

Príloha k Usmerneniu č. MF/020061/2022-724

Prehľad transakcií so závislými osobami

za zdaňovacie obdobie

od 1 . 1 . 2023 do 31 . 12 . 2023

I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

01 Meno a priezvisko alebo obchodné meno alebo názov

02 Právna forma

03 Sídlo / miesto podnikania

| | | | |
|-------|---|--------------------------|-------------------------------------|
| Ulica | <input type="text" value="Pšeničná"/> | Súpisné/orientačné číslo | <input type="text" value="9967/4"/> |
| Obec | <input type="text" value="Bratislava"/> | PSČ | <input type="text" value="821 06"/> |

04 Identifikačné číslo organizácie (IČO)

05 Daňové identifikačné číslo (DIČ)

06 SK NACE

Hlavná, prevažná činnosť

07 Je daňovník súčasťou skupiny podnikov, za ktorú sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka?

Áno (pokračujte na otázku 08)

Nie (pokračujte na II. časť)

08 Celkové výnosy skupiny podnikov podľa konsolidovanej účtovnej závierky¹.

menej ako 10 mil. EUR

od 50 do 100 mil. EUR

od 300 do 500 mil. EUR

nad 750 mil. EUR

od 10 do 50 mil. EUR

od 100 do 300 mil. EUR

od 500 do 750 mil. EUR

¹ Na najvyššej úrovni konsolidácie, ak sa pripravuje viacero konsolidovaných závierok v rámci skupiny.

DIČ DAŇOVNÍKA

2121183075

II. časť – PREHĽAD TRANSAKCIÍ DAŇOVNÍKA SO ZÁVISLOU OSOBOU *)

*) vyplňa sa osobitne za každú závislú osobu, s ktorou boli uskutočnené transakcie za príslušné zdaňovacie obdobie

01 Meno a priezvisko alebo obchodné meno alebo názov závislej osoby

MannaFactory s.r.o.,r.s.p. Latorická 4, 821 06 Bratislava

02 Štát, v ktorom má závislá osoba sídlo alebo miesto podnikania

Slovensko

Kód

03 Bolo závislej osobe v zahraničí vydané rozhodnutie o odsúhlasení metódy transferového oceňovania, tzv. Advance Pricing Agreement – APA (opatrenie predchádzajúce oceneniu), ktoré sa priamo týka jednej alebo viacerých transakcií s daňovníkom?

 Áno Rok uzavretia APA Nie Informácia nie je dostupná**A Transakcie so závislou osobou – nehmotný majetok, hmotný majetok a finančný majetok**

| Riadok | Názov položky | Dlhodobý majetok Vyplní sa v tis. eur | | Krátkodobý majetok Vyplní sa v tis. eur | |
|--------|------------------|--|---------------------------|--|---------------------------|
| | | Výnos (Predaj) | Obstarávacia cena (Nákup) | Výnos (Predaj) | Obstarávacia cena (Nákup) |
| 01 | Nehmotný majetok | | | | |
| 02 | Hmotný majetok | | | 937 | |
| 03 | Finančný majetok | | | | |

B Transakcie so závislou osobou - zásoby

| Riadok | Názov položky | Vyplní sa v tis. eur | |
|--------|------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | Výnos (Predaj) | Obstarávacia cena (Nákup) |
| 01 | Materiál | | |
| 02 | Zásoby vlastnej výroby | | |
| 03 | Tovar | 22965 | 1048 |

C Transakcie so závislou osobou - služby

| Riadok | Názov položky | Vyplní sa v tis. eur | |
|--------|------------------------------|----------------------|--------|
| | | Výnos | Náklad |
| 01 | - manažérske služby | | |
| 02 | - výskum a vývoj | | |
| 03 | - marketingové služby | | |
| 04 | - sprostredkovateľské služby | | |
| 05 | - prenájom | | |
| 06 | - ostatné služby | 358 | 80570 |

D Transakcie so závislou osobou - licenčné poplatky

| Riadok | Názov položky | Vyplní sa v tis. eur | |
|--------|---|----------------------|--------|
| | | Výnos | Náklad |
| 01 | Licenčné poplatky celkom, z toho: | | |
| 02 | - softvér | | |
| 03 | - použitie predmetu priemyselného vlastníctva | | |
| 04 | - know-how | | |
| 05 | - ostatné licenčné poplatky | | |

E Transakcie so závislou osobou – úroky²

| Riadok | Názov položky | Vyplní sa v tis. eur | |
|--------|-----------------------|----------------------|--------|
| | | Výnos | Náklad |
| 01 | Úroky celkom, z toho: | | |
| 02 | - z úverových zmlúv | | |
| 03 | - z dlhopisov | | |
| 04 | - z cash-poolingu | | |
| 05 | - ostatné | | |

F Transakcie so závislou osobou - dohody o príspevkoch na náklady

| Riadok | Názov položky | Vyplní sa v tis. eur | |
|--------|---|----------------------|--------|
| | | Výnos | Náklad |
| 01 | Dohody o príspevkoch na náklady celkom, z toho: | | |
| 02 | - zamerané na služby | | |
| 03 | - zamerané na tvorbu aktív | | |

G Transakcie so závislou osobou - doplnujúce informácie³

| Riadok | Názov položky | Vyplní sa v tis. eur | |
|--------|-----------------------|----------------------|------------|
| | | Prijaté | Poskytnuté |
| 01 | Poistenie / zaistenie | | |
| 02 | Záruky | Výnos | Náklad |

H Transakcie so závislou osobou - stav dlhodobých pohľadávok a záväzkov

| Riadok | Názov položky | Vyplní sa v tis. eur | |
|--------|-------------------------------------|------------------------------------|---|
| | | Stav ku koncu zdaňovacieho obdobia | Stav ku koncu predchádzajúceho zdaňovacieho obdobia |
| 01 | Dlhodobé pohľadávky celkom, z toho: | | |
| 1a | - úvery, pôžičky, dlhové CP | | |
| 02 | Dlhodobé záväzky celkom, z toho | | |
| 2a | - úvery, pôžičky, dlhové CP | | |

I Ostatné transakcie so závislou osobou

| Riadok | Názov položky | Vyplní sa v tis. eur | |
|--------|---------------------------------------|----------------------|--------|
| | | Výnos | Náklad |
| 01 | Ostatné transakcie so závislou osobou | | |

² Záporné úroky sa u dlžníka zahrnú do strany nákladov ako znižujúca položka.

³ Uvádza sa tu odplata, t.j. poistné, zaistné, poplatok za záruky.