



# DAŇOVÉ PRIZNANIE

## K DANI Z PRÍJMOV PRÁVNICKEJ OSOBY



podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov  
v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

01]- Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 6 9 9 2 2 9	03]- Právna forma 7 0 1 -	Druh daňového priznania <input checked="" type="checkbox"/> daňové priznanie <input type="checkbox"/> opravné daňové priznanie <input type="checkbox"/> dodatočné daňové priznanie (vyznačí sa x)	Za zdaňovacie obdobie
02]- IČO 3 1 2 9 9 2 0 2			od 0 1 . 0 1 . 2 0 2 3 do 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3
04]- SK NACE 9 4 . 9 9 . 2	Hlavná, prevažná činnosť	Čin.záujmových org.	

### I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

05]- Obchodné meno alebo názov S P O L O K P R I A T E L O V R Á K Ó C Z I H O - K R Á L O V S K Ý C H L M E C A O K O L I E			
Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí			
06]- Ulica H L A V N Á		07]- Súpisné/orientačné číslo 7 8 7 / 8 7	
08]- PSČ 0 7 7 0 1	09]- Obec K R Á L O V S K Ý C H L M E C	10]- Štát S L O V . R E P .	
11]- Telefónne číslo 0 9 0 5 7 8 8 5 7 2		12]- Emailová adresa / Faxové číslo rakoczirkhlmec@centrum.sk	
<input type="checkbox"/> Uplatnenie osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona		<input type="checkbox"/> Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami (vyznačí sa x)	
<input type="checkbox"/> Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona		<input type="checkbox"/> Uplatnenie oslobodenia podľa § 13a alebo § 13b zákona	
<input type="checkbox"/> Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerezident) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia		<input checked="" type="checkbox"/> Mikrodaňovník podľa § 2 písm. w) zákona	
Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypočíta základ dane alebo daňová strata <sup>1)</sup>			
13]- Ulica		14]- Súpisné/orientačné číslo	
15]- PSČ	16]- Obec	17]- Počet stálych prevádzkarní	

1) Vyplňa sa, len ak daňovník nemá sídlo na území Slovenskej republiky.

### Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



## II. časť - VÝPOČET ZÁKLADU DANE A DANE

Popis položky	Riadok Znamienko	Údaje v eurách
Výsledok hospodárenia pred zdanením [§ 17 ods. 1 zákona (zisk +, strata -)] alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami (III. časť - r. 3 tabuľky F alebo r. 1 tabuľky C1 alebo r. 1 tabuľky C2 alebo r. 3 tabuľky G2) alebo upravený výsledok hospodárenia (III. časť - r. 4 tabuľky G3)	100	6 5 2 3 , 0 5
<b>Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami</b>		
Sumy, ktoré neoprávnene znížili príjmy vrátane rozdielu podľa § 17 ods. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100	110	
Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21a zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených v r. 140, 150 a 180 (tabuľka A – III. časť)	130	1 3 7 6 2 , 6 7
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	140	
Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku (tabuľka B – III. Časť)	150	
Úprava (zvýšenie) základu dane pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	170	
Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170	180	
<b>Medzisúčet</b> (r. 110 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 170 + r. 180)	200	1 3 7 6 2 , 6 7
<b>Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami</b>		
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods. 7 zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100 a príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona	210	
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníka nezaloženého alebo nezriadeného na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou sumy v r. 100 a nie sú uvedené v r. 210	220	
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100	230	1 1 6 6 7 , 6 9
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13a a 13b zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100 (z r. 3 prílohy k § 13a a 13b zákona)	240	
Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (tabuľka B – III. časť)	250	
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13c zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100	260	
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona v znení účinnom do 31. decembra 2014, podľa § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100	270	
Úprava (zníženie) základu dane pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	280	
Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	290	
<b>Medzisúčet</b> (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290)	300	1 1 6 6 7 , 6 9
<b>Položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu</b>		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 11 tabuľky H)	301	8 6 1 8 , 0 3
Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	
Suma členských príspevkov podľa § 19 ods. 3 písm. n) zákona, ktoré sú súčasťou sumy v r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301; ak suma 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301 presiahne 30 000 eur, uvádza sa suma prevyšujúca 30 000 eur	303	
Suma výdavkov za alkoholické nápoje podľa § 21 ods. 1 písm. h) tretieho bodu zákona, ktoré sú ako reklamný predmet súčasťou sumy v r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301	304	

