseni iz kratkoročnih in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev.

Stroški blaga, materiala in storitev

Med stroški blaga, materiala in storitev so poleg stroškov tekočega poslovanja in projektov zajete tudi storitve, ki se nanašajo na investicijske dejavnosti.

Le te smo v postopku popravljanja podatkov izvzeli in preknjižili na konte osnovnih sredstev.

Stroški dela

Stroški dela zajemajo kompletne stroške zaposlenih. Stroški morajo biti knjiženi v letu, na katerega se nanašajo, ne glede na datum izplačila.

Popravljeni podatki zajemajo tudi stroške plače za mesec december.

Odpisi in amortizacija

Amortizacija osnovnih sredstev kot strošek se v izkazu poslovnega izida izkazuje tudi v primeru, ko je osnovno sredstvo pridobljeno iz nepovratnih sredstev. Za kritje teh stroškov so oblikovane dolgoročne pasivne časovne razmejitve, ki se sorazmerno z amortizacijo prenašajo in prikazujejo med poslovnimi prihodki podjetja. Iz predloženega registra osnovnih sredstev obračunana amortizacija in njen vpliv na sedanjo vrednost sredstev ni bila razvidna.

Ob ponovni vzpostavitvi registra osnovnih sredstev smo obračunali in prikazali amortizacijo za vsa pretekla poslovna leta in le to zajeli v poslovne izkaze podjetja.

Drugi poslovni odhodki

Med drugimi poslovnimi prihodki se prikazujejo drugi stroški.

Drugi prihodki

Drugi prihodki so prihodki, ki so izredne, enkratne narave. V poslovnem izkazu so bili na tem mestu zajeti prihodki iz naslova nepovratnih sredstev.

Glede na to, da so ti prihodki namenjeni za kritje stroškov iz poslovanja, so v popravljenih podatkih premaknjeni v kategorijo drugih poslovnih prihodkov. Njihova vrednost je prav tako usklajena s tekočimi stroški obdobja.

Davek od dobička

V izkazu poslovnega izida davek od dohodkov pravnih oseb ni bil prikazan, čeprav je bil le ta v obračunu davka obračunan. Izjema je leto 2022, ko je davek od dobička v izkazu poslovnega izida izkazan v enormni višini 158.829 eur, kar prav tako ni v skladu z davčnim obračunom. Ta znesek prav tako ni bil poknjižen v bilanci stanja med obveznostmi za davek.

5. Korekcije začetnih stanj postavk bilance stanja

Spodnja tabela prikazuje korekcije začetnih stanj bilance stanja na dan 01.01.2024 v primerjavi s končnim stanjem bilance stanja na dan 31.12.2023.

	Končno stanje 31.12.23 Ajpes	Začetno stanje 1.1.2024 Popravljeno
SREDSTVA	228.837	479.847
Dolgoročna sredstva	79.402	331.155
Neopredmetena sredstva	2.800	2.800
Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev		2.800
Opredmetena OS	76.603	331.155
Zemljišča		
Zgradbe		329.929
Popravek vrednosti zemljišč		22.495
Druge naprave		37.169
Popravek vrednosti drugih naprav		13.448
OS v gradnji		
Predujmi za pridobitev OS		
Naložbene nepremičnine		
Dolgoročne finančne naložbe		
Dolgoročne poslovne terjatve		
Odložene terjatve za davek		
Kratkoročna sredstva	149.435	148.692
Zaloge		
Kratkoročne finančne naložbe		
Kratkoročne poslovne terjatve	410	
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		
Denarna sredstva	148.552	148.520
Kratkoročne AČR	473	172
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	228.837	479.846
Kapital	72.798	295.725
Vpoklicani kapital	7.500	7.500
Kapitalske rezerve		
Čisti dobiček/izguba preteklih let		-33.746
Čisti dobiček/izguba tek. leta	3.698	-4.297
Rezervacije in dolgoročne PČR	61.600	326.267
Rezervacije		
Dolgoročne PČR	61.600	326.267
Dolgoročne obveznosti		
Kratkoročne obveznosti	156.039	184.122
Kratkoročne finančne obveznosti		
Kratkoročne poslovne obveznosti	4.015	11.455
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		4.035
Druge kratkoročne poslovne obveznosti		7.420
Kratkoročne PČR	152.024	172.667

6. Končne ugotovitve

V postopku pregleda podatkov niso bile ugotovljene večje nepravilnosti pri samem zajemu dokumentov, prejeti in izdani računi so poknjiženi, prav tako promet preko bančnega računa. So pa bistvene napake pri sestavljanju poslovnih izkazov ter pri nadaljnjem vodenju in usklajevanju analitičnih in sistematičnih knjigovodskih evidenc. Računovodski izkazi prav tako niso usklajeni z davčnimi izkazi. Prav tako niso upoštevane določne ZGD glede oblikovanja rezerv.

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2023 - 31.12.2023

Osnovni podatki	
Vrsta:	Gospodarska družba
Matična številka	6887759000
Davčna številka	53312295
Ime poslovnega subjekta	MINTA D.O.O.
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Glavna ulica 124, Lendava, 9220 Lendava - Lendva
Velikost	Mikro podjetje
Statusna sprememba	0 - ni statusne spremembe
Matična številka pred statusno spremembo	
Računovodimo	SRS - Slovenski računovodski standardi (2016)
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	BARBARA MATJAŠEC
Elektronski naslov poslovnega subjekta za prejemanje e-računov in obvestil	dos1lendava.racunovodstvo@guest.arnes.si
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	02/5772 816
Elektronski naslov kontaktne osebe	dos1lendava.racunovodstvo@guest.arnes.si
Elektronski naslov uporabnika portala	dos1lendava.racunovodstvo@guest.arnes.si
Vodja poslovnega subjekta	MILAN VARGA
Kraj	LENDAVA

Obdobje poročanja	
od	1.1.2023
do	31.12.2023

Ime poslovnega subjekta:
MINTA D.O.O.Sedež:
Glavna ulica 124, Lendava, 9220 Lendava - LendvaMatična številka:
6887759000Davčna številka:
53312295Velikost (1-mikro, 2-majhna,
3-srednja, 4-velika):1
Statusna sprememba:
0Matična številka pred
statusno spremembo:Podatki iz bilance stanja
na dan 31.12.2023

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
00, 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 30, 31, 32, 60, 61, 63, 65, 66, 67	SREDSTVA	001	228.837,03	409.907,25
00, 01, 02, 03, 04, 05, 06, del 07, del 08, 09, del 13	A. DOLGOROČNA SREDSTVA	002	79.402,44	88.409,02
del 00, del 08, del 13	I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	003	2.799,90	2.799,90
del 00, del 08, del 13	1. Neopredmetena sredstva	004	2.799,90	2.799,90
del 00	a) Dolgoročne premoženjske pravice	005	2.799,90	2.799,90
del 00	b) Dobro ime	006	0,00	0,00
del 00	c) Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	007	0,00	0,00
del 00, del 08, del 13	č) Druga neopredmetena sredstva	008	0,00	0,00
del 00	2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	009	0,00	0,00
del 00, 02, 03, 04, 05, del 08, del 13	II. Opredmetena osnovna sredstva	010	76.602,54	85.609,12
del 00, del 02, del 03	1. Zemljišča	011	0,00	0,00
del 00, del 02, del 03	2. Zgradbe	012	76.602,54	85.609,12
del 04, del 05	3. Proizvajalne naprave in stroji	013	0,00	0,00
del 04, del 05	4. Druge naprave in oprema, drobni inventar in druga opredmetena osnovna sredstva	014	0,00	0,00
del 04, del 05	5. Biološka sredstva	015	0,00	0,00
del 02, del 04	6. Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	016	0,00	0,00
del 08, del 13	7. Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	017	0,00	0,00
01	III. Naložbene nepremičnine	018	0,00	0,00
06, del 07	IV. Dolgoročne finančne naložbe	019	0,00	0,00
06	1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	020	0,00	0,00
del 06	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	021	0,00	0,00
del 06	b) Druge delnice in deleži	022	0,00	0,00
del 06	c) Druge dolgoročne finančne naložbe	023	0,00	0,00
del 07	2. Dolgoročna posojila	024	0,00	0,00

Podatki iz bilance stanja
na dan 31.12.2023

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
del 07	a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	025	0,00	0,00
del 07	b) Druga dolgoročna posojila	026	0,00	0,00
del 08	V. Dolgoročne poslovne terjatve	027	0,00	0,00
del 08	1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	028	0,00	0,00
del 08	2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	029	0,00	0,00
del 08	3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	030	0,00	0,00
09	VI. Odložene terjatve za davek	031	0,00	0,00
del 07, del 08, 10, 11, 12, del 13, 14, 15, 16, 17, 18, 30, 31, 32, 60, 61, 63, 65, 66, 67	B. KRATKOROČNA SREDSTVA	032	148.962,01	321.025,65
67	I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	033	0,00	0,00
del 13, 30, 31, 32, 60, 61, 63, 65, 66	II. Zaloge	034	0,00	0,00
30, 31, 32	1. Material	035	0,00	0,00
60	2. Nedokončana proizvodnja	036	0,00	0,00
61, 63	3. Proizvodi	037	0,00	0,00
65, 66	4. Trgovsko blago	038	0,00	0,00
del 13	5. Predujmi za zaloge	039	0,00	0,00
del 07, 17, 18	III. Kratkoročne finančne naložbe	040	0,00	0,00
17	1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	041	0,00	0,00
del 17	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	042	0,00	0,00
del 17	b) Druge delnice in deleži	043	0,00	0,00
del 17	c) Druge kratkoročne finančne naložbe	044	0,00	0,00
del 07, 18	2. Kratkoročna posojila	045	0,00	0,00
del 07, del 18	a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	046	0,00	0,00
del 07, del 18	b) Druga kratkoročna posojila	047	0,00	0,00
del 08, 12, del 13, 14, 15, 16	IV. Kratkoročne poslovne terjatve	048	409,92	409,92
del 08, del 12, del 13, del 15	1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	049	0,00	0,00
del 08, del 12, del 13, del 15	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	050	409,70	409,70
del 08, del 13, 14, del 15, 16	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	051	0,22	0,22
10, 11	V. Denarna sredstva	052	148.552,09	320.615,73
19	Č. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	053	472,58	472,58
del 99	Zunajbilančna sredstva	054	0,00	0,00
21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	055	228.837,03	409.907,25
90, 91, 92, 93, 94, 95	A. KAPITAL	056	11.197,92	7.640,00

Podatki iz bilance stanja
na dan 31.12.2023

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
90	I. Vpoklicani kapital	057	7.500,00	7.500,00
del 90	1. Osnovni kapital	058	7.500,00	7.500,00
del 90	2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	059	0,00	0,00
91	II. Kapitalske rezerve	060	0,00	0,00
92	III. Rezerve iz dobička	061	0,00	0,00
del 92	1. Zakonske rezerve	062	0,00	0,00
del 92	2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	063	0,00	0,00
del 92	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	064	0,00	0,00
del 92	4. Statutarne rezerve	065	0,00	0,00
del 92	5. Druge rezerve iz dobička	066	0,00	0,00
94	IV. Revalorizacijske rezerve	067	0,00	0,00
95	V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	301	0,00	0,00
del 93	VI. Preneseni čisti dobiček	068	0,00	0,00
del 93	VII. Prenesena čista izguba	069	0,00	0,00
del 93	VIII. Čisti dobiček poslovnega leta	070	3.697,92	140,00
del 93	IX. Čista izguba poslovnega leta	071	0,00	0,00
96	B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	072	61.600,00	61.600,00
del 96	1. Rezervacije	073	0,00	0,00
del 96	2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	074	61.600,00	61.600,00
del 97, del 98	C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	075	0,00	0,00
del 97	I. Dolgoročne finančne obveznosti	076	0,00	0,00
del 97	1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	077	0,00	0,00
del 97	2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	078	0,00	0,00
del 97	3. Druge dolgoročne finančne obveznosti	079	0,00	0,00
del 98	II. Dolgoročne poslovne obveznosti	080	0,00	0,00
del 98	1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	081	0,00	0,00
del 98	2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	082	0,00	0,00
del 98	3. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	083	0,00	0,00
del 98	III. Odložene obveznosti za davek	084	0,00	0,00
21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, del 97, del 98	Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	085	4.015,39	3.726,67
21	I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	086	0,00	0,00
27, del 97	II. Kratkoročne finančne obveznosti	087	0,00	0,00
del 27, del 97	1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	088	0,00	0,00

Podatki iz bilance stanja
na dan 31.12.2023

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
del 27, del 97	2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	089	0,00	0,00
del 27, del 97	3. Druge kratkoročne finančne obveznosti	090	0,00	0,00
22, 23, 24, 25, 26, 28, del 98	III. Kratkoročne poslovne obveznosti	091	4.015,39	3.726,67
del 22, del 23, del 28, del 98	1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	092	0,00	0,00
del 22, del 23, del 28, del 98	2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	093	4.015,39	3.726,67
del 23, 24, 25, 26, del 28, del 98	3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	094	0,00	0,00
29	D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	095	152.023,72	336.940,58
del 99	Zunajbilančne obveznosti	096	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

LENDAVA, 03.04.2024

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

BARBARA MATJAŠEC

Vodja družbe

MILAN VARGA

Obrazec je predpisala Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidenice in storitve (AJPES) v sodelovanju s Slovenskim inštitutom za revizijo.

