

Skupina za DDV

V tem prispevku

Zadnja sprememba 14/07/2026 9:51 am CEST | Objavljeno 14/07/2026

S 1. 1. 2026 je začela veljati nova ureditev, ki omogoča ustanovitev t. i. **skupin za DDV**. Gre za ureditev, ki temelji na Direktivi 2006/112/ES, ki omogoča prostovoljno združevanje dveh ali več davčnih zavezancev, ki so med seboj tesno povezani – finančno, ekonomsko in organizacijsko v Skupino za DDV.

Skupina za DDV se obravnava kot **en davčni zavezanec**. To pomeni, da posamezne družbe, ki so članice skupine za DDV, pri poslovanju z zunanjimi kupci in dobavitelji za namene DDV ne nastopajo več s svojo samostojno identifikacijsko številko za DDV, temveč uporabljajo **identifikacijsko številko skupine za DDV**.

Identifikacijska številka za DDV skupine se uporablja izključno za namene DDV, za vse ostale zadeve pa Davčna številka zavezanca.

Transakcije med člani skupine za DDV niso predmet DDV, kar pomeni, da si člani za medsebojne transakcije ne zaračunavajo DDV.

Trenutno so v Sloveniji že registrirane prve skupine za DDV. Seznam najdete na povezavi: [Seznami davčnih zavezancev](#) | [FINANČNA UPRAVA REPUBLIKE SLOVENIJE](#)

Vse informacije glede skupin za DDV najdete na spletni strani FURS: [Davek na dodano vrednost \(DDV\)](#) | [FINANČNA UPRAVA REPUBLIKE SLOVENIJE](#)

Ko imamo opravka s skupino za DDV, moramo biti pozorni na to, da mora račun vsebovati nove obvezne elemente računa, predvsem so to naziv in naslov skupine za DDV tako izdajatelja kot prejemnika računa v skupini, ter identifikacijsko številko za DDV skupine. Takšen račun se za namene DDV **ne obravnava** enako kot običajen račun posameznega davčnega zavezanca.

Da bomo pravilno evidentirali tako prejeti račun ali izstavili račun, kadar smo sami član skupine za DDV in / ali poslujemo z dobaviteljem ali kupcem, ki je član iste ali druge skupine za DDV, moramo ustrezno dopolniti nastavitve programa. Enako velja za evidentiranje računov v DDV evidence.

Če nismo član skupine za DDV in prejmemo ali izdajamo račune članu skupine za DDV so dopolnitve programa na voljo z verzijo 2026.003.000 ali novejšo.

Če smo član skupine za DDV, je podprto prejetje in izdaja računov članu svoje ali druge skupine za DDV.

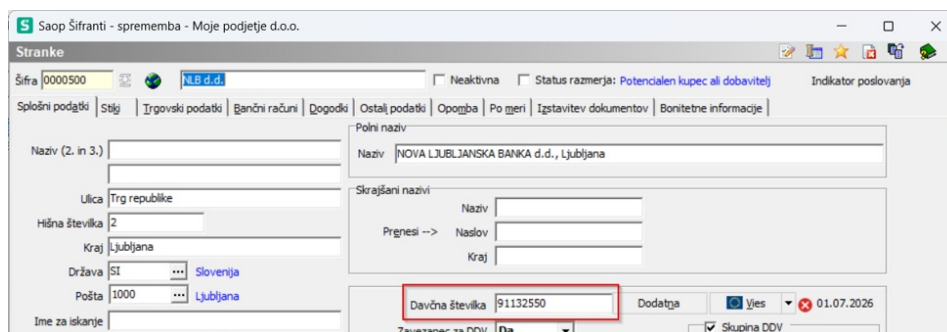
Če smo član skupine za DDV, moramo biti pozorni na to, da predstavnik skupine, ki ji pripadamo, odda en skupni obrazec za DDV, skupne DDV evidence, ter eno poročilo RPO in/ali PDO. Iz enotnega obrazca izhaja skupna DDV obveznost, ki jo poravnava predstavnik skupine.

Pripomoček za pripravo evidenc skupine za DDV in skupni DDV obračun, bo na voljo v eni izmed prihajajočih verzij. Združevanje podatkov za namene priprave PDO in RPO poročila ni predvideno.