DIČ 2 0 2 1 6 9 9 2 2 9



Suma uhradeného sponzorského podľa § 17 ods. 19 písm. h) zákona, ak suma v r. 301 < 0 alebo suma uhradeného sponzorského prevyšujúceho skutočné použitie	305									
Suma výdavkov na obstaranie, technické zhodnotenie, prevádzkovanie, opravy a udržiavanie motorového vozidla podľa § 17 ods. 39 zákona	306									
Suma zníženia základu dane podľa § 17 ods. 37 zákona pri poskytovaní praktického vyučovania žiakovi na základe učebnej zmluvy	307									
Úhrn základov dane kontrolovaných zahraničných spoločností podľa § 17h zákona alebo suma zníženia základu dane podľa § 17h ods. 9 až 11 zákona	308									
<b>Základ dane alebo daňová strata</b>										
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 302 až 308 (r. 301 + r. 302 + r. 303 + r. 304 + r. 305 + r. 306 - r. 307 + r. 308)	310					8	6	1	8	, 0 3
Časť základu dane alebo daňovej straty vykázananej obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti, ak nejde o reverzný hybridný subjekt podľa § 17j zákona	320									
Úhrn vynatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát	330									
<b>Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)</b>	400					8	6	1	8	, 0 3
<b>Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného v r. 400</b>										
Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného v r. 400 (z r. 2 stĺ. 9 tabuľky D - III. časť)	410									
<b>Základ dane znížený o odpočet daňovej straty (r. 400 - r. 410)</b>	500	+				8	6	1	8	, 0 3
<b>Zníženie základu dane</b>										
Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona (z r. 9 prílohy k § 30c zákona)	501									
Odpočet výdavkov (nákladov) na investície podľa § 30e zákona (z r. 11 prílohy k § 30e zákona)	502									
<b>Základ dane znížený o odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj a investície (r. 500 - r. 501 - r. 502)</b>	510	+				8	6	1	8	, 0 3
<b>Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí</b>										
Sadzba dane (v %)	550		1	5						
<b>Úhrn zdaniteľných príjmov</b>	560					8	6	1	8	, 0 3
<b>Daň pred uplatnením úľav na dani (r. 510 x r. 550) : 100</b>	600					1	2	9	2	, 7 0
<b>Úľavy na dani</b>										
Úľava na dani podľa	610									
<b>Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610)</b>	700	+				1	2	9	2	, 7 0
<b>Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí</b>										
Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 10 tabuľky E - III. časť)	710									
<b>Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej v r. 710 (r. 700 - r. 710)</b>	800	+				1	2	9	2	, 7 0



Daň upravená o preddavky na daň			
Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 a § 51c ods. 1 zákona (uhradených do lehoty na podanie daňového priznania)	1010		
Úhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona	1020		
Daň vyberaná zrážkou považovaná za preddavok na daň (§ 43 ods. 6 a 7 zákona)	1030		
Celková suma preddavkov na daň (r. 1010 + r. 1020 + r. 1030)	1040		
Daň (uvádza sa suma z r. 800)	1050	1 2 9 2	7 0
Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (uvádza sa suma z r. 29 – IV. časť)	1060		
z toho	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> (uvádza sa suma z r. 30 – IV. časť)	1061	
	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> (uvádza sa suma z r. 31 – IV. časť)	1062	
Daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (uvádza sa suma z r. 9 – V. časť)	1070		
Celková daň (r. 1050 + r. 1060 + r. 1070)	1080	1 2 9 2	7 0
<b>Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona, ktorú daňovník platí v splátkach podľa § 17g zákona (uvádza sa suma z r. 1061)<sup>2b)</sup></b>	1090		
<b>Daň na úhradu</b> (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) ≥ 0 <sup>3)</sup>	Nedoplatok dane (+)	1100	1 2 9 2 7 0
<b>Daňový preplatok</b> (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) < 0	Preplatok dane (-)	1101	0 0 0 0
<p><b>2a)</b> Členský štát Európskej únie, alebo štát, ktorý je zmluvnou stranou Dohody o Európskom hospodárskom priestore, ak so Slovenskou republikou alebo Európskou úniou tento štát uzavrel dohodu o vzájomnej pomoci pri vymáhaní daňových pohľadávok.</p> <p><b>2b)</b> Riadok 1090 sa vyplňa, ak ide o daňovníka, ktorý sa daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platiť v splátkach podľa § 17g ods. 1 zákona a táto skutočnosť sa deklaruje aj vyplnením VIII. časti.</p> <p><b>3)</b> Daň na úhradu sa neplatí, ak nepresiahne 5 eur, a to aj vtedy, ak daňovník využije postup podľa § 50 zákona, pričom v tomto riadku sa uvádza nula.</p>			
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň			
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona	1110	1 2 9 2	7 0
Dodatočné daňové priznanie			
Dátum zistenia inej dane alebo inej daňovej straty			. 2 0
Daň [r. 1050 daňového priznania, ku ktorému sa podáva dodatočné daňové priznanie (ďalej len „predchádzajúce daňové priznanie“)]	1120		
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (r. 1050 - r. 1120)	1130		
Posledná známa daňová strata (- r. 400 predchádzajúceho daňového priznania, ak r. 400 predchádzajúceho daňového priznania < 0)	1140		
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (- r. 400 - r. 1140, ak r. 400 < 0 alebo - r. 1140, ak r. 400 ≥ 0)	1150		
Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 predchádzajúceho daňového priznania)	1160		
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 - r. 1160)	1170		
Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 predchádzajúceho daňového priznania)	1180		
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 - r. 1180)	1190		