Ime poslovnega subjekta:
MINTA D.O.O.Sedež:
Glavna ulica 124, Lendava, 9220 Lendava - LendvaMatična številka:
6887759000Davčna številka:
53312295Velikost (1-mikro, 2-majhna,
3-srednja, 4-velika):1
Statusna sprememba:
0Matična številka pred
statusno spremembo:Podatki iz izkaza poslovnega izida
v obdobju 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
del 76	A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	110	3.016,00	3.000,00
del 76	I. Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	111	3.016,00	3.000,00
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev razen najemnin	112	16,00	0,00
del 76	2. Čisti prihodki od najemnin	113	3.000,00	3.000,00
del 76	3. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	114	0,00	0,00
del 76	II. Čisti prihodki od prodaje na trgu EU	115	0,00	0,00
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	116	0,00	0,00
del 76	2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	117	0,00	0,00
del 76	III. Čisti prihodki od prodaje na trgu izven EU	118	0,00	0,00
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	119	0,00	0,00
del 76	2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	120	0,00	0,00
60, del 61, 63	B. POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	121	0,00	0,00
60, del 61, 63	C. ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	122	0,00	0,00
79	Č. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	123	0,00	0,00
del 76	D. SUBVENCije, DOTACIJE, REGRESI, KOMPENZACIJE IN DRUGI PRIHODKI, KI SO POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	124	0,00	0,00
del 76	E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	125	0,00	0,00
60, 61, 63, 76, 79	F. KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA	126	3.016,00	3.000,00
40, 41, 43, 44, 47, 48, del 70, 72	G. POSLOVNI ODHODKI	127	144.690,03	106.617,84
40, 41, del 70	I. Stroški blaga, materiala in storitev	128	100.807,66	68.588,00
del 70	1. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	129	0,00	0,00
40	2. Stroški porabljenega materiala	130	0,00	349,53

Podatki iz izkaza poslovnega izida
v obdobju 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
del 40	a) stroški materiala	131	0,00	349,53
del 40	b) stroški energije	132	0,00	0,00
del 40	c) drugi stroški materiala	133	0,00	0,00
41	3. Stroški storitev	134	100.807,66	68.238,47
del 41	a) transportne storitve	135	0,00	0,00
del 41	b) najemnine	136	0,00	0,00
del 41	c) povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom	137	0,00	0,00
del 41	č) drugi stroški storitev	138	100.807,66	68.238,47
47	II. Stroški dela	139	41.782,37	37.979,84
del 47	1. Stroški plač	140	31.993,30	28.895,64
del 47	2. Stroški pokojninskih zavarovanj	141	4.438,44	4.565,83
del 47	3. Stroški drugih socialnih zavarovanj	142	180,19	183,80
del 47	4. Drugi stroški dela	143	5.170,44	4.334,57
43, 72	III. Odpisi vrednosti	144	2.100,00	0,00
43	1. Amortizacija	145	2.100,00	0,00
del 72	2. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	146	0,00	0,00
del 72	3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	147	0,00	0,00
44, 48	IV. Drugi poslovni odhodki	148	0,00	50,00
44	1. Rezervacije	149	0,00	0,00
48	2. Drugi stroški	150	0,00	50,00
60, 61, 63, 76, 79, 40, 41, 43, 44, 47, 48, del 70, 72	H. DOBIČEK IZ POSLOVANJA	151	0,00	0,00
60, 61, 63, 76, 79, 40, 41, 43, 44, 47, 48, del 70, 72	I. IZGUBA IZ POSLOVANJA	152	141.674,03	103.617,84
77	J. FINANČNI PRIHODKI	153	0,00	0,00
del 77	Finančni prihodki od obresti (upoštevano že v II. in III.)	154	0,00	0,00
del 77	I. Finančni prihodki iz deležev	155	0,00	0,00
del 77	1. Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	156	0,00	0,00
del 77	2. Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	157	0,00	0,00
del 77	3. Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	158	0,00	0,00
del 77	4. Finančni prihodki iz drugih naložb	159	0,00	0,00
del 77	II. Finančni prihodki iz danih posojil	160	0,00	0,00
del 77	1. Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	161	0,00	0,00
del 77	2. Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	162	0,00	0,00
del 77	III. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	163	0,00	0,00

Podatki iz izkaza poslovnega izida
v obdobju 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
del 77	1. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	164	0,00	0,00
del 77	2. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	165	0,00	0,00
74	K. FINANČNI ODHODKI	166	0,00	0,00
del 74	Finančni odhodki za obresti (upoštevano že v II. in III.)	167	0,00	0,00
del 74	I. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	168	0,00	0,00
del 74	II. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	169	0,00	0,00
del 74	1. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	170	0,00	0,00
del 74	2. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	171	0,00	0,00
del 74	3. Finančni odhodki iz izdanih obveznic	172	0,00	0,00
del 74	4. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	173	0,00	0,00
del 74	III. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	174	0,00	0,00
del 74	1. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	175	0,00	0,00
del 74	2. Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	176	0,00	0,00
del 74	3. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	177	0,00	0,00
78	L. DRUGI PRIHODKI	178	145.371,95	262.586,84
del 78	I. Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	179	145.277,55	260.575,41
del 78	II. Ostali prihodki	180	94,40	2.011,43
75	M. DRUGI ODHODKI	181	0,00	0,00
80	N. CELOTNI DOBIČEK	182	3.697,92	158.969,00
80	O. CELOTNA IZGUBA	183	0,00	0,00
del 81	P. DAVEK IZ DOBIČKA	184	0,00	158.829,00
del 81	R. ODLOŽENI DAVKI	185	0,00	0,00
del 81	S. ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	186	3.697,92	140,00
89	Š. ČISTA IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	187	0,00	0,00
	*POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA PODLAGI DELOVNIH UR V OBRAČUNSKEM OBDOBJU (na dve decimaliki)	188	2,00	1,00
	ŠTEVILO MESECEV POSLOVANJA	189	12	12

Opomba:

* Izračun podatka na AOP 188: Število delovnih ur v koledarskem (obračunskem) letu, za katere so zaposleni dobili plačo in nadomestilo plače / (deljeno) s številom možnih delovnih ur za koledarsko (obračunsko) leto. (glej Vsebinska pogosta vprašanja).

Kraj in datum oddaje

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Vodja družbe

LENDAVA, 03.04.2024

BARBARA MATJAŠEC

MILAN VARGA

Obrazec je predpisala Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (AJPES) v sodelovanju s Slovenskim inštitutom za revizijo.

Ime poslovnega subjekta:
MINTA D.O.O.

Sedež:
Glavna ulica 124, Lendava, 9220 Lendava - Lendva

Matična številka:
6887759000

Davčna številka:
53312295

Velikost (1-mikro, 2-majhna,
3-srednja, 4-velika):

1
Statusna sprememba:
0

Matična številka pred
statusno spremembo:

**Podatki iz izkaza bilančnega dobička / bilančne izgube
v obdobju 01.01.2023 - 31.12.2023**

v EUR s centi

Konto	Postavka	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
del 81	A. ČISTI DOBIČEK POSLOVNEGA LETA	200	3.697,92	140,00
89	B. ČISTA IZGUBA POSLOVNEGA LETA	201	0,00	0,00
del 93	C. PRENESENI DOBIČEK	202	0,00	0,00
del 93	Č. PRENESENA IZGUBA	203	0,00	0,00
del 91	D. ZMANJŠANJE KAPITALSKIH REZERV	204	0,00	0,00
del 92	E. ZMANJŠANJE REZERV IZ DOBIČKA	205	0,00	0,00
del 92	1. zmanjšanje zakonskih rezerv	206	0,00	0,00
del 92	2. zmanjšanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	207	0,00	0,00
del 92	3. zmanjšanje statutarnih rezerv	208	0,00	0,00
del 92	4. zmanjšanje drugih rezerv iz dobička	209	0,00	0,00
del 92	F. POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA	210	0,00	0,00
del 92	1. povečanje zakonskih rezerv	211	0,00	0,00
del 92	2. povečanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	212	0,00	0,00
del 92	3. povečanje statutarnih rezerv	213	0,00	0,00
del 92	4. povečanje drugih rezerv iz dobička	214	0,00	0,00
002	G. DOLGOROČNO ODLOŽENI STROŠKI RAZVIJANJA NA BILANČNI PRESEČNI DAN	302	0,00	0,00
del 81, 89, del 93, del 92, 002	H. BILANČNI DOBIČEK	215	3.697,92	140,00
del 81, 89, del 93, del 91, del 92, 002	I. BILANČNA IZGUBA	216	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

LENDAVA, 03.04.2024

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

BARBARA MATJAŠEC

Vodja družbe

MILAN VARGA

MINTA, PODJETJE ZA SVETOVANJE, IZOBRAŽEVANJE, TURIZEM, KMETIJSTVO IN
GOSPODARSTVO D.O.O.

Glavna ulica 124
9220 Lendava - Lendva, Lendava
Matična številka: 6887759000

Bilanca stanja na dan 31.12.2022

Podatki so v EUR s centi

	2022	2021
SREDSTVA	409.907,25	610.088,31
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	88.409,02	64.049,90
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	2.799,90	0,00
1. Neopredmetena sredstva	2.799,90	0,00
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0,00	0,00
II. Opredmetena osnovna sredstva	85.609,12	64.049,90
III. Naložbene nepremičnine	0,00	0,00
IV. Dolgoročne finančne naložbe	0,00	0,00
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0,00	0,00
2. Dolgoročna posojila	0,00	0,00
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0,00	0,00
VI. Odložene terjatve za davek	0,00	0,00
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	321.025,65	545.722,60
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0,00	0,00
II. Zaloge	0,00	0,00
III. Kratkoročne finančne naložbe	0,00	0,00
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0,00	0,00
2. Kratkoročna posojila	0,00	0,00
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	409,92	3.944,13
V. Denarna sredstva	320.615,73	541.778,47
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	472,58	315,81
Zunajbilančna sredstva	0,00	0,00
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	409.907,25	610.088,31
A. KAPITAL	7.640,00	(-1.882,11)
I. Vpoklicani kapital	7.500,00	7.500,00

	2022	2021
1. Osnovni kapital	7.500,00	7.500,00
2. Nepoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0,00	0,00
II. Kapitalske rezerve	0,00	0,00
III. Rezerve iz dobička	0,00	0,00
IV. Revalorizacijske rezerve	0,00	0,00
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	0,00	0,00
VI. Preneseni čisti poslovni izid (preneseni čisti dobiček/izguba)	0,00	0,00
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta (čisti dobiček/čista izguba poslovnega leta)	140,00	(-9.382,11)
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	61.600,00	61.600,00
1. Rezervacije	0,00	0,00
2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	61.600,00	61.600,00
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0,00	0,00
I. Dolgoročne finančne obveznosti	0,00	0,00
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0,00	0,00
III. Odložene obveznosti za davek	0,00	0,00
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	3.726,67	9.347,35
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0,00	0,00
II. Kratkoročne finančne obveznosti	0,00	0,00
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.726,67	9.347,35
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	336.940,58	541.023,07
Zunajbilančne obveznosti	0,00	0,00

