



# DA OVÉ PRIZNANIE K DANI Z PRÍJMOV PRÁVNICKEJ OSOBY



pod a zákona . 595/2003 Z. z. o dani z príjmov  
v znení neskorších predpisov ( alej len „zákon“ )

íselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypájajú pali kovým písmom (pod a tohto vzoru), písacím strojom alebo tlaiarou, a to iernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B 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

<b>01</b> - Da ové identifika né íslo 2 0 2 3 6 1 5 0 5 5 1 1 2 . <b>02</b> - I O 4 6 8 3 6 8 5 3	<b>03</b> - Právna forma Druh da ového priznania X da ové priznanie opravné da ové priznanie dodatné da ové priznanie (vyzna í sa x)	Za zda ovacie obdobie od 0 1 . 0 1 . 2 0 2 4 do 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4
<b>04</b> - SK NACE 6 8 . 2 0 . 0 Hlavná, prevažná innos <b>PRENÁJOM A PREVÁDZKOVANIE VLASTNÝCH ALEBO RENAJATÝCH NEHNUTE NOSTÍ</b>		

## I. as - ÚDAJE O DA OVNIKOVI

<b>05</b> - Obchodné meno alebo názov R a c e P r o S e r v i c e s s . r . o .
Sídlo v de podania da ového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahrani í
<b>06</b> - Ulica M . R . Š T E F Á N I K A <b>07</b> - Súpisné/orienta né íslo 6
<b>08</b> - PS 9 0 2 0 1 <b>09</b> - Obec P E Z I N O K <b>10</b> - Štát S L O V E N S K O
<b>11</b> - Telefónne íslo <b>12</b> - Emailová adresa / Faxové íslo

Uplatnenie osobitného spôsobu zahrnovania kurzových rozdielov do základu dane pod a § 17 ods. 17 zákona

Ukon enie uplat ovania osobitného spôsobu zahrnovania kurzových rozdielov do základu dane pod a § 17 ods. 17 zákona

Da ovník s obmedzenou da ovou povinnos ou (nerezident) pod a § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a pod a príslušného lánku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia

Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie pod a § 2 písm. n) zákona so závislými osobami

Uplatnenie oslobodenia pod a § 13a alebo § 13b zákona

Mikroda ovník pod a § 2 písm. w) zákona

Polovi ná výška minimálnej dane pod a § 46b ods. 3 zákona

Neplatenie minimálnej dane pod a § 46b ods. 7 zákona

Zapo ítanie minimálnej dane pod a § 46b ods. 5 zákona

(vyzna í sa x)

Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypóíta základ dane alebo da ová strata <sup>1)</sup>

<b>13</b> - Ulica <b>14</b> - Súpisné/orienta né íslo
<b>15</b> - PS 9 0 2 0 1 <b>16</b> - Obec P E Z I N O K <b>17</b> - Po et stálych prevádzkarní

1) Vyp a sa, len ak da ovník nemá sídlo na území Slovenskej republiky.