DIČ 2 0 2 1 6 9 9 2 2 9



	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona
Zdaňovacie obdobie	od <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/> <sup>4</sup> do <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/>	od <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/> <sup>5</sup> do <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/>
Celková výška vykázanej daňovej straty	1 <input type="text"/> , <input type="text"/>	<input type="text"/> , <input type="text"/>
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2 <input type="text"/> , <input type="text"/>	<input type="text"/> , <input type="text"/>
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3 <input type="text"/> , <input type="text"/>	<input type="text"/> , <input type="text"/>

	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona
Zdaňovacie obdobie	od <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/> <sup>6</sup> do <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/>	od <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/> <sup>7</sup> do <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/>
Celková výška vykázanej daňovej straty	1 <input type="text"/> , <input type="text"/>	<input type="text"/> , <input type="text"/>
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2 <input type="text"/> , <input type="text"/>	<input type="text"/> , <input type="text"/>
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3 <input type="text"/> , <input type="text"/>	<input type="text"/> , <input type="text"/>

	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	SPOLU <sup>7)</sup>
Zdaňovacie obdobie	od <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/> <sup>8</sup> do <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/>	<input type="text"/> <sup>9</sup>
Celková výška vykázanej daňovej straty	1 <input type="text"/> , <input type="text"/>	<input type="text"/> , <input type="text"/>
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2 <input type="text"/> , <input type="text"/>	<input type="text"/> , <input type="text"/>
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3 <input type="text"/> , <input type="text"/>	<input type="text"/> , <input type="text"/>

6) V stĺ. 4 až 8 sa uvádza suma odpočítavanej daňovej straty podľa § 30 zákona, § 52zza ods. 16 zákona a § 52zzb ods. 5 zákona.

7) Daňová strata alebo jej časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období sa uvádza najviac do výšky uvedenej v r. 400 a údaj z r. 2 stĺ. 9 sa prenáša do r. 410.

### E - Výpočet dane uznanej na zápočet na daňovú povinnosť v tuzemsku zo zaplatenej dane v zahraničí (k r. 710 II. časti)

Základ dane uvedený v r. 400	1 <input type="text"/> , <input type="text"/>	
Úhrn príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí znížený o hrubý príjem (výnos) z hybridného prevodu	2 <input type="text"/> , <input type="text"/>	
Pomer príjmov z r. 2 k základu dane v r. 1 v % (r. 2 : r. 1) x 100	3 <input type="text"/> , <input type="text"/>	
Výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je z r. 2 možné započítať (r. 700 II. časti x r. 3) : 100	4 <input type="text"/> , <input type="text"/>	
Čistý príjem (výnos) z hybridného prevodu	5 <input type="text"/> , <input type="text"/>	
Pomer príjmov z r. 5 k základu dane v r. 1 v % (r. 5 : r. 1) x 100	6 <input type="text"/> , <input type="text"/>	
Výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať na čistý príjem (výnos) z hybridného prevodu (r. 700 II. časti x r. 6) : 100	7 <input type="text"/> , <input type="text"/>	
Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca sa na príjmy uvedené v r. 2 a príjmy uvedené v r. 5	8 <input type="text"/> , <input type="text"/>	
Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (r. 4 + r. 7)	9 <input type="text"/> , <input type="text"/>	
Daň uznaná na zápočet (r. 8 maximálne do sumy v r. 9)	10 <input type="text"/> , <input type="text"/>	