Izkaz poslovnega izida v obdobju od 1.1. do 31.12.2022

Podatki so v EUR s centi

	2022	2021
1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	3.000,00	21.000,00
2. SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0,00	0,00
3. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	0,00	0,00
4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	0,00	1.884,47
5. Stroški blaga, materiala in storitev	68.588,00	37.438,61
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	349,53	21,81

	2022	2021
b) Stroški storitev	68.238,47	37.416,80
6. Stroški dela	37.979,84	54.074,63
a) Stroški plač	28.895,64	40.480,11
b) Stroški pokojninskih zavarovanj	4.565,83	3.651,44
c) Stroški drugih socialnih zavarovanj	183,80	2.958,93
č) Drugi stroški dela	4.334,57	6.984,15
7. Odpisi vrednosti	0,00	0,00
a) Amortizacija	0,00	0,00
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0,00	0,00
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0,00	0,00
8. Drugi poslovni odhodki	50,00	30,00
9. Finančni prihodki iz deležev	0,00	0,00
10. Finančni prihodki iz danih posojil	0,00	0,00
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0,00	0,00
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0,00	0,00
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0,00	0,00
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0,00	0,00
15. DRUGI PRIHODKI	262.586,84	54.382,88
16. DRUGI ODHODKI	0,00	0,00
17. DAVEK IZ DOBIČKA	158.829,00	0,00
18. ODLOŽENI DAVKI	0,00	0,00
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (ČISTI DOBIČEK/IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA)	140,00	(-14.275,89)
20. POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA PODLAGI DELOVNIH UR V OBRAČUNSKEM OBDOBJU	1,00	2,56
21. PRENESENI DOBIČEK/IZGUBA	0,00	4.893,78
22. ZMANJŠANJE KAPITALSKIH REZERV	0,00	0,00
23. ZMANJŠANJE REZERV IZ DOBIČKA	0,00	0,00
a) zmanjšanje zakonskih rezerv	0,00	0,00
b) zmanjšanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0,00	0,00
c) zmanjšanje statutarne rezerv	0,00	0,00
č) zmanjšanje drugih rezerv iz dobička	0,00	0,00

	2022	2021
24. POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA	0,00	0,00
a) povečanje zakonskih rezerv	0,00	0,00
b) povečanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0,00	0,00
c) povečanje statutarnih rezerv	0,00	0,00
č) povečanje drugih rezerv iz dobička	0,00	0,00
24.a DOLGOROČNO ODLOŽENI STROŠKI RAZVIJANJA NA BILANČNI PRESEČNI DAN	0,00	0,00
25. BILANČNI DOBIČEK/IZGUBA	140,00	(-9.382,11)

Pojasnila k izkazom

Nepremičnina je vrednotena po nabavni vrednosti, amortizacija je bila poknjžena v breme pasivnih časovnih razmejitev, kamor se je leta 2017 evidentirala prejeta državna pomoč (SRRS).

Vrednost denarnih sredstev izkazujejo vsa denarna sredstva pri NLB d.d., blagajniškega poslovanja podjetje ne opravlja.

Aktivne časovne razmejitve oz. kratkoročno odložen strošek izkazuje podjetje zaradi plačane zavarovalne premije za nepremičnino, in sicer do meseca novembra 2023.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31. december še niso zapadle v plačilo.

Podjetje izkazuje kratkoročno odložene prihodke, saj stroški iz naslova že prejete donacije v poslovnem letu še niso nastali.

Sistem: edavki.durs.si
Vloženo: 12.04.2024 06:18:46
Št. dokumenta: EDP-53312295-421
Vložil: BARBARA MATJAŠEC

Obračun davka od dohodkov pravnih oseb

Za obdobje od 01.01.2023 do 31.12.2023.
Vrsta dokumenta: Original

Naziv: MINTA, PODJETJE ZA SVETOVANJE, IZOBRAŽEVANJE, TURIZEM, KMETIJSTVO IN GOSPODARSTVO D.O.O.
Sedež oziroma kraj poslovanja: MLINSKA ULICA 006F
LENDAVA - LENDVA
Davčna številka: 53312295
Matična številka: 6887759000
Vrsta dejavnosti (po SKD): 70.220
Vrsta preležne dejavnosti: 70.220
Kontaktna oseba: Barbara Matjašec
Elektronski naslov: barbara.matjasec@gmail.com
Telefon: 04 1217800

Davčni obračun zavezanca rezidenta, ki ima sedež v Republiki Sloveniji: DA
Davčni obračun zavezanca rezidenta, ki ima kraj dejanskega delovanja posloводства v Sloveniji oziroma rezidenta po 67. členu ZDDPO-2: NE
Davčni obračun zavezanca nerezidenta, za dobiček poslovne enote: NE

Podatki v zvezi z ugotavljanjem davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov:
Način ugotavljanja davčne osnove v obdobju, za katerega zavezanec predlaga obračun: davčni obračun na podlagi dejanskih prihodkov in dejanskih odhodkov

Sprememba načina ugotavljanja davčne osnove v naslednjem davčnem obdobju:
Priglasitev ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davčnem obdobju: NE
Obvestilo o prenehanju ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davčnem obdobju: NE

Davčni obračun zavezanca iz 9. člena ZDDPO-2: NE
Davčni obračun v skladu z 61. členom ZDDPO-2: Davčni obračun NI v skladu z 61. členom ZDDPO-2

Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami po 16. členu ZDDPO-2: NE
Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2: NE
Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 17. člena ZDDPO-2 prilagajati davčno osnovo: NE
Davčni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2: NE
Davčni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 19. člena ZDDPO-2 prilagajati davčno osnovo: NE

Davčni zavezanec je del mednarodne skupine podjetij, katere skupni konsolidirani prihodki v poslovnem letu neposredno pred poslovnim letom poročanja so enaki ali presegajo 750.000.000,00 evrov: NE
Davčni zavezanec, ki ugotavlja davčno osnovo tudi po sistemu davka na tonažo: NI zavezanec po Zakonu o davku na tonažo

Vrsta oddanega obračuna:
Redni davčni obračun (358. člen ZDavP-2): za koledarsko leto

MF-DURS OBR. DDPO

e-DOD_DDPO_12.36

Priloga 1

		Znesek v eurih s centi
Zap.št.	Postavka	Znesek
1.	Prihodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih, od tega:	148.387,94
1.1	Dohodki, od katerih je bil odtegnjen davek na viru, vključno z davčnim odtegljajem	
2.	Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov – zmanjšanje (vsota 2.1 do 2.14)	0,00
2.1	Izuzem prihodkov od nepridobitne dejavnosti	
2.2	Izuzem prihodkov iz odprave ali porabe že obdavčenih ali delno obdavčenih rezervacij	
2.3	Izuzem prihodkov za že obdavčene prihodke zaradi odprave nepotrebnih rezervacij	
2.4	Izuzem prihodkov iz naslova odprave oslabilav, če se predhodna oslabilav ni upoštevala	
2.5	Izuzem dividend in dohodkov, podobnih dividendam	
2.6	Izuzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev razen dobičkov, ki se izvajajo v skladu s šestim in sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
2.7	Izuzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev na podlagi naložb tveganega kapitala v družbi tveganega kapitala, v skladu s šestim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
2.8	Izuzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev oziroma delnic v bankah, v skladu s sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
2.9	Izuzem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb	
2.10	Izuzem predhodno vključenih dohodkov nadzorovanih tujih družb v skladu s četrtilim in petim odstavkom 67.j člena ZDDPO-2	
2.11	Izuzem prihodkov, ki so v tekočem davčnem obdobju oz. so bili v preteklih davčnih obdobjih že vključeni v davčno osnovo, zaradi odprave dvojne obdavčitve	
2.12	Izuzem prihodkov zaradi predhodno nepriznanih odhodkov	
2.13	Izuzem dobičkov v primeru uveljavljanja upravičenj pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah	
2.14	Zmanjšanje prihodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neupoštevanje izgube pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2	
3.	Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov – povečanje (vsota 3.1 do 3.8)	0,00
3.1	Povečanje prihodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2	
3.2	Povečanje prihodkov zaradi cen med povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2	
3.3	Povečanje prihodkov od obresti na dana posojila povezanim osebami iz 16. člena ZDDPO-2	
3.4	Povečanje prihodkov od obresti na dana posojila povezanim osebami rezidentom iz 17. člena ZDDPO-2	

3.5	Povečanje prihodkov nerezidenta za prihodke, ki se pripišejo poslovnim enotam	
3.6	Povečanje prihodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neobdavčena dobička pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2.	
3.7	Povečanje prihodkov zaradi prilagoditve hibridnih neskladij pri ugotavljanju davčne obveznosti	
3.8	Povečanje prihodkov za nerazdeljene dohodke nadzorovanih tujih družb	148.387,94
4.	Davčno priznani prihodki (1 – 2 + 3)	142.590,02
5.	ODHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih	
5.N	NORMIRANI ODHODKI v višini 80% davčno priznanih prihodkov, vendar ne več kot najvišji dovoljeni znesek	
6.	Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – zmanjšanje (vsota 6.1 do 6.44)	0,00
6.1	Izvezem odhodkov od nepridobitelne dejavnosti	0,00
6.2	Zmanjšanje odhodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami iz 18. člena ZDDPO-2	
6.3	Zmanjšanje odhodkov zaradi cen med povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2	
6.4	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb iz 16. člena ZDDPO-2	
6.5	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb rezidentov iz 17. člena ZDDPO-2	
6.6	Zmanjšanje odhodkov v znesku 50 odstotkov oblikovanih rezervacij, ki niso davčno priznane	
6.7	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev (razen odhodkov prevrednotenja terjatev, ki se po računovodskih standardih prevrednotujejo zaradi spremembe valutnega tečaja), ki se po 1. odst. 21. člena ZDDPO-2 ne priznajo	
6.8	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja finančnih naložb, ki se po 22. členu ZDDPO-2 ne priznajo.	
6.9	Zmanjšanje odhodkov pri banki za odhodke prevrednotenja posojil, vrednotenih po metodi odpadne vrednosti, za znesek nad višino, ki jo določa zakon, ki ureja bančništvo	
6.10	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena, nad zneskom, ki presega 20 odstotkov začetno izkazane vrednosti	
6.11	Izvezem odhodkov, ki zadevajo izveze prihodke na podlagi mednarodnih pogodb	
6.12	Nepriznani odhodki za dohodke, podobne dividendam, vključno s prikritim izplačilom dobička	
6.13	Nepriznani odhodki za pokrivanje izgub iz preteklih let	
6.14	Nepriznani odhodki za stroške, ki zadevajo privatno življenje (6.14.1 do 6.14.2)	0,00
6.14.1	Stroški, ki zadevajo privatno življenje lastnikov in povezanih oseb	
6.14.2	Stroški, ki zadevajo privatno življenje drugih oseb	
6.15	Nepriznani odhodki za stroške prisilne izterjave davkov ali drugih dajatev	
6.16	Nepriznani odhodki za kazni, ki jih izreče pristojni organ	
6.17	Nepriznani odhodki za davke	
6.18	Nepriznani odhodki za obresti od nepravčasno plačanih davkov ali drugih dajatev	
6.19	Nepriznani odhodki za obresti od posojil, prejetih od oseb, določenih v 8. b tč. 1. odst. 30. člena ZDDPO-2	
6.20	Nepriznani odhodki za donacije	
6.21	Nepriznani odhodki za podkupnine in druge oblike premoženjskih koristi	
6.22	Nepriznani odhodki za zagotavljanje bonitet in drugih izplačil v zvezi z zaposlitvijo, če niso obdavčeni po zakonu, ki ureja dohodnino	
6.23	Drugi odhodki, ki se ne priznajo v skladu z 29. členom ZDDPO-2	
6.24	Nepriznani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov reprezentance	
6.25	Nepriznani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov nadzornega sveta oz. drugega organa, ki opravlja zgolj funkcijo nadzora	
6.26	Nepriznani odhodki za obresti od presežka posojil	
6.27	Nepriznani odhodki za obračunano amortizacijo, ki presega amortizacijo, obračunano po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	
6.28	Nepriznani odhodki za amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev, katerih nabavna vrednost je bila predhodno odpisana in davčno priznana	
6.29	Zmanjšanje odhodkov v primeru prodaje ali drugačne odtujitve sredstva pred dokončno obračunano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obračunano za davčne namene, in amortizacijo, obračunano za poslovne namene	
6.30	Nepriznani odhodki za rezervacije, ki jih oblikuje banka glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, določeno z zakonom, ki ureja bančništvo	
6.31	Nepriznani odhodki za posebne rezervacije, ki jih oblikuje borznoposredniška družba glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, določeno z zakonom, ki ureja trg vrednostnih papirjev	
6.32	Nepriznani odhodki za zavarovalno-tehnične rezervacije pri zavarovalnicah, ki presegajo višino ali zgornjo mejo, določeno z zakonom, ki ureja zavarovalništvo	
6.33	Nepriznani odhodki za plače, druga izplačila v zvezi z zaposlitvijo ter nadomestila plače za čas odsotnosti z dela zaradi izrabe letnega dopusta in zaradi drugih odsotnosti z dela poslovnih delavcev, prokuristov in delavcev s posebnimi pooblastili in odgovornostmi, ki presegajo znesek, obračunan v skladu z zakonom oz. pogodbo o zaposlitvi	
6.34	Nepriznani odhodki za nagrade vajencem, ki presegajo višino, določeno z zakonom	
6.35	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev, razen za izgube, ki se izvajajo v skladu s šestim in sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.36	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev na podlagi naložb tveganega kapitala v družbi tveganega kapitala, v skladu s šestim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.37	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev oziroma delnic v bankah, v skladu s sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.38	Zmanjšanje odhodkov za izgube v primeru uveljavljanja upravičenj pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah	
6.39	Zmanjšanje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neobdavčena dobička pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2.	
6.40	Zmanjšanje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na določbe 2. točke četrtega odstavka 51. člena ZDoh-2.	
6.41	Zmanjšanje odhodkov za odhodke, ki so že zniževali davčno osnovo v tekočem ali preteklih davčnih obdobjih	
6.42	Nepriznani odhodki v skladu s petim odstavkom 31. člena ZUDDob	
6.43	Nepriznani odhodki iz naslova udeležbe delavcev pri dobičku v skladu z ZUDDob	
6.44	Zmanjšanje odhodkov zaradi prilagoditve hibridnih neskladij pri ugotavljanju davčne obveznosti	
7.	Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – povečanje (vsota 7.1 do 7.12)	0,00
7.1	Povečanje odhodkov za porabo rezervacij, ki ob oblikovanju niso bile ali so bile delno priznane kot odhodek	
7.2	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev, ki se priznajo ob odpisu celote, ali dela terjatev, ki niso bile poplačane oz. poravnane	
7.3	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja finančnih naložb, ki niso bili davčno priznani	
7.4	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja in odpise drugih sredstev, ki se priznajo ob prodaji oz. odtujitvi	
7.5	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena za presežni znesek, ki kot odhodek ni bil priznan	
7.6	Povečanje odhodkov za razliko pri amortizaciji do zneska, obračunanega po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	
7.7	Povečanje odhodkov za odpis do celotne nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev ob prenosu v uporabo	
7.8	Povečanje odhodkov v primeru prodaje ali drugačne odtujitve sredstva pred dokončno obračunano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obračunano za poslovne namene, in amortizacijo, obračunano za davčne namene	
7.9	Povečanje odhodkov nerezidenta za odhodke, ki se pripišejo poslovnim enotam	
7.10	Povečanje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neupoštene izgube pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2.	
7.11	Povečanje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na določbe 2. točke četrtega odstavka 51. člena ZDoh-2.	
7.12	Povečanje odhodkov v skladu s šestim odstavkom 31. člena ZUDDob	
8.	Davčno priznani odhodki (5 – 6 + 7) oziroma (5.N)	142.590,02
9.	Razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki (4 – 8)	5.797,92
10.	Razlika med davčno priznanimi odhodki in prihodki (8 – 4)	0,00
11.	Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih (11.1 – 11.2 + 11.3 – 11.4 +	0,00

