## UTVRĐIVANJE POREZNE OSNOVICE I POREZNE OBVEZE

u eurima i centima

| R. br. | Opis | Svota |
|---|---|---|
| **I. DOBIT/GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA** | | |
| 1. | UKUPNI PRIHODI | 35.312,87 |
| 2. | UKUPNI RASHODI | 34.807,89 |
| **3.** | **DOBIT (r. br. 1. - r. br. 2.)** | **504,98** |
| **4.** | **GUBITAK (r. br. 2. - r. br. 1.)** | **0,00** |
| **II. POVEĆANJE DOBITI/SMANJENJE GUBITKA** | | |
| 5. | Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona) | |
| 6. | 50% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona) | |
| 7. | Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona) | |
| 8. | Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona) | |
| 9. | Rashodi utvrđeni u postupku nadzora, troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja i zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 6., 8. i 12. Zakona) | |
| 10. | Dobit kontroliranog inozemnog društva (čl. 30.b i 30c Zakona) | |
| 11. | Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona) | |
| 12. | Prekoračeni troškovi zaduživanja (čl. 30.a Zakona) | |
| 13. | Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t .9. Zakona) | |
| 14. | Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona) | |
| 15. | Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona) | |
| 16. | Kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona) | |
| 17. | Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl. 7. st. 1. t. 1. Zakona) | |
| 18. | Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona i čl. 22. Pravilnika) | |
| 19. | Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona) | |
| 20. | Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona) | |
| 21. | Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10. Zakona) | |
| 22. | Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona) | |
| 23. | Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona) | |
| 24. | Povećanja porezne osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st.1. t. 13. Zakona) | |
| 25. | Povećanja dobiti za ostale prihode, druga povećanja dobiti (čl. 17. Zakona, čl. 30.d do 30.i Zakona te ostala propisana povećanja) | |
| **26.** | **UKUPNA POVEĆANJA DOBITI/SMANJENJA GUBITKA (red. br. 5. do 25.)** | **0,00** |