## F - Doplnujúce údaje

Súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti	1	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť	2	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (r. 1 - r. 2)	3	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>

## G1 – Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo

Prevádzkové výnosy a finančné výnosy <sup>8)</sup>	1	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
Prevádzkové náklady a finančné náklady <sup>8)</sup>	2	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	3	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>

8) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 29) v platnom znení.

## G2 – Výsledok hospodárenia vykázaný podľa evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti <sup>9)</sup>	1	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť <sup>9)</sup>	2	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
Výsledok hospodárenia vykázaný podľa evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva podľa § 4 ods. 2 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov	3	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>

9) Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo sa predkladá evidencia v rozsahu účtovnej závierky bez poznámok, z ktorej by sa vyčísli výsledok hospodárenia, ak by daňovník účtoval podľa opatrení vydaných Ministerstvom financií Slovenskej republiky podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

## G3 – Úpravy výsledku hospodárenia vykazaného v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo

Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností pred zdanením a výsledok hospodárenia z ukončených činností pred zdanením vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	1	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu <sup>10)</sup>	2	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
Položky znižujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu <sup>10)</sup>	3	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
Upravený výsledok hospodárenia (r. 1 + r. 2 - r. 3)	4	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>

10) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 15. februára 2006 č. MF/011053/2006-72, ktorým sa ustanovuje spôsob úpravy výsledku hospodárenia vykazaného daňovníkom v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (oznámenie č. 110/2006 Z. z.) v znení neskorších predpisov. Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo sa predkladá prehľad úprav vykonaných podľa uvedeného opatrenia z výsledku hospodárenia vykazaného podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo na upravený výsledok hospodárenia.

H - Výpočet základu dane nerezidenta <sup>11)</sup>

Druh príjmu		Základ dane alebo daňová strata stálej prevádzkarne podľa § 17 ods. 7 zákona		
§ 16 ods. 1 písm. a) zákona okrem daňovníka, ktorý zisťuje základ dane podľa § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona	1	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
		Příjmy 1		Výdavky 2
§ 16 ods. 1 písm. c) zákona	2	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
§ 16 ods. 1 písm. e) prvý, druhý a štvrtý bod zákona	3	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
§ 16 ods. 1 písm. e) tretí bod zákona	4	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
§ 16 ods. 1 písm. e) piaty bod zákona	5	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
§ 16 ods. 1 písm. e) trinásty bod zákona	6	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>
§ 16 ods. 1 písm. f) zákona	7	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>





#### IV. časť - Zdanenie pri presune majetku daňovníka, odchode daňovníka alebo presune podnikateľskej činnosti daňovníka do zahraničia podľa § 17f zákona

##### Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 zákona do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona<sup>2a)</sup>

		Reálna hodnota majetku	Hodnota podľa § 19 ods. 2 písm. f) alebo písm. g), § 19 ods. 3 písm. b), e) a h), § 21 ods. 2 písm. k) zákona a hodnota zásob
		1	2
Hmotný majetok	1		
Nehmotný majetok	2		
Finančný majetok	3		
Pohľadávky	4		
Zásoby	5		
<b>Spolu</b> (úhrn r. 1 až 5)	6		

##### Presun podľa § 17f ods. 2 zákona do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona<sup>2a)</sup>

Reálna hodnota	7		
Pasíva	8		
Aktíva	9		
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	10		
Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	11		
<b>Spolu</b> (r. 7 + r. 8 - r. 9 + r. 10 - r. 11)	12	<input type="checkbox"/>	
<b>Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona</b> (r. 6 stĺ. 1 - r. 6 stĺ. 2 + r. 12)	13	<input type="checkbox"/>	

##### Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 zákona do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona<sup>2a)</sup>