11.5 – 11.6)

11.N	Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih za zavezanca, ki ugotavlja davčno osnovo z upoštevanjem normiranih odhodkov (zap.št.11 krat (1-0,8))	
11.1	Povečanje davčne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen način sestavljanja računovodskih poročil, ki se vključijo v davčno osnovo v tem obračunu	
11.2	Zmanjšanje davčne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen način sestavljanja računovodskih poročil, ki se vključijo v davčno osnovo v tem obračunu	
11.3	Povečanje davčne osnove za znesek razlik zaradi sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak	
11.4	Zmanjšanje davčne osnove za znesek razlik zaradi sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak, vključno z rezervacijami za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine	
11.5	Povečanje davčne osnove za znesek presežka iz prevrednotenja zaradi prevrednotenja gospodarskih kategorij, ki ga zavezanec prenese v preneseni poslovni izid, vključno s presežki iz prevrednotenja sredstev, ki se amortizirajo, za delež zneska odprave rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki je zmanjševal davčno osnovo ob oblikovanju, in za znesek prevrednotenih finančnih instrumentov, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu	
11.6	Zmanjšanje davčne osnove za že obdavčene dolgoročne rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine pri prehodu na nov način računovodenja, za 50 odstotkov zneska oblikovanih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, oziroma za delež zneska porabljenih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki ob oblikovanju ni zmanjševal davčne osnove, in za znesek prevrednotenih finančnih instrumentov, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu	0,00
12.	Povečanje davčne osnove (vsota 12.1 do 12.9)	
12.A	Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2, za katerega na podlagi 20. člena ZIUOPZP ni potrebno povečati davčne osnove pod zaporedno številko 12.1, ker je do odtujitve opreme prišlo na podlagi uničenja zaradi poplavi in plazov	
12.1	Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje zaradi prodaje ali odtujitve sredstva pred predpisanim rokom	
12.2	Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje zaradi odsojilne ali prenosa sredstva iz Pomurske regije oz. iz problemskega območja z visoko brezposelnostjo pred predpisanim rokom	
12.3	Izvezem odhodkov, ki zadevajo izvzete dividende in dohodke, podobne dividendam, v višini 5 odstotkov izvzetih dohodkov	
12.4	Izvezem odhodkov, ki zadevajo izvezem dobičkov iz odsojilne lastniških deležev, v višini 5 odstotkov izvzetih dohodkov	
12.5	Povečanje davčne osnove za izvzeti del dobičkov iz odsojilne lastniških deležev v primeru likvidacije oz. prenehanja zavezanca v obdobju 10 let po ustanovitvi	
12.6	Povečanje davčne osnove za že uveljavljene davčne izgube zaradi bistvene spremembe dejavnosti v dveh letih po spremembi lastništva	
12.7	Povečanje davčne osnove za skrite rezerve prenosne družbe pri združitvah in delitvah, v skladu z 38. člena ZDDPO-2	
12.8	Povečanje davčne osnove za predhodno davčno priznane odhodke iz oslabilne terjatev, zaradi neizpolnitve pogojev za odpis	
12.9	Povečanje davčne osnove za skrite rezerve, ki nastanejo pri prenosu sredstev po 54.a členu ZDDPO-2	
13.	Davčna osnova (9 + 11 + 12) ali (11 + 12 – 10), če > 0 oziroma (9 + 11.N + 12)	5.797,92
14.	Davčna izguba (9 + 11 + 12) ali (11 + 12 – 10), če < 0	0,00
15.	Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave (vsota 15.1 do 15.20, vendar največ do višine 63% davčne osnove pod zap. št. 13)	2.898,96
15.1	Zmanjšanje davčne osnove za prejete obresti od kratkoročnih in dolgoročnih vrednostnih papirjev, ki so jih do 8. aprila 1995 izdale Republika Slovenija, občine ali javna podjetja, ki so jih ustanovila Republika Slovenija ali občine	
15.3	Pokrivanje izgube	2.898,96
15.6	Olajšava za vlaganja v raziskave in razvoj po prvem stavku 1. odst. 55. člena ZDDPO-2	
15.8	Olajšava za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2	
15.9	Olajšava za pripadajoči znesek dobička, ki se izplača delavcem	
15.10	Olajšava za zaposlovanje invalidov	
15.11	Olajšava za izvajanje praktičnega dela v strokovnem izobraževanju	
15.12	Olajšava za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje	
15.13	Olajšava za donacije – izplačila za humanitarne, invalidske, socialnovarstvene, dobrodelne, znanstvene, vzgojnoizobraževalne, zdravstvene, ekološke, religiozne in splošno koristne namene	
15.14	Olajšava za donacije – izplačila za kulturne namene, športne namene in izplačila prostovoljnim društvom, ustanovljenim za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	
15.15	Olajšava za donacije – izplačila izvajalcem programa vrhunskega športa za vlaganja v vrhunski šport, opredeljenim z zakonom, ki ureja šport (druga alineja drugega odstavka 59. člena ZDDPO-2)	
15.16	Olajšava za donacije - izplačila namenjena odpravi posledic epidemije v skladu z 62.a členom ZIUZEOP in plačila za odpravo posledic poplavi v avgustu 2023 v skladu s 53. členom ZOPNN-F	
15.17	Olajšava za vlaganja v digitalni in zeleni prehod po 55.c členu ZDDPO-2	
15.18	Olajšava za zaposlovanje brezposelnih oseb po 55.b členu ZDDPO-2	
15.19	Olajšava za zaposlovanje po drugem odstavku 28. člena ZSRR-2	
15.20	Olajšava za investiranje po petem odstavku 28. člena ZSRR-2	
16.	Osnova za davek (13 – 15)	2.898,96
17.	Davek (zap. št. 16 krat 19,0000 odstotkov)	550,80
18.	Odbitek tujega davka	
19.	Povečanje ali zmanjšanje davka zaradi sprememb odbitka tujega davka	
19.a	Odlog plačila davka pri izstopni obdavčitvi	
20.	Davčna obveznost (17 – 18 ± 19 - 19.a)	550,80
21.	Zmanjšanje davčne obveznosti za plačani znesek odlegljenega davka	
22.	Vplačane akontacije	13,32
22.info	Znesek obračunane akontacije (iz zalednega sistema FURS)	13,32
23.	Obveznost za doplačilo davka (20 – 21 – 22), če > 0	537,48
23.info	Znesek za doplačilo po obračunu (ki bo evidentiran v knjigovodski kartici FURS)	537,48
24.	Preveč vplačane akontacije (20 – 21 – 22), če < 0	0,00
24.info	Znesek za vračilo po obračunu (ki bo evidentiran v knjigovodski kartici FURS)	0,00
25.	Osnova za določitve akontacije davka	2.898,96
26.	Akontacija (Odstotki za izračun akontacije 22,0000)	637,77
27.	Mesečni obrok akontacije	53,15
28.	Trimesečni obrok akontacije	0,00

Izjavljam, da ne prilagam podatkov, ki so navedeni kot Priloga 3, ker so bili ti podatki predloženi Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve.