### Záznamy da ového úradu

Miesto pre eviden né íslo

Odtla ok prezenta nej pe iatky da ového úradu



## II. as - VÝPO ET 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. as - r. 3 tabu ky F alebo r. 1 tabu ky C1 alebo r. 1 tabu ky C2 alebo r. 3 tabu ky G2) alebo upravený výsledok hospodárenia (III. as - r. 4 tabu ky G3)	100 -	4 1 2 3 , 6 3
<b>Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami</b>		
Sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu pod a § 17 ods. 5 zákona a sumy nepe ažných plnení, ak nie sú sú as ou r. 100	110	,
Výdavky (náklady), ktoré nie sú da ovými výdavkami pod a § 17k, § 21 alebo § 21a zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených na r. 140, 150 a 180 (tabu ka A – III. as )	130	3 0 2 , 6 0
Sumy pod a § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zda ovacieho obdobia	140	,
Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v ú tovnictve prevyšujú da ové odpisy tohto majetku (tabu ka B - III. as )	150	5 4 5 4 , 1 2
Úprava (zvýšenie/zníženie) základu dane v prípade zrušenia da ovníka s likvidáciou pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepe ažnom vklade (§ 17b a 17d zákona), zrušenia bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona) alebo odštiepení da ovníka (§ 17ca a § 17ea zákona)	170	,
Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170	180	,
<b>Medzisú et</b> (r. 110 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 170 + r. 180)	200	5 7 5 6 , 7 2
<b>Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami</b>		
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane pod a § 12 ods. 7 zákona, ak sú sú as ou sumy v r. 100 a príjmy nezahr ované do základu dane pod a § 17 ods. 3 písm. a) zákona	210	,
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u da ovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú sú as ou sumy v r. 100 a nie sú uvedené v r. 210	220	,
Príjmy oslobodené od dane pod a § 13 zákona, ak sú sú as ou sumy v r. 100	230	,
Príjmy oslobodené od dane pod a § 13a a 13b zákona, ak sú sú as ou sumy v r. 100 (z r. 3 prílohy k § 13a a § 13b zákona)	240	,
Rozdiel, o ktorý da ové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v ú tovnictve (tabu ka B - III. as )	250	,
Príjmy oslobodené od dane pod a § 13c zákona, ak sú sú as ou sumy v r. 100	260	,
Sumy pod a § 17 ods. 19 zákona v znení ú innom do 31. decembra 2014, pod a § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 zákona, ktoré boli zaplatené v zda ovacom období, ak nie sú sú as ou sumy v r. 100	270	,
Úprava (zníženie/zníženie) základu dane v prípade zrušenia da ovníka s likvidáciou pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepe ažnom vklade (§ 17b a 17d zákona), zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona) alebo odštiepení da ovníka (§ 17ca a § 17ea zákona)	280	,
Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	290	1 4 0 , 0 0
<b>Medzisú et</b> (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290)	300	1 4 0 , 0 0
<b>Položky upravujúce základ dane alebo da ovú stratu</b>		
Základ dane (+) alebo da ová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabu ky H)	301 +	1 4 9 3 , 0 9
Sumy pod a § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	,
Suma lenských príspevkov pod a § 19 ods. 3 písm. n) zákona, ktoré sú sú as ou r. 100, prevyšujúca v ú hrne 5 % zo základu dane uvedeného na r. 301; ak suma 5 % zo základu dane uvedeného na r. 301 presiahne 30 000 eur, uvádza sa suma prevyšujúca 30 000 eur	303	,
Suma výdavkov za alkoholické nápoje pod a § 21 ods. 1 písm. h) tretieho bodu zákona, ktoré sú ako reklamný predmet sú as ou r. 100, prevyšujúca v ú hrne 5 % zo základu dane uvedeného na r. 301	304	,





Minimálna da právnickej osoby pod a § 46b zákona <sup>2a)</sup>		
Minimálna da (§ 46b ods. 2, 3 a 6 zákona)	810	9 6 0 , 0 0
Minimálna da na úhradu za zda ovacie obdobie uvedená na r. 810 (ak r. 810 > r. 800), inak sa uvedie 0	820	9 6 0 , 0 0
Kladný rozdiel medzi minimálnou da ou a da ovou povinnos ou ur ený na zápo et v nasledujúcich zda ovacích obdobiach (r. 810 - r. 800)	830	6 4 6 , 4 5
Minimálna da alebo kladný rozdiel medzi minimálnou da ou a da ovou povinnos ou za bezprostredne predchádzajúce zda ovacie obdobie (§ 52zzz ods. 7 zákona)	840	0 , 0 0
Minimálna da na úhradu [r. 820 + r. 840]	900	9 6 0 , 0 0

2a) Táto as sa nevyp a, ak da ovník v zda ovacom období vyp a tabu ku L.

Zápo et minimálnej dane z predchádzajúcich zda ovacích období <sup>2b)</sup>		
as dane, ktorá prevyšuje sumu minimálnej dane (r. 800 - r. 810)	910	,
Kladný rozdiel medzi minimálnou da ou a da ou z predchádzajúcich zda ovacích období ur ený na zápo et v danom zda ovacom období (z r. 5 st. 4 tabu ky K – III. as )	920	,
Da po zápo te minimálnej dane z predchádzajúcich zda ovacích období (r. 800 - r. 920)	1000	,

2b) Táto as sa vyp a, ak je vyplnený údaj na r. 5 st. 4 tabu kyK– III. as .