Za pravilno obravnavo prometov družb povezanih s skupino za DDV, moramo v Saop vnesti določene nastavitve, ki so opisane v nadaljevanju.

Šifrant strank - davčna številka

Davčna številka posameznega člana skupine ostane nespremenjena, zato je v šifrantu strank ne smemo spremeniti. Uporablja se za ostale davke, prijavo obveznosti v obvezni večstranski ePobot pri Ajpes-u in podobno.



The screenshot shows the 'Saop Šifrant - sprememba - Moje podjetje d.o.o.' window. The 'Stranke' tab is active. The 'Davčna številka' field is highlighted with a red box and contains the value '91132550'. Other visible fields include 'Naziv (2. in 3.)', 'Ulica', 'Hišna številka', 'Kraj', 'Država', 'Pošta', 'Ime za iskanje', 'Polni naziv', 'Naziv', 'Skrajšani nazivi', 'Prenesi -->', 'Dodatja', and 'Zavezanec za DDV'.

Z dnem identifikacije skupine za DDV prej samostojnim davčnim zavezancem, identificiranim za namene DDV, po uradni dolžnosti preneha identifikacija za namene DDV, kar pomeni, da se dosedanja ID številka za DDV ne uporablja več za namene DDV. Ohrani pa vlogo Davčne številke, zato je v šifrantu strank ne smemo spremeniti.

ID številka za DDV skupine se uporablja izključno za namene DDV. Vsi člani skupine za DDV se identificirajo z ID za DDV skupine in se štejejo za enega DDV zavezanca.

Šifrant strank - nastavitve za skupino za DDV

Ko imamo opravka z dobaviteljem ali kupcem, ki je član skupine za DDV, ga je treba opremiti s podatki:

- da je v skupini DDV,
- izbrati kateri DDV skupini pripada,
- izbrati Tip člana; lahko je Predstavnik skupine ali Član,
- in določiti Datum vstopa v skupino.

Saop Šifranti - sprememba - Moje podjetje d.o.o.

Stranke

Šifra 0000500 NLB d.d. Neaktivna Status razmerja: Potencialen kupec ali dobavitelj Indikator poslovanja

Splošni podatki | Stiki | Trgovski podatki | Bančni računi | Dogodki | Ostali podatki | Opomba | Po meri | Izstavitel dokumentov | Bonitetne informacije

Naziv (2. in 3.) Naziv NOVA LJUBLJANSKA BANKA d.d., Ljubljana

Ulica Trg republike

Hišna številka 2

Kraj Ljubljana

Država SI Slovenija

Pošta 1000 Ljubljana

Ime za iskanje

Vrsta stranke Kupec in dobavitelj

Plačnik

Davčna številka 91132550 Dodajta Vies 01.07.2026

Zavezanec za DDV Da

Oznaka statusa Pravna oseba

Dobavitelj po plačani realizaciji

Dodatni podatki

Skupina DDV

Šifra skupine 3

Tip člana Predstavnik

Datum vstopa 01.06.2026

Ob prvi uporabi skupin za DDV je šifrant skupin prazen, zato ga moramo najprej urediti.

Šifrant Skupin za DDV

Do šifranta Skupin za DDV dostopamo posredno prek nastavitve stranke.

Saop Šifranti - sprememba - Moje podjetje d.o.o.

Stranke

Šifra 0000500 NLB d.d. Neaktivna Status razmerja: Potencialen kupec ali dobavitelj Indikator poslovanja

Splošni podatki | Stiki | Trgovski podatki | Bančni računi | Dogodki | Ostali podatki | Opomba | Po meri | Izstavitel dokumentov | Bonitetne informacije