Podatki o prilogah k obračunu

Priloga 3a: Podatki v zvezi z razkritjem skritih rezerv	NE
Priloga 3b: Podatki v zvezi s skritimi rezervami iz prenesenih sredstev v primeru izstopne obdavčitve oziroma uveljavljanje odloga plačila davka od vključenih skritih rezerv po 54.b členu ZDDPO-2	NE
Priloga 5: Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube (36., 37., 43., 53. in 84. člen ZDDPO-2)	DA
Priloga 6a: Podatki v zvezi z olajšavo za investiranje po 55. a členu ZDDPO-2	NE
Priloga 7a: Podatki v zvezi z olajšavo za vlaganja v raziskave in razvoj po prvem stavku prvega odstavka 55. člena ZDDPO-2 v povezavi s 7. členom ZDDPO-2H	NE
Priloga Pravilnik (za 7a): Obrazec za uveljavljanje davčne olajšave za vlaganja v raziskave in razvoj	NE
Priloga 8: Podatki v zvezi z olajšavo za zaposlovanje po 55.b, 56. in 57. členu ZDDPO-2	NE
Priloga 9: Podatki v zvezi z olajšavo za donacije (59. člen ZDDPO-2, 62.a člen ZIUZEOP in 53. člen ZOPNN-F)	NE
Priloga 10: Podatki v zvezi z odbitkom tujega davka	NE
Priloga 11: Podatki v zvezi s povečanjem ali zmanjšanjem davka zaradi sprememb odbitka tujega davka (65. člen ZDDPO-2)	NE

Priloga 13: Podatki v zvezi z dolgoročnimi rezervacijami	NE
Priloga 14: Podatki v zvezi z opravljenimi nabavami storitev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev z območij oz. držav z davčno ugodnejšim režimom	NE
Priloga 15: Podatki v zvezi s posojili med povezanimi osebami	NE
Priloga 16: Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami po 16. členu ZDDPO-2	NE
Priloga 17: Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2	NE
Priloga 18: Podatki v zvezi s spremljanjem izplačil udeležbe pri dobičku delavcem in podatki v zvezi z olajšavo za pripadajoči znesek dobička, ki se izplača delavcem v skladu z ZUDDob	NE
Priloga 20: Priglasitev ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov	NE
UREDBA 1: Obrazec za uveljavljanje davčne olajšave za zaposlovanje na problemskih območjih z visoko brezposelnostjo (28. člen Zakona o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja) in v Pomurski regiji (5. člen Zakona o razvojni podpori Pomurski regiji v obdobju 2010-2015)	NE
UREDBA 2: Obrazec za uveljavljanje davčne olajšave za investiranje na problemskih območjih z visoko brezposelnostjo (28. člen Zakona o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja) in v Pomurski regiji (6. člen Zakona o razvojni podpori Pomurski regiji v obdobju 2010-2015)	NE
Obrazec Samoprijava-1: Podatki v zvezi s predložitvijo obračuna davka na podlagi samoprijave oziroma v postopku DIN (ne velja za DDV in DFS ter REK in OPSV)	NE
Priloga VDZP: Priloga VDZP - Priloga za uveljavljanje davčne olajšave za vlaganja v digitalni in zeleni prehod	NE
Obvestilo CbCR: Obvestilo o obveznosti poročanja po državah mednarodne skupine podjetij	NE

Priloga 5

Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube (36., 37., 43., 53. in 84. člen ZDDPO-2)

Podatek pod zap. št. 15.3 obračuna

Sprememba lastništva za več kot 50 odstotkov in izpolnjen eden od dodatnih pogojev NE

Davčno obdobje	Nepokrita davčna izguba	Sprememba višine davčne izgube zaradi odločbe v postopku nadzora	Prenos izgub zaradi prenosa premoženja, združitve ali delitve	Zmanjšanje nepokrite davčne izgube iz ostalih razlogov	Skupaj nepokrita davčna izguba 6 = 2 + 3 + 4 + 5	Pokrivanje davčne izgube v tekočem dav. obdobju	Zneski v eurih s centi	
							Ostanek nepokrite davčne izgube	8 = 6 - 7
1	2	3	4	5	6 = 2 + 3 + 4 + 5	7		
Pretekla obdobja	16.237,39				16.237,39	2.898,96		13.338,43
Tekoče obdobja					0,00			0,00
Skupaj	16.237,39	0,00	0,00	0,00	16.237,39	2.898,96		13.338,43

Sistem: edavki.durs.si
Vloženo: 29.03.2023 10:26:04
Št. dokumenta: EDP-53312295-370
Vložil: BARBARA MATJAŠEC

Obračun davka od dohodkov pravnih oseb

Za obdobje od 01.01.2022 do 31.12.2022.
Vrsta dokumenta: Original

Naziv: MINTA, PODJETJE ZA SVETOVANJE, IZOBRAŽEVANJE, TURIZEM, KMETIJSTVO IN GOSPODARSTVO D.O.O.
Sedež oziroma kraj poslovanja: GLAVNA ULICA 124
LENDAVA - LENDVA
Davčna številka: 53312295
Matična številka: 6867759000
Vrsta dejavnosti (po SKD): 70.220
Vrsta pretežne dejavnosti: 70.220
Kontaktna oseba: Barbara Matjašec
Elektronski naslov: barbara.matjasec@gmail.com
Telefon: 041217800

Davčni obračun zavezanca rezidenta, ki ima sedež v Republiki Sloveniji: DA
Davčni obračun zavezanca rezidenta, ki ima kraj dejanskega delovanja posloводства v Sloveniji oziroma rezidenta po 67.n členu ZDDPO-2: NE
Davčni obračun zavezanca nerezidenta, za dobiček poslovne enote: NE

Podatki v zvezi z ugotavljanjem davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov:
Način ugotavljanja davčne osnove v obdobju, za katerega zavezanec predlaga obračun: davčni obračun na podlagi dejanskih prihodkov in dejanskih odhodkov

Sprememba načina ugotavljanja davčne osnove v naslednjem davčnem obdobju:
Priglasitev ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davčnem obdobju: NE
Obvestilo o prenehanju ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davčnem obdobju: NE

Davčni obračun zavezanca iz 9. člena ZDDPO-2: NE
Davčni obračun v skladu z 61. členom ZDDPO-2: Davčni obračun NI v skladu z 61. členom ZDDPO-2

Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami po 16. členu ZDDPO-2: NE
Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2: NE
Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 17. člena ZDDPO-2 prilagajati davčno osnovo: NE
Davčni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2: NE
Davčni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 19. člena ZDDPO-2 prilagajati davčno osnovo: NE

Davčni zavezanec je del mednarodne skupine podjetij, katere skupni konsolidirani prihodki v poslovnem letu neposredno pred poslovnim letom poročanja so enaki ali presegajo 750.000.000,00 evrov: NE
Davčni zavezanec, ki ugotavlja davčno osnovo tudi po sistemu davka na tonažo: Ni zavezanec po Zakonu o davku na tonažo

Vrsta oddanega obračuna:
Redni davčni obračun (358. člen ZDavP-2): za koledarsko leto

MF-DURS OBR. DDPO

e-DOD_DDPO_12.30

Priloga 1

Zap.št.	Postavka	Znesek v eurih s centi	
		Znesek	
1.	Prihodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih, od tega:	106.897,84	
1.1	Dohodki, od katerih je bil odtegnjen davek na viru, vključno z davčnim odtegljajem		
2.	Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov – zmanjšanje (vsota 2.1 do 2.14)	0,00	
2.1	Izuzem prihodkov od nepridobitne dejavnosti		
2.2	Izuzem prihodkov iz odprave ali porabe že obdavčenih ali delno obdavčenih rezervacij		
2.3	Izuzem prihodkov za že obdavčene prihodke zaradi odprave nepotrebnih rezervacij		
2.4	Izuzem prihodkov iz naslova odprave oslabeitev, če se predhodna oslabeitev ni upoštevala		
2.5	Izuzem dividend in dohodkov, podobnih dividendam		
2.6	Izuzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev razen dobičkov, ki se izvzamejo v skladu s šestim in sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2		
2.7	Izuzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev na podlagi naložb tveganega kapitala v družbi tveganega kapitala, v skladu s šestim odstavkom 25. člena ZDDPO-2		
2.8	Izuzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev oziroma delnic v bankah, v skladu s sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2		
2.9	Izuzem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb		
2.10	Izuzem predhodno vključenih dohodkov nadzorovanih tujih družb v skladu s četrnim in petim odstavkom 67.j člena ZDDPO-2		
2.11	Izuzem prihodkov, ki so v tekočem davčnem obdobju oz. so bili v preteklih davčnih obdobjih že vključeni v davčno osnovo, zaradi odprave dvojne obdavčitve		
2.12	Izuzem prihodkov zaradi predhodno nepriznanih odhodkov		
2.13	Izuzem dobičkov v primeru uveljavljanja upravičenj pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah		
2.14	Zmanjšanje prihodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neupoštevanje izgube pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2		
3.	Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov – povečanje (vsota 3.1 do 3.8)	0,00	
3.1	Povečanje prihodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2		
3.2	Povečanje prihodkov zaradi cen med povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2		
3.3	Povečanje prihodkov od obresti na dana posojila povezanim osebami iz 16. člena ZDDPO-2		
3.4	Povečanje prihodkov od obresti na dana posojila povezanim osebami rezidentom iz 17. člena ZDDPO-2		

3.5	Povečanje prihodkov nerezidenta za prihodke, ki se pripišejo poslovnim enotam	
3.6	Povečanje prihodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neobdavčene dobičke pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2.	
3.7	Povečanje prihodkov zaradi prilagoditve hibridnih neskladij pri ugotavljanju davčne obveznosti	
3.8	Povečanje prihodkov za nerazdeljene dohodke nadzorovanih tujih družb	
4.	Davčno priznani prihodki (1 – 2 + 3)	106.897,84
5.	ODHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih	106.757,84
5.N	NORMIRANI ODHODKI v višini 80% davčno priznanih prihodkov, vendar ne več kot najvišji dovoljeni znesek	
6.	Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – zmanjšanje (vsota 6.1 do 6.44)	0,00
6.1	Izjem odhodkov od nepridobitne dejavnosti	0,00
6.2	Zmanjšanje odhodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2	
6.3	Zmanjšanje odhodkov zaradi cen med povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2	
6.4	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb iz 16. člena ZDDPO-2	
6.5	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb rezidentov iz 17. člena ZDDPO-2	
6.6	Zmanjšanje odhodkov v znesku 50 odstotkov oblikovanih rezervacij, ki niso davčno priznane	
6.7	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev (razen odhodkov prevrednotenja terjatev, ki se po računovodskih standardih prevrednotujejo zaradi spremembe valutnega tečaja), ki se po 1. odst. 21. člena ZDDPO-2 ne priznajo	
6.8	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja finančnih naložb, ki se po 22. členu ZDDPO-2 ne priznajo	
6.9	Zmanjšanje odhodkov pri banki za odhodke prevrednotenja posojil, vrednotenih po metodi odplačne vrednosti, za znesek nad višino, ki jo določa zakon, ki ureja bančništvo	
6.10	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena, nad zneskom, ki presega 20 odstotkov začetno izkazane vrednosti	
6.11	Izjem odhodkov, ki zadevajo izvzete prihodke na podlagi mednarodnih pogodb	
6.12	Nepriznani odhodki za dohodke, podobne dividendam, vključno s prikritim izplačilom dobička	
6.13	Nepriznani odhodki za pokrivanje izgub iz preteklih let	
6.14	Nepriznani odhodki za stroške, ki zadevajo privalno življenje (6.14.1 do 6.14.2)	0,00
6.14.1	Stroški, ki zadevajo privalno življenje lastnikov in povezanih oseb	
6.14.2	Stroški, ki zadevajo privalno življenje drugih oseb	
6.15	Nepriznani odhodki za stroške prisilne izterjave davkov ali drugih dajatev	
6.16	Nepriznani odhodki za kazni, ki jih izreče pristojni organ	
6.17	Nepriznani odhodki za davke	
6.18	Nepriznani odhodki za obresti od nepravčasno plačanih davkov ali drugih dajatev	
6.19	Nepriznani odhodki za obresti od posojil, prejetih od oseb, določenih v 8. b tč. 1. odst. 30. člena ZDDPO-2	
6.20	Nepriznani odhodki za donacije	
6.21	Nepriznani odhodki za podkupnine in druge oblike premoženjskih koristi	
6.22	Nepriznani odhodki za zagotavljanje bonitet in drugih izplačil v zvezi z zaposlitvijo, če niso obdavčeni po zakonu, ki ureja dohodnino	
6.23	Drugi odhodki, ki se ne priznajo v skladu z 29. členom ZDDPO-2	
6.24	Nepriznani odhodki v višini 40 odstotkov stroškov reprezentance	
6.25	Nepriznani odhodki v višini 40 odstotkov stroškov nadzornega sveta oz. drugega organa, ki opravlja zgolj funkcijo nadzora	
6.26	Nepriznani odhodki za obresti od presežka posojil	
6.27	Nepriznani odhodki za obračunano amortizacijo, ki presega amortizacijo, obračunano po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	
6.28	Nepriznani odhodki za amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev, katerih nabavna vrednost je bila predhodno odpisana in davčno priznana	
6.29	Zmanjšanje odhodkov v primeru prodaje ali drugačne odtujitve sredstva pred dokončno obračunano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obračunano za davčne namene, in amortizacijo, obračunano za poslovne namene	
6.30	Nepriznani odhodki za rezervacije, ki jih oblikuje banka glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, določeno z zakonom, ki ureja bančništvo	
6.31	Nepriznani odhodki za posebne rezervacije, ki jih oblikuje borznoposredniška družba glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, določeno z zakonom, ki ureja trg vrednostnih papirjev	
6.32	Nepriznani odhodki za zavarovalno-tehnične rezervacije pri zavarovalnicah, ki presegajo višino ali zgornjo mejo, določeno z zakonom, ki ureja zavarovalništvo	
6.33	Nepriznani odhodki za plače, druga izplačila v zvezi z zaposlitvijo ter nadomestila plače za čas odsotnosti z dela zaradi izrabe letnega dopusta in zaradi drugih odsotnosti z dela poslovnih delavcev, prokuristov in delavcev s posebnimi pooblastili in odgovornostmi, ki presegajo znesek, obračunan v skladu z zakonom oz. pogodbo o zaposlitvi	
6.34	Nepriznani odhodki za nagrade vajencem, ki presegajo višino, določeno z zakonom	
6.35	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev, razen za izgube, ki se izvajajo v skladu s šestim in sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.36	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev na podlagi naložb tveganega kapitala v družbi tveganega kapitala, v skladu s šestim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.37	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev oziroma delnic v bankah, v skladu s sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.38	Zmanjšanje odhodkov za izgube v primeru uveljavljanja upravičanj pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah	
6.39	Zmanjšanje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neobdavčene dobičke pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2.	
6.40	Zmanjšanje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na določbe 2. točke četrtega odstavka 51. člena ZDoh-2.	
6.41	Zmanjšanje odhodkov za odhodke, ki so že zniževali davčno osnovo v tekočem ali preteklih davčnih obdobjih	
6.42	Nepriznani odhodki v skladu s petim odstavkom 31. člena ZUDDob	
6.43	Nepriznani odhodki iz naslova udeležbe delavcev pri dobičku v skladu z ZUDDob	
6.44	Zmanjšanje odhodkov zaradi prilagoditve hibridnih neskladij pri ugotavljanju davčne obveznosti	
7.	Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – povečanje (vsota 7.1 do 7.12)	0,00
7.1	Povečanje odhodkov za porabo rezervacij, ki ob oblikovanju niso bile ali so bile delno priznane kot odhodek	
7.2	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev, ki se priznajo ob odpisu celote, ali dela terjatev, ki niso bile poplačane oz. poravnane	
7.3	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja finančnih naložb, ki niso bili davčno priznani	
7.4	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja in odpise drugih sredstev, ki se priznajo ob prodaji oz. odtujitvi	
7.5	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena za presežni znesek, ki kot odhodek ni bil priznan	
7.6	Povečanje odhodkov za razliko pri amortizaciji do zneska, obračunanega po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	
7.7	Povečanje odhodkov za odpis do celotne nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev ob prenosu in uporabo	
7.8	Povečanje odhodkov v primeru prodaje ali drugačne odtujitve sredstva pred dokončno obračunano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obračunano za poslovne namene, in amortizacijo, obračunano za davčne namene	
7.9	Povečanje odhodkov nerezidenta za odhodke, ki se pripišejo poslovnim enotam	
7.10	Povečanje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neupoštevane izgube pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2.	
7.11	Povečanje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na določbe 2. točke četrtega odstavka 51. člena ZDoh-2.	
7.12	Povečanje odhodkov v skladu s šestim odstavkom 31. člena ZUDDob	
8.	Davčno priznani odhodki (5 – 6 + 7) oziroma (5.N)	106.757,84
9.	Razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki (4 – 8)	140,00
10.	Razlika med davčno priznanimi odhodki in prihodki (8 – 4)	0,00
11.	Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih (11.1 – 11.2 + 11.3 – 11.4 +	0,00

