

Neka pitanja u vezi evidencije PDV na SEF

Pitanje 1

Znamo da je rok za evidentiranje PDV na SEF do 10-tog u mesecu za prethodni poreski period (mesečni ili tromesečni).

Često se postavlja pitanje šta da radimo ako smo izdali fakturu koja sadrži PDV nakon 10-tog u mesecu sa datumom prometa u prethodnom mesecu?

Taj PDV je trebao biti evidentiran na SEF do 10-tog a nije, šta da radimo?

Naše je mišljenje da taj PDV treba evidentirati u momentu izdavanja fakture. Time iako postoji mogućnost kazne za neblagovremeno evidentiranje PDV na SEF ipak imamo situaciju da je PDV evidentiran za razliku da uošte nije evidentiran pa je situacija po nama blaža.

Pitanje 2

Često pitamo da li možemo da koristimo prethodni PDV u ulaznim fakturama koje smo primili nakon 10-tog u mesecu (do 15-tog) a koje imaju datum prometa iz prethodnog meseca?

Odgovor je da se taj ulazni PDV može koristiti u periodu kad je datum prometa dobra ako su odobrene na SEF do 15-tog u mesecu.

To je za sad, videćemo kako će biti kad počne obaveza evidentiranja ulaznog PDV na SEF, da li će biti drugi uslovi.

Za detaljnije informacije nas možete pozvati na telefone ili kontaktirati meilom navedenim na sajtu www.savetovanjedejanov.rs

U Čurugu, 04.04.2024. godine

Poreski savetnik
Dejan Dejanov