Da upravená o preddavky na da a minimálnu da			
Úhm preddavkov zaplatených za zda ovacie obdobie pod a § 42 a § 51c ods. 1 zákona (uhradených do lehoty na podanie da ového priznania)	1010	,	
Úhm preddavkov zrazených na zabezpe enie dane za zda ovacie obdobie pod a § 44 zákona	1020	,	
Da vyberaná zrážkou považovaná za preddavok na da (§ 43 ods. 6 a 7 zákona)	1030	,	
Celková suma preddavkov na da (r. 1010 + r. 1020 + r. 1030)	1040	,	
Da alebo minimálna da [r. 800 (ak r. 900 a r. 1000 = 0) alebo r. 900 (ak r. 810 > r. 800) alebo r. 1000 (ak r. 1000 > 0)]	1050	9 6 0 , 0 0	
Da z osobitného základu dane pod a § 17f zákona (uvádza sa suma z r. 29 – IV. as )	1060	,	
z toho	Da z osobitného základu dane pod a § 17f zákona pri presune do štátu pod a § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> (uvádza sa suma z r. 30 – IV. as )	1061	,
	Da z osobitného základu dane pod a § 17f zákona pri presune do iného štátu ako je štát pod a § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> (uvádza sa suma z r. 31 – IV. as )	1062	,
Da z osobitného základu dane pod a § 51e zákona (uvádza sa suma z r. 9 – V. as )	1070	,	
Celková da (r. 1050 + r. 1060 + r. 1070)	1080	9 6 0 , 0 0	
Da z osobitného základu dane pod a § 17f zákona, ktorú da ovník platí v splátkach pod a § 17g zákona (uvádza sa suma z r. 1061) <sup>2b)</sup>	1090	,	
Da alebo minimálna da na úhradu (r. 1080 – r. 1090 - r. 1040) $\geq 0$ <sup>3)</sup>	Nedoplatc dane (+) 1100 +	9 6 0 , 0 0	
Da ový preplatok (r. 1080 – r. 1090 - r. 1040) < 0	Preplatok dane (-) 1101 -	,	

2a) lenský 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 da ových poh adávok.

2b) Riadok 1090 sa vyp a, ak ide o da ovníka, ktorý sa da z osobitného základu dane pod a § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platí v splátkach pod a § 17g ods. 1 zákona a táto skuto nos se deklaruje aj vyplnením VIII. astí.

3) Da na úhradu sa neplatí, ak nepresiahne 5 eur, a to aj vtedy, ak da ovník využije postup pod a § 50 zákona, pri om v tomto riadku sa uvádza nula.

Da na ú ely ur enia výšky preddavkov na da		
Da na ú ely ur enia výšky preddavkov na da pod a § 42 zákona	1110	3 1 3 , 5 5



Dodato né da ové priznanie		
Dátum zistenia inej dane alebo inej da ovej straty		2 0
Da alebo minimálna da [r. 1050 da ového priznania, ku ktorému sa podáva dodato né da ové priznanie ( alej len „predchádzajúce da ové priznanie“)]	1120	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane alebo minimálnej dane (r. 1050 - r. 1120)	1130	,
Posledná známa da ová strata (- r. 400 predchádzajúceho da ového priznania, ak r. 400 predchádzajúceho da ového priznania < 0)	1140	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) da ovej straty (- r. 400 - r. 1140, ak r. 400 < 0 alebo - r. 1140, ak r. 400 >= 0)	1150	,
Posledná známa da z osobitného základu dane pod a § 17f zákona (r. 1060 predchádzajúceho da ového priznania)	1160	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane pod a § 17f zákona (r. 1060 - r. 1160)	1170	,
Posledná známa da z osobitného základu dane pod a § 51e zákona (r. 1070 predchádzajúceho da ového priznania)	1180	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane pod a § 51e zákona (r. 1070 - r. 1180)	1190	,