11.5 – 11.6)

11.N	Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih za zavezanca, ki ugotavlja davčno osnovo z upoštevanjem normiranih odhodkov (zap.št.11 krat (1-0,0))	
11.1	Povečanje davčne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen način sestavljanja računovodskih poročil, ki se vključijo v davčno osnovo v tem obračunu	
11.2	Zmanjšanje davčne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen način sestavljanja računovodskih poročil, ki se vključijo v davčno osnovo v tem obračunu	
11.3	Povečanje davčne osnove za znesek razlik zaradi sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak	
11.4	Zmanjšanje davčne osnove za znesek razlik zaradi sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak, vključno z rezervacijami za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine	
11.5	Povečanje davčne osnove za znesek presežka iz prevrednotenja zaradi prevrednotenja gospodarskih kategorij, ki ga zavezanec prenese v preneseni poslovni izid, vključno s presežki iz prevrednotenja sredstev, ki se amortizirajo, za delež zneska odprave rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki je zmanjševal davčno osnovo ob oblikovanju, in za znesek prevrednotenih finančnih instrumentov, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu	
11.6	Zmanjšanje davčne osnove za že obdavčene dolgoročne rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine pri prehodu na nov način računovodenja, za 50 odstotkov zneska oblikovanih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, oziroma za delež zneska porabljenih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki ob oblikovanju ni zmanjševal davčne osnove, in za znesek prevrednotenih finančnih instrumentov, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu	
12.	Povečanje davčne osnove (vsota 12.1 do 12.9)	0,00
12.1	Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje zaradi prodaje ali odtujitve sredstva pred predpisanim rokom	
12.2	Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje zaradi odsojitve ali prenosa sredstva iz Pomurske regije oz. iz problemskega območja z visoko brezposelnostjo pred predpisanim rokom	
12.3	Izvezem odhodkov, ki zadevajo izvzete dividende in dohodke, podobne dividendam, v višini 5 odstotkov izvzetih dohodkov	
12.4	Izvezem odhodkov, ki zadevajo izvezem dobičkov iz odsojitve lastniških deležev, v višini 5 odstotkov izvzetih dohodkov	
12.5	Povečanje davčne osnove za izvzeti del dobičkov iz odsojitve lastniških deležev v primeru likvidacije oz. prenehanja zavezanca v obdobju 10 let po ustanovitvi	
12.6	Povečanje davčne osnove za že uveljavljene davčne izgube zaradi bistvene spremembe dejavnosti v dveh letih po spremembi lastništva	
12.7	Povečanje davčne osnove za skrite rezerve prenosne družbe pri združitvah in delitvah, v skladu z 38. člena ZDDPO-2	
12.8	Povečanje davčne osnove za predhodno davčno priznane odhodke iz oslabitve terjatev, zaradi neizpolnitve pogojev za odpis	
12.9	Povečanje davčne osnove za skrite rezerve, ki nastanejo pri prenosu sredstev po 54.a členu ZDDPO-2	
13.	Davčna osnova (9 + 11 + 12) ali (11 + 12 – 10), če > 0 oziroma (9 + 11.N + 12)	140,00
14.	Davčna izguba (9 + 11 + 12) ali (11 + 12 – 10), če < 0	0,00
15.	Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave (vsota 15.1 do 15.20, vendar največ do višine 63% davčne osnove pod zap. št. 13)	70,00
15.1	Zmanjšanje davčne osnove za prejete obresti od kratkoročnih in dolgoročnih vrednostnih papirjev, ki so jih do 8. aprila 1995 izdala Republika Slovenija, občine ali javna podjetja, ki so jih ustanovile Republika Slovenija ali občine	
15.3	Pokrivanje izgube	70,00
15.6	Olajšava za vlaganja v raziskave in razvoj po prvem stavku 1. odst. 55. člena ZDDPO-2	
15.8	Olajšava za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2	
15.9	Olajšava za pripadajoči znesek dobička, ki se izplača delavcem	
15.10	Olajšava za zaposlovanje invalidov	
15.11	Olajšava za izvajanje praktičnega dela v strokovnem izobraževanju	
15.12	Olajšava za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje	
15.13	Olajšava za donacije – izplačila za humanitarne, invalidske, socialnovarstvene, dobrodelne, znanstvene, vzgojno-izobraževalne, zdravstvene, športne, ekološke, religiozne in splošno koristne namene	
15.14	Olajšava za donacije – izplačila za kulturne namene, športne namene in izplačila prostovoljnemu društvu, ustanovljenemu za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	
15.15	Olajšava za donacije – izplačila izvajalcem programa vrhunškega športa za vlaganja v vrhunski šport, opredeljenim z zakonom, ki ureja šport (druga alineja drugega odstavka 59. člena ZDDPO-2)	
15.16	Olajšava za donacije – izplačila namenjena odpravi posledic epidemije v skladu z 62.a členom ZIUZEOP	
15.17	Olajšava za vlaganja v digitalni in zeleni prehod po 55.c členu ZDDPO-2	
15.18	Olajšava za zaposlovanje brezposelnih oseb po 55.b členu ZDDPO-2	
16.	Osnova za davek (13 – 15)	70,00
17.	Davek (zap. št. 16 krat 19,0000 odstotkov)	13,30
18.	Odbitek tujega davka	
19.	Povečanje ali zmanjšanje davka zaradi sprememb odbitka tujega davka	
19.a	Odlag plačila davka pri izstopni obdavčitvi	
20.	Davčna obveznost (17 – 18 ± 19 - 19.a)	13,30
21.	Zmanjšanje davčne obveznosti za plačani znesek odlegljenega davka	
22.	Vplačane akontacije	0,00
22.Info	<i>Znesek obračunane akontacije (iz zalednega sistema FURS)</i>	0,00
23.	Obveznost za doplačilo davka (20 – 21 – 22), če > 0	13,30
23.Info	<i>Znesek za doplačilo po obračunu (ki bo evidentiran v knjigovodski kartici FURS)</i>	13,30
24.	Preveč vplačane akontacije (20 – 21 – 22), če < 0	0,00
24.Info	<i>Znesek za vračilo po obračunu (ki bo evidentiran v knjigovodski kartici FURS)</i>	0,00
25.	Osnova za določitev akontacije davka	70,00
26.	Akontacija (Odstotki za izračun akontacije: 19,0000)	13,30
27.	Mesečni obrok akontacije	0,00
28.	Trimesečni obrok akontacije	3,33

Izjavljam, da ne prilagam podatkov, ki so navedeni kot Priloga 3, ker so bili ti podatki predloženi Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve.

Podatki o prilogah k obračunu

Priloga 3a: Podatki v zvezi z razkritjem skritih rezerv	NE
Priloga 3b: Podatki v zvezi s skritimi rezervami iz prenesenih sredstev v primeru izstopne obdavčitve oziroma uveljavljanje odloga plačila davka od vključenih skritih rezerv po 54.b členu ZDDPO-2	NE
Priloga 5: Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube (36., 37., 43., 53. in 84. člen ZDDPO-2)	DA
Priloga 6a: Podatki v zvezi z olajšavo za investiranje po 55. a členu ZDDPO-2	NE
Priloga 7a: Podatki v zvezi z olajšavo za vlaganja v raziskave in razvoj po prvem stavku prvega odstavka 55. člena ZDDPO-2 v povezavi s 7. členom ZDDPO-2H	NE
Priloga Pravilnik (za 7a): Obrazec za uveljavljanje davčne olajšave za vlaganja v raziskave in razvoj	NE
Priloga 8: Podatki v zvezi z olajšavo za zaposlovanje po 55.b, 56. in 57. členu ZDDPO-2	NE
Priloga 9: Podatki v zvezi z olajšavo za donacije (59. člen ZDDPO-2 in 62.a člen ZIUZEOP)	NE
Priloga 10: Podatki v zvezi z odbitkom tujega davka	NE
Priloga 11: Podatki v zvezi s povečanjem ali zmanjšanjem davka zaradi sprememb odbitka tujega davka (65. člen ZDDPO-2)	NE
Priloga 13: Podatki v zvezi z dolgoročnimi rezervacijami	NE
Priloga 14: Podatki v zvezi z opravljenimi nabavami storitev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev z območij oz. držav z davčno ugodnejšim režimom	NE
Priloga 15: Podatki v zvezi s posojili med povezanimi osebami	NE
Priloga 16: Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami po 16. členu ZDDPO-2	NE
Priloga 17: Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2	NE

Priloga 18: Podatki v zvezi s spremljanjem izplačil udeležbe pri dobičku delavcem in podatki v zvezi z olajšavo za pripadajoči znesek dobička, ki se izplača delavcem v skladu z ZUDDob

Priloga 20: Priglasitev ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov

Obrazec Samoprijava-1: Podatki v zvezi s predložitvijo obračuna davka na podlagi samoprijave oziroma v postopku DIN (ne velja za DDV in DFS ter REK in OPSV)