Naziv (2. in 3.) Naziv NOVA LJUBLJANSKA BANKA d.d., Ljubljana

Ulica Trg republike

Hišna številka 2

Kraj Ljubljana

Država SI Slovenija

Pošta 1000 Ljubljana

Ime za iskanje

Vrsta stranke Kupec in dobavitelj

Plačnik

Davčna številka 91132550 Dodajta Vies 30.06.2026

Zavezanec za DDV Da

Oznaka statusa Pravna oseba

Dobavitelj po plačani realizaciji

Dodatni podatki

Skupina DDV

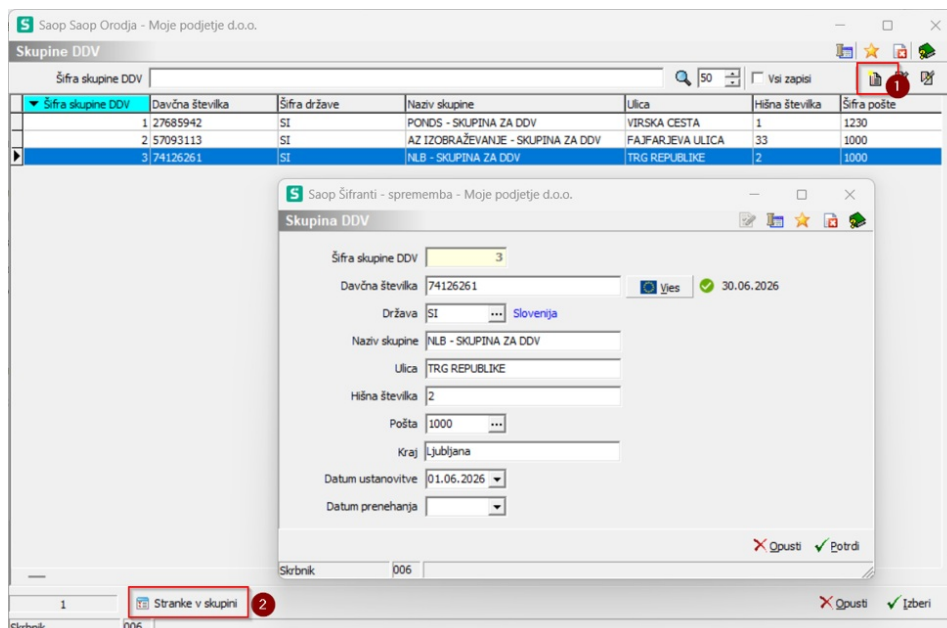
Šifra skupine

Tip člana

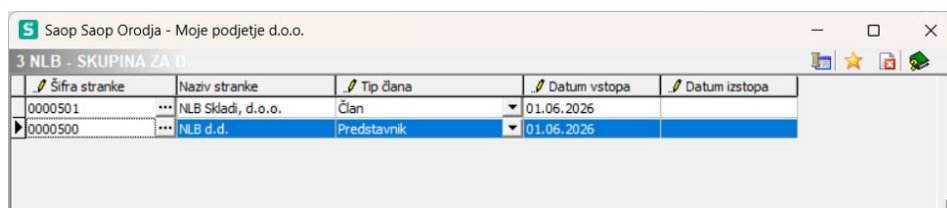
Datum vstopa

S klikom na tri pikice v polju *Šifra skupine* se nam odpre šifrant skupin, kjer vnesemo skupino.

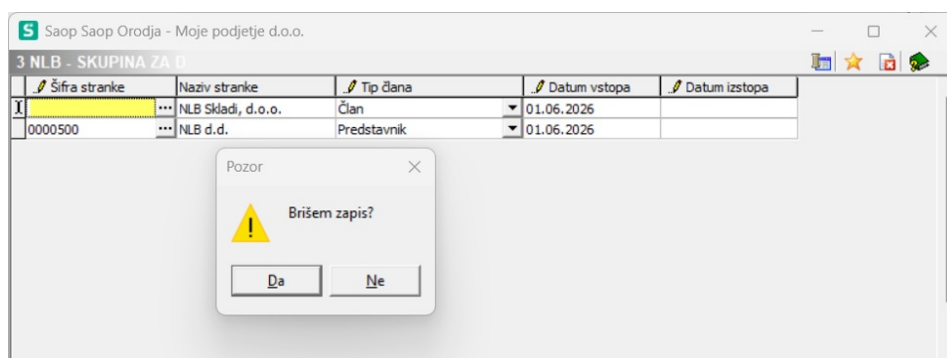
Skupino odpiramo z novim vnosom (1). Določimo šifro skupine in izpolnimo vse obvezne podatke. Podatki naj bodo zapisni, kot so zapisani v Evidenci skupin za DDV na spletni strani FURS-a. S klikom na gumb Vies lahko preverimo ali je skupina registrirana v Vies-u. Registracija skupine v Vies-u za promete znotraj Slovenije ni pomembna. Pomembna je, če posluje s skupinami iz EU, npr. če nam skupina za DDV iz EU dobavi blago ali storitev, mora biti registrirana v Vies-u. Z gumbom Potrdi, potrdimo vnos.