		Reálna hodnota majetku	Hodnota podľa § 19 ods. 2 písm. f) alebo písm. g), § 19 ods. 3 písm. b), e) a h), § 21 ods. 2 písm. k) zákona a hodnota zásob
		1	2
Hmotný majetok	14		
Nehmotný majetok	15		
Finančný majetok	16		
Pohľadávky	17		
Zásoby	18		
<b>Spolu</b> (úhrn r. 14 až 18)	19		

##### Presun podľa § 17f ods. 2 zákona do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona<sup>2a)</sup>

Reálna hodnota	20		
Pasíva	21		
Aktíva	22		
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	23		

DIČ 2 0 2 1 6 9 9 2 2 9



Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	24		
<b>Spolu</b> (r. 20 + r. 21 - r. 22 + r. 23 - r. 24)	25		
<b>Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona</b> (r. 19 stĺ. 1 - r. 19 stĺ. 2 + r. 25)	26		
<b>Celkový osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona</b> (r. 13 + r. 26) $\geq 0$ <sup>12)</sup>	27		
<b>Sadzba dane podľa § 15 písm. b) tretieho bodu zákona v %</b>	28	2 1	
<b>Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona</b> [(r. 27 x r. 28)/100]	29		
z toho	daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> [ak r. 13 a r. 26 $\geq 0$ , potom (r. 13 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 $\geq 0$ , r. 26 < 0 a r. 27 $\geq 0$ , potom (r. 27 x r. 28) / 100]	30	
	daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> [ak r. 13 a r. 26 $\geq 0$ , potom (r. 26 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 < 0 a r. 26 $\geq 0$ a r. 27 $\geq 0$ , potom (r. 27 x r. 28) / 100]	31	
<b>12)</b> Ak je suma v r. 27 záporné číslo, uvádza sa nula.			

### V. časť - Podiely na zisku (dividendy) a ostatné príjmy, ktoré sú súčasťou osobitného základu dane podľa § 51e zákona

Druh príjmu (výnosu) plynúci od právnickej osoby, ktorá je daňovníkom nespolupracujúceho štátu podľa § 2 písm. x) zákona		Suma príjmu (výnosu) <span style="float: right;">1</span>	Suma výdavku (nákladu) <span style="float: right;">2</span>
Podiel na zisku (dividenda)	1		
Podiel člena pozemkového spoločenstva s právnou subjektivitou na zisku a na majetku	2		
Podiel na výsledku podnikania vyplácaný tichému spoločníkovi	3		
Vyrovnačiaci podiel <sup>13)</sup>	4		
Podiel na likvidačnom zostatku <sup>13)</sup>	5		
Spolu (úhrn r. 1 až 5 stĺ. 1 a úhrn r. 4 a r. 5 stĺ. 2)	6		
<b>13)</b> Suma výdavku (nákladu) sa uplatní v hodnote splateného vkladu zistenej podľa § 25a písm. c) až f) zákona a v ostatných prípadoch v hodnote nadobúdacej ceny zistenej spôsobom podľa § 25a zákona za každý podiel jednotlivo, pričom ak je hodnota splateného vkladu vyššia ako vyrovnačiaci podiel alebo podiel na likvidačnom zostatku, na rozdiel sa neprihliada.			

### Výpočet dane z osobitného základu dane podľa § 51e zákona

Osobitný základ dane podľa § 51e zákona (r. 6 stĺ. 1 - r. 6 stĺ. 2)	7		
Sadzba dane (v %)	8	3 5	
Daň z osobitného základu dane (r. 7 x r. 8) : 100	9		

DIČ 2 0 2 1 6 9 9 2 2 9

**VI. časť - Vyhlásenie o poukázaní podielu zaplatenej dane z príjmov právnickej osoby**

<input checked="" type="checkbox"/> <b>neuplatňujem postup podľa § 50 zákona</b> (vyznačí sa x)	<input type="checkbox"/> súhlasím so zaslaním údajov (obchodné meno alebo názov, sídlo a právna forma) mnou určenému prijímateľovi (prijímateľom) podielu zaplatenej dane podľa § 50 ods. 8 zákona (vyznačí sa x)
Daň z príjmov právnickej osoby na účel poukázania podielu zaplatenej dane podľa § 50 zákona [uvádza sa suma z r. 1080 alebo suma (r. 1080 - r. 1090) <sup>14)</sup>	1
Suma skutočne poskytnutého daru najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z r. 1)	2
2 % z r. 1 (minimálne 8 eur) podľa § 47 zákona, ak bol poskytnutý dar podľa r. 2	3
1 % z r. 1 (minimálne 8 eur) podľa § 47 zákona, ak nebol poskytnutý dar podľa r. 2	4
Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8 eur pre jedného prijímateľa)	5
<b>14)</b> V r. 1 sa uvádza suma rozdielu riadkov (r. 1080 - r. 1090), ak sa daňovník daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platiť v splátkach podľa § 17g ods. 1 zákona.	