Priloga VDZP: Priloga VDZP - Priloga za uveljavljanje davčne olajšave za vlaganja v digitalni in zeleni prehod

Obvestilo CbCR: Obvestilo o obveznosti poročanja po državah mednarodne skupine podjetij

NE

NE

NE

NE

NE

Priloga 5

Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube (36., 37., 43., 53. in 84. člen ZDDPO-2)

Podatek pod zap. št. 15.3 obračuna

Sprememba lastništva za več kot 50 odstotkov in izpolnjen eden od dodatnih pogojev

NE

							Zneski v eurih s centi	
Davčno obdobje	Nepokrita davčna izguba	Sprememba višine davčne izgube zaradi odločbe v postopku nadzora	Prenos izgub zaradi prenosa premoženja, združitve ali delitve	Zmanjšanje nepokrite davčne izgube iz ostalih razlogov	Skupaj nepokrita davčna izguba	Pokrivanje davčne izgube v tekočem dav. obdobju	Ostanek nepokrite davčne izgube	
1	2	3	4	5	6 = 2 + 3 + 4 + 5	7	8 = 6 - 7	
Pretekla obdobja	16.307,39				16.307,39	70,00	16.237,39	
Tekoče obdobje					0,00		0,00	
Skupaj	16.307,39	0,00	0,00	0,00	16.307,39	70,00	16.237,39	

Sistem: edavki.durs.si
Vloženo: 26.04.2022 15:50:19
Št. dokumenta: EDP-53312295-335
Vložil: LIVA SABO

Obračun davka od dohodkov pravnih oseb

Za obdobje od 01.01.2021 do 31.12.2021.
Vrsta dokumenta: Original

Naziv: MINTA, PODJETJE ZA SVETOVANJE, IZOBRAŽEVANJE, TURIZEM, KMETIJSTVO IN GOSPODARSTVO D.O.O.
Sedež oziroma kraj poslovanja: GLAVNA ULICA 124
LENDAVA - LENDVA
Davčna številka: 53312295
Matična številka: 6887759000
Vrsta dejavnosti (po SKD): 70.220
Vrsta pretežne dejavnosti: 70.220
Kontaktna oseba: Barbara Matjašec
Elektronski naslov: barbara.matjasec@gmail.com
Telefon: 04 12 17 800

Davčni obračun zavezanca rezidenta, ki ima sedež v Republiki Sloveniji: DA
Davčni obračun zavezanca rezidenta, ki ima kraj dejanskega delovanja posloводства v Sloveniji: NE
Davčni obračun zavezanca nerezidenta, za dobiček poslovne enote: NE

Podatki v zvezi z ugotavljanjem davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov:
Način ugotavljanja davčne osnove v obdobju, za katerega zavezanec predlaga obračun: davčni obračun na podlagi dejanskih prihodkov in dejanskih odhodkov

Sprememba načina ugotavljanja davčne osnove v naslednjem davčnem obdobju:
Priglasitev ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davčnem obdobju: NE
Obvestilo o prenehanju ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davčnem obdobju: NE

Davčni obračun zavezanca iz 9. člena ZDDPO-2: NE
Davčni obračun v skladu z 61. členom ZDDPO-2: Davčni obračun NI v skladu z 61. členom ZDDPO-2

Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami po 16. členu ZDDPO-2: NE
Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2: NE
Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 17. člena ZDDPO-2 prilagajati davčno osnovo: NE
Davčni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2: NE
Davčni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 19. člena ZDDPO-2 prilagajati davčno osnovo: NE

Davčni zavezanec je del mednarodne skupine podjetij, katere skupni konsolidirani prihodki v poslovnem letu neposredno pred poslovnim letom poročanja so enaki ali presegajo 750.000.000,00 evrov: NE
Davčni zavezanec, ki ugotavlja davčno osnovo tudi po sistemu davka na tonažo: Ni zavezanec po Zakonu o davku na tonažo

Vrsta oddanega obračuna:
Redni davčni obračun (358. člen ZDavP-2): za koledarsko leto

MF-DURS OBR. DDPO

e-DOD_DDPO_12.26

Priloga 1

		Znesek v eurih s centi
Zap.št.	Postavka	Znesek
1.	Prihodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih, od tega:	77.267,35
1.1	Dohodki, od katerih je bil odtegnjen davek na viru, vključno z davčnim odtegljajem	
2.	Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov – zmanjšanje (vsota 2.1 do 2.14)	0,00
2.1	Izuzem prihodkov od nepridobitne dejavnosti	
2.2	Izuzem prihodkov iz odprave ali porabe že obdavčenih ali delno obdavčenih rezervacij	
2.3	Izuzem prihodkov za že obdavčene prihodke zaradi odprave nepotrebnih rezervacij	
2.4	Izuzem prihodkov iz naslova odprave oslabitev, če se predhodna oslabitev ni upoštevala	
2.5	Izuzem dividend in dohodkov, podobnih dividendam	
2.6	Izuzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev razen dobičkov, ki se izvajajo v skladu s šestim in sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
2.7	Izuzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev na podlagi naložb tveganega kapitala v družbi tveganega kapitala, v skladu s šestim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
2.8	Izuzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev oziroma delnic v bankah, v skladu s sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
2.9	Izuzem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb	
2.10	Izuzem predhodno vključenih dohodkov nadzorovanih tujih družb v skladu s četrnim in petim odstavkom 67. j člena ZDDPO-2	
2.11	Izuzem prihodkov, ki so v tekočem davčnem obdobju oz. so bili v preteklih davčnih obdobjih že vključeni v davčno osnovo, zaradi odprave dvojne obdavčitve	
2.12	Izuzem prihodkov zaradi predhodno nepriznanih odhodkov	
2.13	Izuzem dobičkov v primeru uveljavljanja upravičenj pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah	
2.14	Zmanjšanje prihodkov v primeru odtujitve prenosnih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neupoštevanje izgube pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2	
3.	Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov – povečanje (vsota 3.1 do 3.8)	0,00
3.1	Povečanje prihodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2	
3.2	Povečanje prihodkov zaradi cen med povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2	
3.3	Povečanje prihodkov od obresti na dana posojila povezanim osebami iz 16. člena ZDDPO-2	
3.4	Povečanje prihodkov od obresti na dana posojila povezanim osebami rezidentom iz 17. člena ZDDPO-2	

3.5	Povečanje prihodkov nerezidenta za prihodke, ki se pripišejo poslovnim enotam	
3.6	Povečanje prihodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neobdavčene dobičke pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2.	
3.7	Povečanje prihodkov zaradi prilagoditve hibridnih neskladij pri ugotavljanju davčne obveznosti	
3.8	Povečanje prihodkov za nerazdeljene dohodke nadzorovanih tujih družb	
4.	Davčno priznani prihodki (1 – 2 + 3)	77.267,35
5.	ODHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih	91.543,24
5.N	NORMIRANI ODHODKI v višini 80% davčno priznanih prihodkov, vendar ne več kot najvišji dovoljeni znesek	
6.	Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – zmanjšanje (vsota 6.1 do 6.44)	30,00
6.1	Izjem odhodkov od nepridobitne dejavnosti	0,00
6.2	Zmanjšanje odhodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2	
6.3	Zmanjšanje odhodkov zaradi cen med povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2	
6.4	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb iz 16. člena ZDDPO-2	
6.5	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb rezidentov iz 17. člena ZDDPO-2	
6.6	Zmanjšanje odhodkov v znesku 50 odstotkov oblikovanih rezervacij, ki niso davčno priznane	
6.7	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev (razen odhodkov prevrednotenja terjatev, ki se po računovodskih standardih prevrednotujejo zaradi spremembe valutnega tečaja), ki se po 1. odst. 21. člena ZDDPO-2 ne priznajo	
6.8	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja finančnih naložb, ki se po 22. členu ZDDPO-2 ne priznajo.	
6.9	Zmanjšanje odhodkov pri banki za odhodke prevrednotenja posojil, vrednotenih po metodi odplačne vrednosti, za znesek nad višino, ki jo določa zakon, ki ureja bančništvo	
6.10	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena, nad zneskom, ki presega 20 odstotkov začetno izkazane vrednosti	
6.11	Izjem odhodkov, ki zadevajo izvzete prihodke na podlagi mednarodnih pogodb	
6.12	Nepriznani odhodki za dohodke, podobne dividendam, vključno s prikritim izplačilom dobička	
6.13	Nepriznani odhodki za pokrivanje izgub iz preteklih let	
6.14	Nepriznani odhodki za stroške, ki zadevajo privatno življenje (6.14.1 do 6.14.2)	0,00
6.14.1	Stroški, ki zadevajo privatno življenje lastnikov in povezanih oseb	
6.14.2	Stroški, ki zadevajo privatno življenje drugih oseb	
6.15	Nepriznani odhodki za stroške prisilne izterjave davkov ali drugih dajatev	
6.16	Nepriznani odhodki za kazni, ki jih izreče pristojni organ	
6.17	Nepriznani odhodki za davke	
6.18	Nepriznani odhodki za obresti od nepravčasno plačanih davkov ali drugih dajatev	
6.19	Nepriznani odhodki za obresti od posojil, prejetih od oseb, določenih v 8. b tč. 1. odst. 30. člena ZDDPO-2	
6.20	Nepriznani odhodki za donacije	30,00
6.21	Nepriznani odhodki za podkupnine in druge oblike premoženjskih koristi	
6.22	Nepriznani odhodki za zagotavljanje bonitet in drugih izplačil v zvezi z zaposlitvijo, če niso obdavčeni po zakonu, ki ureja dohodnino	
6.23	Drugi odhodki, ki se ne priznajo v skladu z 29. členom ZDDPO-2	
6.24	Nepriznani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov reprezentance	
6.25	Nepriznani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov nadzornega sveta oz. drugega organa, ki opravlja zgolj funkcijo nadzora	
6.26	Nepriznani odhodki za obresti od presežka posojil	
6.27	Nepriznani odhodki za obračunano amortizacijo, ki presega amortizacijo, obračunano po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	
6.28	Nepriznani odhodki za amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev, katerih nabavna vrednost je bila predhodno odpisana in davčno priznana	
6.29	Zmanjšanje odhodkov v primeru prodaje ali drugačne odtujitve sredstva pred dokončno obračunano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obračunano za davčne namene, in amortizacijo, obračunano za poslovne namene	
6.30	Nepriznani odhodki za rezervacije, ki jih oblikuje banka glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, določeno z zakonom, ki ureja bančništvo	
6.31	Nepriznani odhodki za posebne rezervacije, ki jih oblikuje borzoposredniška družba glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, določeno z zakonom, ki ureja trg vrednostnih papirjev	
6.32	Nepriznani odhodki za zavarovalno-tehnične rezervacije pri zavarovalnicah, ki presegajo višino ali zgornjo mejo, določeno z zakonom, ki ureja zavarovalništvo	
6.33	Nepriznani odhodki za plače, druga izplačila v zvezi z zaposlitvijo ter nadomestila plače za čas odsotnosti in dela zaradi izrabe letnega dopusta in zaradi drugih odsotnosti z dela poslovnih delavcev, prokuristov in delavcev s posebnimi pooblastili in odgovornostmi, ki presegajo znesek, obračunan v skladu z zakonom oz. pogodbo o zaposlitvi	
6.34	Nepriznani odhodki za nagrade vajencem, ki presegajo višino, določeno z zakonom	
6.35	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev, razen za izgube, ki se izvajajo v skladu s šestim in sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.36	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev na podlagi naložb tveganega kapitala v družbi tveganega kapitala, v skladu s šestim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.37	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev oziroma delnic v bankah, v skladu s sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	
6.38	Zmanjšanje odhodkov za izgube v primeru uveljavljanja upravičenj pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah	
6.39	Zmanjšanje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neobdavčene dobičke pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2.	
6.40	Zmanjšanje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na določbe 2. točke četrtega odstavka 51. člena ZDoh-2.	
6.41	Zmanjšanje odhodkov za odhodke, ki so za zniževali davčno osnovo v tekočem ali preteklih davčnih obdobjih	
6.42	Nepriznani odhodki v skladu s petim odstavkom 31. člena ZUDDob	
6.43	Nepriznani odhodki iz naslova udeležbe delavcev pri dobičku v skladu z ZUDDob	
6.44	Zmanjšanje odhodkov zaradi prilagoditve hibridnih neskladij pri ugotavljanju davčne obveznosti	
7.	Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – povečanje (vsota 7.1 do 7.12)	0,00
7.1	Povečanje odhodkov za porabo rezervacij, ki ob oblikovanju niso bile ali so bile delno priznane kot odhodek	
7.2	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev, ki se priznajo ob odpisu celote, ali dela terjatev, ki niso bile poplačane oz. poravnane	
7.3	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja finančnih naložb, ki niso bili davčno priznani	
7.4	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja in odpise drugih sredstev, ki se priznajo ob prodaji oz. odtujitvi	
7.5	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena za presežni znesek, ki kot odhodek ni bil priznan	
7.6	Povečanje odhodkov za razliko pri amortizaciji do zneska, obračunanega po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	
7.7	Povečanje odhodkov za odpis do celotne nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev ob prenosu v uporabo	
7.8	Povečanje odhodkov v primeru prodaje ali drugačne odtujitve sredstva pred dokončno obračunano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obračunano za poslovne namene, in amortizacijo, obračunano za davčne namene	
7.9	Povečanje odhodkov nerezidenta za odhodke, ki se pripišejo poslovnim enotam	
7.10	Povečanje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neupoštevane izgube pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2.	
7.11	Povečanje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na določbe 2. točke četrtega odstavka 51. člena ZDoh-2.	
7.12	Povečanje odhodkov v skladu s šestim odstavkom 31. člena ZUDDob	
8.	Davčno priznani odhodki (5 – 6 + 7) oziroma (5.N)	91.513,24
9.	Razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki (4 – 8)	0,00
10.	Razlika med davčno priznanimi odhodki in prihodki (8 – 4)	14.245,89
11.	Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih (11.1 – 11.2 + 11.3 – 11.4 +	0,00