Ko je skupina odprta, lahko s klikom na gumb **Stranke v skupini** (2) dodamo člane v skupino. Dovolj je, da vnesemo samo tiste člane skupine, s katerimi poslujemo. Članov, s katerimi ne poslujemo, ni treba vnašati v šifrant strank. Stranko, ki je član skupine izberemo iz šifranta, določimo **Tip člana** ali gre za Člana ali Predstavnika skupine. Predstavnika skupine je lahko samo en. Vpišemo še **Datum vstopa** v skupino.



Če smo pri vnosu člana skupine naredili napako in želimo vrstico izbrisati, se postavimo v polje **Šifra stranke**, izbrišemo šifro stranke ter potrdimo vnos. Stranka se bo nato odstranila s seznama članov skupine.



Člana skupine lahko naknadno dodamo v skupino tudi brez vstopa v **Šifrant skupin**. To storimo na osnovni maski stranke. Ko izpolnimo podatke za članstvo v skupini in spremembe na stranki potrdimo, se bo član samodejno zapisal na seznam članov izbrane skupine.

Šifrant strank - Izstop iz skupine za DDV

Član, ki ne izpolnjuje več pogojev za članstvo, mora izstopiti iz skupine za DDV. Iz skupine ga izključimo tako, da mu na osnovni maski umaknemo kljukico pri izbiri Skupina DDV. Program nas bo v tem trenutku vprašal po **Datumu izstopa** stranke iz skupine:

Datum izstopa se zapiše na člana v šifrantu skupin za DDV in prikaže na stranki:

Ko član izstopi iz skupine, to ne pomeni samodejno, da je ponovno postal samostojni zavezanec za DDV. Pri članu, ki je izstopil iz skupine, je treba preveriti in ustrezno urediti, ali je zavezanec za DDV ali ne.

Če iz skupine izstopi predstavnik skupine, se v oknu, kjer določimo datum izstopa predstavnika skupine, določi nov predstavnik:

Novi stolpci v preglednici strank

V preglednici šifranta strank so na voljo štirje stolpci, ki se navezujejo na DDV skupino. Lahko jih dodamo na preglednico strank (desni klik na tabeli in *Izbor stolpcev*):

ID za DDV skupine DDV
Naziv skupine DDV
Šifra skupine DDV
Tip člana skupine DDV

VIES

Vsak posamezni član skupine lahko ima tudi ID številke za DDV v posameznih državah članicah EU, ki jih lahko ohrani tudi za vnaprej.

Iz navodil FURS:

»Davčnemu zavezancu, ki se priključi skupini za DDV v Sloveniji, po uradni dolžnosti preneha veljati samostojna identifikacijska številka za DDV. Navedeno ne vpliva na identifikacijsko številko

za DDV, ki jo ima davčni zavezanec v drugi državi članici. Ta številka se še naprej uporablja v skladu z zakonodajo te države članice. Član skupine za DDV lahko torej ohrani in uporablja svojo identifikacijsko številko za DDV v Italiji tudi po vstopu v skupino za DDV v Sloveniji. Član skupine za DDV bo v Italiji nastopal pod svojo italijansko identifikacijsko številko za DDV, v Sloveniji pa bo kot del skupine za DDV uporabljal identifikacijsko številko skupine za DDV.«

To za nastavitve v Saop-u pomeni, da lahko imamo na stranki veljavno eno ali več *Dodatnih* ID številke za DDV po posameznih državah članicah in hkrati tudi ID številko za DDV skupine, zato moramo pri izdaji in evidentiranju računov biti previdni, katero ID številko za DDV uporabimo.

Knjiga prejetih računov - Evidentiranje prejetega računa

Ročni vnos prejetega računa

V trenutku evidentiranja prejetega računa program preverja, ali je dobavitelj član skupine za DDV ali ne. Prikaže informacijo, da gre za Skupino za DDV (1), pri ID za DDV pa imamo možnost izbire ID številke za DDV skupine (2), če evidentiramo račun za tekoče obdobje, ko je dobavitelj član skupine za DDV, če pa evidentiramo račun za preteklo davčno obdobje, ko dobavitelj še ni bil v skupini, izberemo stari ID za DDV.