**Údaje o prijímateľovi č. 1**

(ak sa uvádza viac ako jeden prijímateľ, ďalší prijímatelia sa uvádzajú na osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania)

Suma v eurách		<b>podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu</b> podpisuje sa len pri uplatňovaní postupu podľa § 50 zákona
IČO <sup>15)</sup>		
Obchodné meno alebo názov		
<b>15)</b> IČO sa zarovnáva sprava a ak obsahuje menej ako 12 čísiel, nepoužité polia zostávajú prázdne.		

**VII. časť - Miesto na osobitné záznamy daňovníka**

vrátane uvedenia jednotlivých základov dane (daňových strát) stálych prevádzkarní daňovníka uvedeného v § 2 písm. e) tretom bode zákona umiestnených na území Slovenskej republiky vypočítaných podľa § 17 ods. 25 zákona a adries týchto stálych prevádzkarní umiestnených na území Slovenskej republiky a uvedenia kódov štátov, s ktorými boli realizované transakcie uvádzané v tabuľke I (podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 112/2012 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistický číselník krajín v znení vyhlášky č. 108/2014 Z. z.).

--

Ak nepostačuje miesto na osobitné záznamy, uvádzajú sa v osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania.

DIČ 2 0 2 1 6 9 9 2 2 9



Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko \_\_\_\_\_ Meno \_\_\_\_\_ Titul pred menom / za priezviskom \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecký alebo iný zmluvný vzťah) \_\_\_\_\_

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica \_\_\_\_\_ Súpisné/orientačné číslo \_\_\_\_\_

PSC \_\_\_\_\_ Obec \_\_\_\_\_ Štát \_\_\_\_\_ S L O V . R E P .

Telefónne číslo \_\_\_\_\_ Emailová adresa / Faxové číslo \_\_\_\_\_

Počet príloh 0 0 4 Uvádza sa počet všetkých príloh, ktoré sú súčasťou daňového priznania (vrátane prílohy k § 13a, 13b, 30c, 30e zákona a prílohy k VI. časti, aj keď sa nevyplňajú)

Dátum 2 7 . 0 6 . 2 0 2 4

**Vyhlasujem, že všetky údaje uvedené v daňovom priznaní sú správne a úplné.**

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu

**VIII. časť - Žiadosť o platenie dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona v splátkach**

Podľa § 17g ods. 2 zákona žiadam o platenie dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1090) v splátkach

**Splátkový kalendár požadovaný daňovníkom<sup>16)</sup>**

1	dátum splatnosti	____ . ____ . 2 0 ____	suma	____ , ____
2	dátum splatnosti	____ . ____ . 2 0 ____	suma	____ , ____
3	dátum splatnosti	____ . ____ . 2 0 ____	suma	____ , ____
4	dátum splatnosti	____ . ____ . 2 0 ____	suma	____ , ____
5	dátum splatnosti	____ . ____ . 2 0 ____	suma	____ , ____

**16)** Ak ide o daňovníka, ktorý podáva daňové priznanie v písomnej forme a požaduje viac ako päť splátok alebo daňovníka, ktorý podáva daňové priznanie elektronicky cez webové sídlo finančnej správy a požaduje viac ako 20 splátok, uvádzajú sa ďalšie splátky v VII. časti - Miesto na osobitné záznamy daňovníka v rozsahu suma splátky a dátum splatnosti.

Dátum \_\_\_\_ . \_\_\_\_ . 2 0 \_\_\_\_

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu

**IX. časť - Žiadosť o vrátenie daňového preplatku**

Žiadam o vrátenie daňového preplatku podľa § 79 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

poštovou poukážkou (do výšky 15 000 eur vrátane)  na účet

IBAN \_\_\_\_\_

Ak ide o daňovníka, ktorý žiada o vrátenie daňového preplatku na bankový účet vedený v zahraničí (cezhraničný prevod finančných prostriedkov) v inom formáte ako IBAN, uvádza sa v VII. časti číslo bankového účtu, SWIFT/BIC kód, názov banky, mesto a štát banky alebo pobočky banky daňovníka.