### III. as - Tabu ky pomocných výpo tov a dopl ujúcich údajov

A - Položky, ktoré nie sú da ovými výdavkami (k r. 130 II. asti)		
Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahr ovaných do da ových výdavkov pod a podmienok ustanovených v § 19 ods. 2 písm. f) zákona v znení ú innom do 31. decembra 2015 a vstupných cien cenných papierov pod a § 25a zákona nezahr ovaných do da ových výdavkov [§ 19 ods. 2 písm. f) zákona] obstaraných po 31. decembri 2015	1	,
Obstarávacia cena obchodného podielu alebo zmenky prevyšujúca príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] v znení ú innom do 31. decembra 2015 a vstupnej ceny obchodného podielu alebo zmenky pod a § 25a zákona prevyšujúcej príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] obstaraných po 31. decembri 2015	2	,
Spotreba pohonných látok zaú tovaná v nákladoch presahujúca sumu ur enú na základe spotreby pohonných látok vypo ítanej pod a § 19 ods. 2 písm. l) zákona	3	,
Rozdiel medzi menovitou hodnotou poh adávky alebo jej nesplatenej asti a nižším príjmom z jej postúpenia alebo výškou opravnej položky uznanej za da ový výdavok pod a § 20 zákona; ak sú as ou postúpenej poh adávky je aj jej príslušenstvo, ktoré bolo zahrnuté do zdanite ných príjmov, uvádza sa aj rozdiel medzi hodnotou príslušenstva a nižším príjmom z jeho postúpenia [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	4	,
Odplaty (provízie) za vymáhanie poh adávky presahujúce 50 % vymoženej poh adávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	5	,
Výdavky na reprezentáciu a reklamné predmety pod a § 21 ods. 1 písm. h) zákona okrem alkoholických nápojov pod a § 4 ods. 3 zákona . 530/2011 Z. z. o spotrebnej dani z alkoholických nápojov	6	1 6 2 , 6 0
Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	7	,
Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	8	,
Tvorba opravných položiek neuznaná za da ový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	9	,
Tvorba rezerv neuznaná za da ový výdavok pod a § 21 ods. 2 písm. j) zákona	10	1 4 0 , 0 0
Da ovo neuznané výdavky pod a § 17 ods. 24 zákona	11	,
Obstarávacia cena zásob vyradeného tovaru nezahr novaná do da ových výdavkov pod a podmienok ustanovených v § 21 ods. 2 písm. m) zákona	12	,
Úroky platené z úverov a pôži iek a súvisiace výdavky (náklady) neuznané za da ové výdavky pod a § 21a a § 17k zákona	13	,
Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezah ané do základu dane	14	,





## D - Evidencia a odpočet straty (k r. 410 II.asti)

Osobitný odpočet danej straty pod a § 35a a 35b zákona . 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov			1		
Celková výška vykázananej danej straty v zdaňovacom období	1		,		
z toho odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2		,		
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3		,		
Odpočet danej straty pod a § 30a a 30b zákona			3		
Zdaňovacie obdobie	od	2 0	do	2 0	
	do	2 0		2 0	
Celková výška vykázananej danej straty	1		,		
z toho odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2		,		
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3		,		
Odpočet danej straty pod a § 30 zákona		4	Odpočet danej straty pod a § 30 zákona		5
Zdaňovacie obdobie	od	0 1 . 0 1 . 2 0 2 0	od	0 1 . 0 1 . 2 0 2 1	
	do	3 1 . 1 2 . 2 0 2 0	do	3 1 . 1 2 . 2 0 2 1	
Celková výška vykázananej danej straty	1	7 3 2 9 , 5 8		1 1 0 5 8 , 0 3	
z toho odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2	0 , 0 0		0 , 0 0	
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	7 3 2 9 , 5 8		1 1 0 5 8 , 0 3	
Odpočet danej straty pod a § 30 zákona		6	Odpočet danej straty pod a § 30 zákona		7
Zdaňovacie obdobie	od	0 1 . 0 1 . 2 0 2 2	od	. . 2 0	
	do	3 1 . 1 2 . 2 0 2 2	do	. . 2 0	
Celková výška vykázananej danej straty	1	3 7 6 3 , 6 8		,	
z toho odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2	0 , 0 0		,	
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	3 7 6 3 , 6 8		,	
Odpočet danej straty pod a § 30 zákona		8	SPOLU <sup>7)</sup>		9
Zdaňovacie obdobie	od	. . 2 0			
	do	. . 2 0			
Celková výška vykázananej danej straty	1			2 2 1 5 1 , 2 9	
z toho odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2			0 , 0 0	
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3			2 2 1 5 1 , 2 9	
<sup>6)</sup> V st. 4 až 8 sa uvádza suma odpočítavanej danej straty pod a § 30 zákona, § 52zza ods. 16 zákona a § 52zzb ods. 5 zákona.					
<sup>7)</sup> Danaá strata alebo jej časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období sa uvádza najviac do výšky uvedenej v r. 400 a údaj z r. 2 st. 9 sa prenáša do r. 410.					