Program preverja veljavnost ID številke za DDV glede na *Datum opravljanja*. Če v polju *Datum opravljanja* vpišemo datum, ki je pred vstopom v skupino, se ID za DDV samodejno zamenja na ID za DDV, ki je veljal pred vstopom v skupino.

Uvoz eRačunov

Pri uvozu e-Računov, program enako kot do sedaj, poišče dobavitelja v šifrantu strank na podlagi **Davčne številke**. V polje ID za DDV vpiše ID za DDV, ki je naveden v XML-ju.

Iz primera vidimo, da je Davčna številka na stranki različna od ID za DDV skupine.

Saop Prejeti računi - sprememba [DEMO] - Moje podjetje d.o.o.

Prejeti računi 2026/STROŠKI - 29

Status: V pripravi | Plačini nalog: Ni pripravljen | Obroki: Niso pripravljeni

Prejeto iz knjige pošte | Vrsta dokumenta: Račun

Stranka

Stranka: 0000500 - NLB d.d. | ID za DDV: SI74126261 | Bančni račun: NLB

Naslov: Trg republike 2, 1000 Ljubljana, SI Slovenija | Številka računa: SI 56 029000000200020 | SWIFT/BIC: LJBASIZX

Osnovni podatki

Šifra: 0000500 | Naziv: NOVA LJUBLJANSKA BANKA d.d., Ljubljana

Polni naziv: NOVA LJUBLJANSKA BANKA d.d., Ljubljana

Skratšani nazivi: Naziv: , Naslov: , Kraj:

Davčna številka: SI1132550 | Dodatek: 01.07.2026

Zavezanec za DDV: Da | Oznaka statusa: Pravna oseba

Plaćila

Vrsta stranke: Kupec in dobavitelj

Če so nastavitve skupine za DDV na stranki vnesene, se nam takoj izpiše info, da je dobavitelj član skupine in program preveri ujemanje ID za DDV iz računa z ID za DDV, ki je naveden na skupini. Če nastavitve na stranki niso vnesene teh podatkov na vnosu ne boste imeli. V primeru neujemanja program javi opozorilo:

Saop Prejeti računi - vnos - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

Prejeti računi 2026/P - 6

Status: V pripravi | Plačini nalog: Ni pripravljen | Obroki: Niso pripravljeni

Prejeto iz knjige pošte | Vrsta dokumenta: Račun

Stranka

Stranka: 0000141 - NLB d.d. | ID za DDV: SI91132550 | Skupina DDV: NLB

Naslov: Trg republike 2, 1000 Ljubljana-dostava, SI Slovenija | Bančni račun: NLB

Številka računa: SI 56 029000000200020 | SWIFT/BIC: LJBASIZX

Osnovni podatki računa

Številka računa: RA-260000028 | Znesek: 1.220,00

Datum prejema: 02.07.2026 | Denarna enota: 978 - Euro

Datum računa: 24.06.2026 | Znesek v domači DE: 1.220,00

Datum opravljanja: 24.06.2026

Datum zapadlosti: 24.06.2026

Referenca: SI 00 28-0000505

Koda namena: SUPP - Plačilo dobaviteljem

Pozor!

Dobavitelj je v skupini za DDV, navedena ID za DDV ni ustrezna. Želite nadaljevati?

Da Ne

Če kazalec miške postavite nad **Info Skupina za DDV**, se prikažejo podatki o skupini za DDV, ki je izbrana na stranki.

Saop Prejeti računi - sprememba [DEMO] - Moje podjetje d.o.o.

Prejeti računi 2026/STROŠKI - 29

Status: V pripravi | Plačini nalog: Ni pripravljen | Obroki: Niso pripravljeni

Prejeto iz knjige pošte | Vrsta dokumenta: Račun

Stranka

Stranka: 0000500 - NLB d.d. | ID za DDV: SI91132550 | Skupina DDV: NLB

Naslov: Trg republike 2, 1000 Ljubljana, SI Slovenija | Bančni račun: NLB

Številka računa: SI 56 029000000200020 | SWIFT/BIC: LJBASIZX

Info Skupina za DDV

NLB - SKUPINA ZA DDV TRG REPUBLIKE 2 1000 Ljubljana

V primeru, da je naša organizacija v skupini za DDV in prejme račun od stranke, ki je v isti skupini za DDV, ID številke ne potrebujemo, saj teh računov ne bomo evidentirali v DDV evidence.