Dátum \_\_\_\_ . \_\_\_\_ . 2 0 \_\_\_\_

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu

DIČ 2 0 2 1 6 9 9 2 2 9

**Príloha k § 13a a 13b zákona**

Výška uplatneného oslobodenia podľa § 13a zákona

1

Číslo patentu, úžitkového vzoru alebo patentovej prihlášky alebo prihlášky úžitkového vzoru s uvedením registra, kde je patent alebo úžitkový vzor zapísaný alebo prihlásený, alebo názov počítačového programu (softvér)

Výška uplatneného oslobodenia podľa § 13b zákona

2

Číslo patentu, úžitkového vzoru alebo patentovej prihlášky alebo prihlášky úžitkového vzoru s uvedením registra, kde je patent alebo úžitkový vzor zapísaný alebo prihlásený

SPOLU (r. 1 + r. 2)

3

DIČ 2 0 2 1 6 9 9 2 2 9



### Príloha k § 30c zákona - Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj a údaje o projektoch výskumu a vývoja podľa § 30c zákona

Projekt výskumu a vývoja (ďalej len „projekt“) číslo / počet projektov		/		Dátum začiatku realizácie projektu	. 2 0	
Zdaňovacie obdobie		Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona v zdaňovacom období		časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období		
1		2		3		
1	. 2 0					
	. 2 0					
2	. 2 0					
	. 2 0					
3	. 2 0					
	. 2 0					
4	. 2 0					
	. 2 0					
5	. 2 0					
	. 2 0					
6	SPOLU					

Ciele projektu, ktoré sú dosiahnuteľné podľa doby jeho realizácie a merateľné po jeho ukončení

7	Odpočet <sup>17)</sup> podľa § 30c ods. 1 zákona		
8	Odpočet <sup>17)</sup> podľa § 30c ods. 2 zákona		
9	SPOLU <sup>18)</sup> odpočet podľa § 30c ods. 1 a 2 zákona za všetky projekty (r. 7 + r. 8)		

**17)** V r. 7 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 1 zákona odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období v úhrne z r. 6 za všetky projekty. Riadok 7 sa vyplňa aj pri daňovníkovi, ktorý uplatňuje odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj iba za jeden projekt, pričom sa v ňom uvádza suma z r. 6. V r. 8 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 2 zákona odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období. Riadky 7 a 8 sa vyplňajú len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1.

**18)** Pri daňovníkovi, ktorý odpočítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona u viacerých projektov, sa vyplňajú r. 1 až 6 za každý projekt samostatne, pričom r. 9 sa vyplňa len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1. V r. 9 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 1 zákona z r. 7 a suma odpočtu podľa § 30c ods. 2 zákona z r. 8, pričom suma v r. 9 sa uvádza najviac do výšky základu dane uvedeného v r. 500 a údaj z r. 9 sa prenáša do r. 501.


**Príloha k § 30e zákona - Evidencia a odpočet výdavkov (nákladov) na investície podľa § 30e zákona**

Zdaňovacie obdobie	Hodnota investície zaradená do užívania alebo obchodného majetku podľa § 30e ods. 5 zákona		číslo
	1	2	
	Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na investície podľa § 30e ods. 1 zákona v zdaňovacom období		4
1	2 0		
2	2 0		
3	2 0		
4	2 0		
5	2 0		
6	2 0		
7	2 0		
8	2 0		
9	2 0		
10	2 0		
11	SPOLU		
12	Plánovaná výška preinvestovania priemernej hodnoty investícií v % podľa § 30e ods. 8 zákona		

DIČ 2 0 2 1 6 9 9 2 2 9



## Príloha k VI. časti - Údaje o ďalších prijímateľoch

Údaje  
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať  
daňové priznanie za právnickú osobuIČO<sup>15)</sup>

Obchodné meno alebo názov

Údaje  
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať  
daňové priznanie za právnickú osobuIČO<sup>15)</sup>

Obchodné meno alebo názov

Údaje  
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať  
daňové priznanie za právnickú osobuIČO<sup>15)</sup>

Obchodné meno alebo názov

Údaje  
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať  
daňové priznanie za právnickú osobuIČO<sup>15)</sup>

Obchodné meno alebo názov