11.5 – 11.6)

11.N	Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih za zavezanca, ki ugotavlja davčno osnovo z upoštevanjem normiranih odhodkov (zap. št. 11 krat (1-0,8))	
11.1	Povečanje davčne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen način sestavljanja računovodskih poročil, ki se vključijo v davčno osnovo v tem obračunu	
11.2	Zmanjšanje davčne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen način sestavljanja računovodskih poročil, ki se vključijo v davčno osnovo v tem obračunu	
11.3	Povečanje davčne osnove za znesek razlik zaradi sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak	
11.4	Zmanjšanje davčne osnove za znesek razlik zaradi sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak, vključno z rezervacijami za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine	
11.5	Povečanje davčne osnove za znesek presežka iz prevrednotenja zaradi prevrednotenja gospodarskih kategorij, ki ga zavezanec prenese v preneseni poslovni izid, vključno s presežki iz prevrednotenja sredstev, ki se amortizirajo, za delež zneska odprave rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki je zmanjševal davčno osnovo ob oblikovanju, in za znesek prevrednotenih finančnih instrumentov, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu	
11.6	Zmanjšanje davčne osnove za že obdavčene dolgoročne rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine pri prehodu na nov način računovodenja, za 50 odstotkov zneska oblikovanih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, oziroma za delež zneska porabljenih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki ob oblikovanju ni zmanjševal davčne osnove, in za znesek prevrednotenih finančnih instrumentov, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu	0,00
12.	Povečanje davčne osnove (vsota 12.1 do 12.9)	
12.1	Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje zaradi prodaje ali odtujitve sredstva pred predpisanim rokom	
12.2	Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje zaradi odsvojitve ali prenosa sredstva iz Pomurske regije oz. iz problemskega območja z visoko brezposelnostjo pred predpisanim rokom	
12.3	Izvezem odhodkov, ki zadevajo izvzete dividende in dohodke, podobne dividendam, v višini 5 odstotkov izvzetih dohodkov	
12.4	Izvezem odhodkov, ki zadevajo izvezem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev, v višini 5 odstotkov izvzetih dohodkov	
12.5	Povečanje davčne osnove za izvzeti del dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev v primeru likvidacije oz. prenehanja zavezanca v obdobju 10 let po ustanovitvi	
12.6	Povečanje davčne osnove za že uveljavljene davčne izgube zaradi bistvene spremembe dejavnosti v dveh letih po spremembi lastništva	
12.7	Povečanje davčne osnove za skrite rezerve prenosne družbe pri združitvah in delitvah, v skladu z 38. člena ZDDPO-2	
12.8	Povečanje davčne osnove za predhodno davčno priznane odhodke iz oslabitve terjatev, zaradi neizpolnitve pogojev za odpis	
12.9	Povečanje davčne osnove za skrite rezerve, ki nastanejo pri prenosu sredstev po 54. a členu ZDDPO-2	0,00
13.	Davčna osnova (9 + 11 + 12) ali (11 + 12 – 10), če > 0 oziroma (9 + 11.N + 12)	14,245,89
14.	Davčna izguba (9 + 11 + 12) ali (11 + 12 – 10), če < 0	0,00
15.	Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave (vsota 15.1 do 15.20, vendar največ do višine 63% davčne osnove pod zap. št. 13)	0,00
15.1	Zmanjšanje davčne osnove za prejete obresti od kratkoročnih in dolgoročnih vrednostnih papirjev, ki so jih do 8. aprila 1995 izdale Republika Slovenija, občine ali javna podjetja, ki so jih ustanovile Republika Slovenija ali občine	0,00
15.3	Pokrivanje izgube	
15.6	Olajšava za vlaganja v raziskave in razvoj po prvem stavku 1. odst. 55. člena ZDDPO-2	
15.8	Olajšava za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2	
15.9	Olajšava za pripadajoči znesek dobička, ki se izplača delavcem	
15.10	Olajšava za zaposlovanje invalidov	
15.11	Olajšava za izvajanje praktičnega dela v strokovnem izobraževanju	
15.12	Olajšava za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje	
15.13	Olajšava za donacije – izplačila za humanitarne, invalidske, socialnovarstvene, dobrodelne, znanstvene, vzgojno-izobraževalne, zdravstvene, športne, ekološke, religiozne in splošno koristne namene	
15.14	Olajšava za donacije – izplačila za kulturne namene in izplačila prostovoljnim društvom, ustanovljenim za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami in dodatna olajšava za donacije namenjene odpravi posledic epidemije v skladu z 62.a členom ZIUZEOP	
15.18	Olajšava za zaposlovanje brezposelnih oseb po 55.b členu ZDDPO-2	
15.19	Olajšava za zaposlovanje po 5. členu ZRPPR1015 oz. drugem odstavku 28. člena ZSRR-2	
15.20	Olajšava za investiranje po 6. členu ZRPPR1015 oz. petem odstavku 28. člena ZSRR-2	0,00
16.	Osnova za davek (13 – 15)	0,00
17.	Davek (zap. št. 16 krat 19,0000 odstotkov)	0,00
18.	Odbitek tujega davka	
19.	Povečanje ali zmanjšanje davka zaradi sprememb odbitka tujega davka	
19.a	Odog plačila davka pri izstopni obdavčitvi	
20.	Davčna obveznost (17 – 18 ± 19 - 19.a)	0,00
21.	Zmanjšanje davčne obveznosti za plačani znesek odtegnjenega davka	625,80
22.	Vplačane akontacije	625,80
22.info	Znesek obračunane akontacije (iz zalednega sistema FURS)	0,00
23.	Obveznost za doplačilo davka (20 – 21 – 22), če > 0	0,00
23.info	Znesek za doplačilo po obračunu (ki bo evidentiran v knjigovodski kartici FURS)	625,80
24.	Preveč vplačane akontacije (20 – 21 – 22), če < 0	625,80
24.info	Znesek za vračilo po obračunu (ki bo evidentiran v knjigovodski kartici FURS)	0,00
25.	Osnova za določitev akontacije davka	0,00
26.	Akontacija (Odstotki za izračun akontacije 19,0000)	0,00
27.	Mesečni obrok akontacije	0,00
28.	Trimesečni obrok akontacije	0,00

Izjavljam, da ne prilagam podatkov, ki so navedeni kot Priloga 3, ker so bili ti podatki predloženi Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve.

Podatki o prilogah k obračunu

Priloga 3a: Podatki v zvezi z razkritjem skritih rezerv	NE
Priloga 3b: Podatki v zvezi s skritimi rezervami iz prenesenih sredstev v primeru izstopne obdavčitve oziroma uveljavljanje odloga plačila davka od vključenih skritih rezerv po 54.b členu ZDDPO-2	NE
Priloga 5: Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube (36., 37., 43., 53. in 84. člen ZDDPO-2)	DA
Priloga 6a: Podatki v zvezi z olajšavo za investiranje po 55. a členu ZDDPO-2	NE
Priloga 7a: Podatki v zvezi z olajšavo za vlaganja v raziskave in razvoj po prvem stavku prvega odstavka 55. člena ZDDPO-2 v povezavi s 7. členom ZDDPO-2H	NE
Priloga Pravilnik (za 7a): Obrazec za uveljavljanje davčne olajšave za vlaganja v raziskave in razvoj	NE
Priloga 8: Podatki v zvezi z olajšavo za zaposlovanje po 55.b, 56. in 57. členu ZDDPO-2	NE
Priloga 9: Podatki v zvezi z olajšavo za donacije (59. člen ZDDPO-2 in 62.a člen ZIUZEOP)	NE
Priloga 10: Podatki v zvezi z odbikom tujega davka	NE
Priloga 11: Podatki v zvezi s povečanjem ali zmanjšanjem davka zaradi sprememb odbitka tujega davka (65. člen ZDDPO-2)	NE
Priloga 13: Podatki v zvezi z dolgoročnimi rezervacijami	NE
Priloga 14: Podatki v zvezi z opravljenimi nabavami storitev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev z območij oz. držav z davčno ugodnejšim režimom	NE
Priloga 15: Podatki v zvezi s posojili med povezanimi osebami	NE
Priloga 16: Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami po 16. členu ZDDPO-2	NE
Priloga 17: Podatki v zvezi s transfernimi cenami pri poslovanju med povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2	NE
Priloga 18: Podatki v zvezi s spremljanjem izplačil udeležbe pri dobičku delavcem in podatki v zvezi z olajšavo za pripadajoči znesek dobička, ki se izplača delavcem v skladu z ZUDDob	NE

Priloga 20: Priglasitev ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov

NE

UREDBA 1: Obrazec za uveljavljanje davčne olajšave za zaposlovanje na problemskih območjih z visoko brezposelnostjo (28. člen Zakona o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja) in v Pomurski regiji (5. člen Zakona o razvojni podpori Pomurski regiji v obdobju 2010-2015)

NE

UREDBA 2: Obrazec za uveljavljanje davčne olajšave za investiranje na problemskih območjih z visoko brezposelnostjo (28. člen Zakona o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja) in v Pomurski regiji (6. člen Zakona o razvojni podpori Pomurski regiji v obdobju 2010-2015)

NE

Obrazec Samoprijava-1: Podatki v zvezi s predložitvijo obračuna davka na podlagi samoprijave oziroma v postopku DIN (ne velja za DDV in DFS ter REK in OPSV)

NE

Obvestilo CbCR: Obvestilo o obveznosti poročanja po državah mednarodne skupine podjetij

NE

Priloga 5

Podatki v zvezi s pokrivanjem davčne izgube (36., 37., 43., 53. in 84. člen ZDDPO-2)

Podatek pod zap. št. 15.3 obračuna

Sprememba lastništva za več kot 50 odstotkov in izpolnjen eden od dodatnih pogojev NE

Davčno obdobje	Nepokrita davčna izguba	Sprememba višine davčne izgube zaradi odločbe v postopku nadzora	Prenos izgub zaradi prenosa premoženja, združitve ali delitve	Zmanjšanje nepokrite davčne izgube iz ostalih razlogov	Skupaj nepokrita davčna izguba	Pokrivanje davčne izgube v tekočem dav. obdobju	Zneski v eurih s centi	
							Ostanek nepokrite davčne izgube	
1	2	3	4	5	6 = 2 + 3 + 4 + 5	7	8 = 6 - 7	
Pretekla obdobja	2.061,50				2.061,50	0,00	2.061,50	
Tekoče obdobje	14.245,89				14.245,89		14.245,89	
Skupaj	16.307,39	0,00	0,00	0,00	16.307,39	0,00	16.307,39	