Transakcije med člani skupine za DDV niso predmet DDV.

Računi, ki so izdani med člani skupine za DDV, se ne štejejo za račune, izdane za namene DDV, kar pomeni, da ne vsebujejo ID št. za DDV. Ko tak račun uvozimo, bo polje ID za DDV prazno:

Prenos računov z metodo ADDIncommingInvoice

Pri prenosu računov v PRAC z metodo AddIncommingInvoice mora integrator poskrbeti, da ustrezno napolni značko:

<VATIdentificationNumber>SI74126261</VATIdentificationNumber>

Če je dobavitelj v skupini za DDV, se vpiše ID za DDV skupine za DDV.

DDV-N - Evidentiranje, kontrolni izpis DDV evidenc in priprava datoteke za oddajo evidenc na FURS

Na računih, ki so poknjiženi v evidence DDV, sta razvidna kupec oziroma dobavitelj ter skupina za DDV, ki ji pripada. Ti podatki so za pravilno pripravo DDV evidenc **OBVEZNI**, kar pomeni, da **MORA** biti šifrant strank pred pripravo evidenc urejen. Skupine za DDV morajo biti pravilno odprte, njihovi člani pa ustrezno evidentirani. **Brez teh nastavitev se DDV evidence ne bodo pravilno pripravile.**

Iz navodil FURS:

»Če je račun izdan skupini za DDV, se v evidenco obračunanega DDV evidentira ta izdani račun, pod podatke o prejemniku dobave (kupcu) se navedejo podatki skupine za DDV (v polju P5 navede firmo/ime in priimek in sedež kupca, torej naziv in naslov skupine za DDV in ne naziva in naslova posameznega člana, v polju P6 kodo države članice kupca - SI, v polju P6DS mora izdajatelj računa navesti kupčevo identifikacijsko številko za DDV brez kode države, to je identifikacijsko številko skupine za DDV

ter v polje P28 - Opombe, lahko navede tudi ime in naziv člana skupine za DDV ter njegovo davčno številko).

Enako velja v primeru prejema računa za opravljeno dobavo od skupine za DDV (pod podatke o dobavitelju se navedejo podatki o skupini za DDV) ter v opombah se lahko navedejo podatki posameznega člana skupine za DDV.»

Ko v Saop-u izpišemo **kontrolni izpis evidence KIR**, se v polju *Kupec* navede naziv *Skupine za DDV* in *ID številka za DDV skupine*, v *Opombi* pa najprej opomba, npr. DDV klavzula, če je navedena in šele nato podatki kupca, člana skupine za DDV;

Na samem izpisu, v stolpcu *Opomba* so podatki samo delno vidni. Prikazano je kolikor je na voljo prostora za prikaz.

V .csv datoteko za oddajo na FURS pa je zapisano več podatkov, kot jih vidimo na izpisu (max 250 znakov). V našem primeru je najprej navedena klavzula, nato naziv, naslov in davčna številka kupca:

»TESTNA klavzula: Oproščeno po xy čl. ZDDV-1 / NLB Skladi, d.o.o., član skupine DDV, Tivolska cesta 48, Ljubljana, DŠ 46788719«

Ko izpišemo **kontrolni izpis evidence KPR** se v polju *Dobavitelj* navede naziv *Skupine za DDV* in *ID številka za DDV skupine*, v *Opombi* pa podatki dobavitelja, člana skupine za DDV;

Saop Davčno knjigovodstvosprememba [DEMO] - Moje podjetje d.o.o.

DDV - Prejeti računi

Leto: 2026 Obdobje: 6 Od 01.06.2026 do 30.06.2026

Zap. številka: 7

B. Popravki Poračun odbitka Veza

Obračun Obr. po plačani realizaciji Obr. po plačani realizaciji

Datum knjiženja listine: 02.07.2026

Datum prejema listine: 02.07.2026

Številka listine: 5-0000029#RA-26000028

Listina KIR/APR: RA-26000028

Datum listine: 24.06.2026 do 24.06.2026

Datum opravljanja od: 24.06.2026 do 24.06.2026

Datum obdobja DDV: 24.06.2026

Šifra stranke: 0000500

Naloz: NLB d.d., član skupine DDV

Opombe: RA-26000028

Analitike:

Šifra SM: ...