<b>E - Výpočet dane uznanej na zápočet na daňových povinnosť v tuzemsku zo zaplatenej dane v zahraničí (k r. 710 II. časti)</b>	
Základ dane uvedený na r. 400	1
Úhrn príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a znížený o hrubý príjem (výnos) z hybridného prevodu	2
Pomer príjmov z r. 2 k základu dane na r. 1 v % (r. 2 : r. 1) x 100	3
Výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je z r. 2 možné započítať (r. 700 II. časti x r. 3) : 100	4
istý príjem (výnos) z hybridného prevodu	5
Pomer príjmov z r. 5 k základu dane na r. 1 v % (r. 5 : r. 1) x 100	6
Výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať na istý príjem (výnos) z hybridného prevodu (r. 700 II. časti x r. 6) : 100	7
Daň zaplatená v zahraničí vzahujúca sa na príjmy uvedené v r. 2 a príjmy uvedené v r. 5	8
Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (r. 4 + r. 7)	9
Daň uznaná na zápočet (r. 8 maximálne do sumy v r. 9)	10

<b>F - Doplnujúce údaje</b>	
Súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti	1 + 6 9 4 7 1 , 5 2
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť	2 + 7 3 5 9 5 , 1 5
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (r. 1 - r. 2)	3 - 4 1 2 3 , 6 3

<b>G1 – Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke pod a medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo</b>	
Prevádzkové výnosy a finančné výnosy <sup>8)</sup>	1
Prevádzkové náklady a finančné náklady <sup>8)</sup>	2
Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke pod a medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	3

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

<b>G2 – Výsledok hospodárenia vykázaný pod a evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva pod a § 4 ods. 2 zákona . 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov</b>	
Súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti <sup>9)</sup>	1
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť <sup>9)</sup>	2
Výsledok hospodárenia vykázaný pod a evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva pod a § 4 ods. 2 zákona o účtovníctve . 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov	3

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

<b>G3 – Úprava výsledku hospodárenia vykazaného v individuálnej účtovnej závierke pod a medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo</b>	
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností pred zdanením a výsledok hospodárenia z ukončených činností pred zdanením vykázaný v individuálnej účtovnej závierke pod a medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	1
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia pod a osobitného predpisu <sup>10)</sup>	2
Položky znižujúce výsledok hospodárenia pod a osobitného predpisu <sup>10)</sup>	3
Upravený výsledok hospodárenia (r. 1 + r. 2 – r. 3)	4



10) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 15. februára 2006 . MF/011053/2006-72, ktorým sa ustanovuje spôsob spravy výsledku hospodárenia vykazaného daovníkom v individuálnej útovej závierke pod a medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (oznámenie . 110/2006 Z. z.) v znení neskorších predpisov. Ako príloha daového priznania u daovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia pod a medzinárodných útovných štandardov pre finančné výkazníctvo sa predkladá prehľad úprav vykonaných pod a citovaného opatrenia z výsledku hospodárenia vykazaného pod a medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo na upravený výsledok hospodárenia.

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

Druh príjmu	Základ dane alebo daová strata stálej prevádzkarne § 17 ods. 7 zákona	
§ 16 ods. 1 písm. a) zákona okrem daovníka, ktorý zisuje základ dane pod a § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona	1	,
	Prijmy 1	Výdavky 2
§ 16 ods. 1 písm. c) zákona	2	,
§ 16 ods. 1 písm. e) prvý, druhý a štvrtý bod zákona	3	,
§ 16 ods. 1 písm. e) tretí bod zákona	4	,
§ 16 ods. 1 písm. e) piaty bod zákona	5	,
§ 16 ods. 1 písm. e) trinásť bod zákona	6	,
§ 16 ods. 1 písm. f) zákona	7	,
§ 16 ods. 1 písm. g) zákona	8	,
§ 16 ods. 1 písm. h) zákona	9	,
§ 16 ods. 1 písm. i) zákona	10	,
Základ dane (r. 1 + úhrn r. 2 až 10 stpca 1 - úhrn r. 2 až 10 stpca 2)	11	,

11) Údaje v tabu ke H sa uvádzajú vyíšené v súlade s princípom nezávislého vzáhu pod a § 18 ods. 1 zákona.