Šifra SN: ...

Šifra referenta: ...

Opombe: RA-26000028

Ident. št. za DDV: SI74126261

Šifra vzorca: ...

Znesek računa: 1.220,00 EUR

Davek: 0,00

EVIDENCA KPR
Obdobje od 01.06.2026 do 30.06.2026

ZŠ	Devčno obdobje	Datum knjiženja	Datum prejema	Firma, ime in sedež dobavitelja	Šifra države / Davčni številka	Blago in storitve	Vrednost obdavčenih dobav brez DDV				Vrednost opredeljenih dobav				DDV, ki se ne odreja	DDV, ki se odreja	Razlago razdomeštila	Opombe
							V Sloveniji od samoo- obdavčitev	Pridobitev blaga iz EU samoo- obdavčitev v Sloveniji	Prejete storitve iz EU samoo- obdavčitev v Sloveniji	Nepremičnine (del 8)	Nabave in Pridobitve	Nepremičnine (del 12)	Druge OS (del 9 ali 12)	DDV, ki se ne odreja				
1	0605	02.07.2026	02.07.2026	NLB - SKUPINA ZA DDV, TRG REPUBLIKE 2, LJUBLJANA	SI 74126261		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	NLB d.d., član skupine DDV, Trg republike 2, Ljubljana, OS
RA-26000028																		

Na samem izpisu, v stolpcu Opomba so podatki samo delno vidni. Prikazano je kolikor je na voljo prostora za prikaz.

V .csv datoteko za oddajo na FURS pa je zapisano več podatkov, kot jih vidimo na izpisu (max 250 znakov). V našem primeru je to:

»NLB d.d., član skupine DDV, Trg republike 2, Ljubljana, DŠ 91132550 / morebitna OPOMBA«

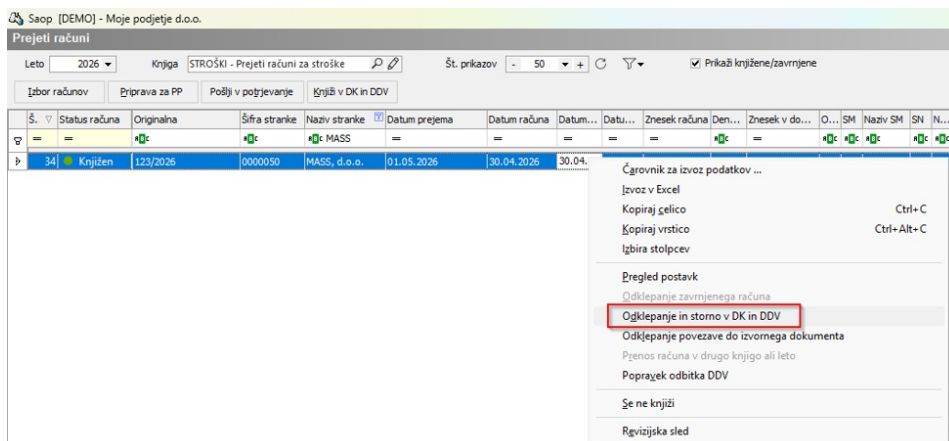
Odprava napak iz preteklih obdobj

Če smo v preteklih davčnih obdobjih napačno poročali DDV povezan s skupinami za DDV (nismo bili pozorni, da je na računu navedeno, da je dobavitelj član skupine za DDV) in smo račun evidentirali na star ID za DDV zavezanca, ki je veljal pred vstopom zavezanca v skupino je potrebno napako odpraviti, saj ta ID za DDV ni več veljaven. V nadaljevanju so primeri kako odpravimo napako pri posameznem scenariju.

Odklepanje računa v PRAC

Če smo prejeti račun evidentirali na star ID za DDV v modulu PRAC, napako odpravimo tako, da račun najprej odklenemo. Postavimo se na račun in na desnem kliku iz kontekstnega menija izberemo opcijo

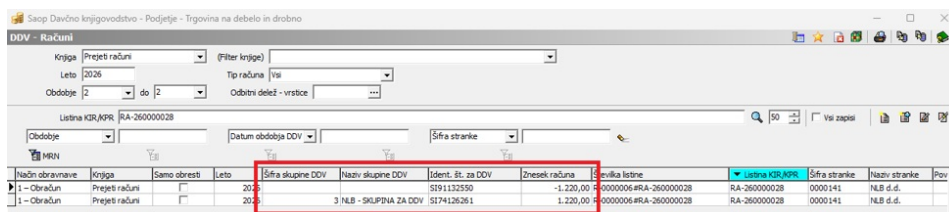
Odklepanje in storno v DK in DDV:



Program bo pripravil storno v DK in DDV. Na dobavitelju v šifrantu strank vnesemo nastavitve za DDV Skupino in popravimo ID za DDV na računu, ter ga ponovno poknjžimo.

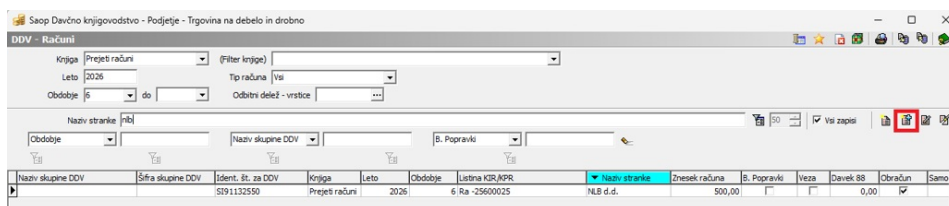
V DDV evidenci bomo sedaj imeli:

Storno vrstico s staro ID za DDV in novo vrstico z novo ID za DDV, ki pripada skupini za DDV.

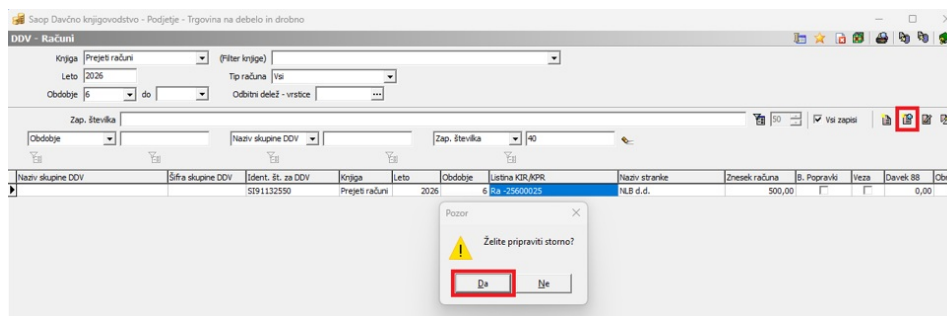


Storno in kopiranje vrstice v modulu DDV

S pomočjo gumba **Vnesi zapis iz...** lahko v preglednici davčnih vrstic modula DDVn izbrane vrstice storniramo ali kopiramo. Kadar vrstico označimo in pritisnemo na gumb, program vpraša "Ali želite pripraviti storno?".



Ob kliku na **Da**, se pripravi stornirana davčna vrstica v prvo prosto davčno obdobje.



Vrstica DDV	Datum obdobja DDV	Stopnja DDV	Odbitni delež	Osnova	DDV	Se ne odbija	DDV Skupaj	Avans	Konto
Obdaveno SLO splošna st. (31,41)	10.06.2026	22,00	100,00	-409,84	-90,16	0,00	-90,16		16000
Razlika 0,00				-409,84	-90,16	0,00	-90,16		

S stornom smo izničili napačen zapis v DDV evidencah.

Novi, pravilni zapis lahko vnesemo ročno ali pa uporabimo gumb *Vnesi zapis iz ...* ter s kopiranjem vrstice pripravimo nov pravilen zapis. Ko se prikaže vprašanje "Želite pripraviti storno?", izberemo možnost "Ne". Program pripravi kopirano vrstico, v kateri je navedena pravilna ID za DDV skupine. Pred tem mora biti šifra stranke ustrezno dopolnjena s podatki o DDV skupini.