### I - Transakcie závislých osôb pod a § 2 písm. n) zákona (k r. 100 II. asti)

Druh transakcie	Položky ovplyvujúce r. 100	
	Výnosy (Predaj) 1	Náklady (Nákup) 2
Úroky z dlhových finančných nástrojov	1	,
Služby	2	,
Licenčné poplatky	3	,
Druh transakcie	Položky ovplyvujúce r. 100	Doplujúce údaje
	Výnosy (Predaj) 1	Obstarávacia cena 2
Nehmotný majetok	4	,
Hmotný majetok	5	,
Finančný majetok	6	,
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	7	,

### J – vybrané údaje o príjmoch nerezidenta pod a § 16 ods. 1 písm. f) zákona, ktorý zisuje základ dane pod a § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona

Výnos z prevodu nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	1	,
Výnos z nájomného a z iného využitia nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	2	,

as zdaovacieho obdobia, po as ktorej bol daovník na území Slovenskej republiky daovníkom s obmedzenou daovou povinnosťou

Identifikačné číslo na daové účely (TIN), pridelené v štáte daovej rezidencie

od . . 2 0 do . . 2 0



## K – Evidencia a zápo et minimálnej dane pod a § 46b zákona

	Zda ovacie obdobie	Výška kladného rozdielu medzi minimálnou da ou a da ovou povinnos ou, ktorú možno zapo íta v nasledujúcich zda ovacích obdobiach	Priebeh zápo tu sumy zo stl. 2		
			zapó ítaná v predchádzajúcich zda ovacích obdobiach	zapó ítaná v danom zda ovacom období	zostávajúca as na zápo et v nasledujúcich zda ovacích obdobiach
	1	2	3	4	5
1	2 0	,	,	,	,
2	2 0	,	,	,	,
3	2 0	,	,	,	,
4	2 0	,	,	,	,
5	<b>SPOLU<sup>12)</sup></b>			,	,

12) as zapó ítaná v príslušnom zda ovacom období uvedená na riadku 5 v st pci 4 sa uvedie najviac do výšky uvedenej na riadku 910 a údaj z riadku 5 st pca 4 sa prenáša na riadok 920.

## L – Výpo et minimálnej dane pod a § 46b zákona, ak v kalendárnom roku 2024 dochádza k zmene zda ovacieho obdobia z kalendárneho roka na hospodársky rok v nadväznosti na § 52zzz ods. 7 zákona

Da z r. 800 <sup>13)</sup>	1	,
Ustanovená suma minimálnej dane u da ovníka	2	,
Pomerná as minimálnej dane za po et mesiacov od 1.1.2024 do d a predchádzajúceho d u prechodu na hospodársky rok $(1/12 \times r. 2) \times$ po et mesiacov od 1.1.2024 do d a predchádzajúceho d u prechodu na hospodársky rok vrátane	3	,
Minimálna da na úhradu v bezprostredne nasledujúcom zda ovacom období uvedená na r. 3 (ak r. 1 = 0) alebo rozdiel r. 3 a r. 1 (ak r. 3 > r. 1), inak sa uvedie 0 <sup>14)</sup>	4	,
Kladný rozdiel medzi minimálnou da ou a da ovou povinnos ou ur ený na zápo et v zda ovacích obdobiach nasledujúcich po zda ovacom období, za ktoré bude minimálne da uhradená (r. 3 - r. 1) <sup>15)</sup>	5	,

13) Da uvedená na riadku 800 je splatná v lehote na podanie da ového priznania.

14) Údaj sa prenesie do riadku 840 da ového priznania až za bezprostredne nasledujúce zda ovacie obdobie.

15) Údaj sa prenesie do tabu kyKst pec 2 da ového priznania za zda ovacie obdobie nasledujúce po zda ovacom období, za ktoré bola minimálna da uhradená.


**IV. as - Zdanenie pri presune majetku da ovníka, odchode da ovníka alebo presune podnikate skej innosti da ovníka do zahrani ia pod a § 17f zákona**
**Presun individuálneho majetku pod a § 17f ods. 1 zákona do štátu pod a § 17g ods. 1 zákona<sup>2a)</sup>**

		Reálna hodnota majetku	1	Hodnota pod a § 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	2
Hmotný majetok	1		,		,
Nehmotný majetok	2		,		,
Finan ný majetok	3		,		,
Poh adávky	4		,		,
Zásoby	5		,		,
<b>Spolu</b> (úhm r. 1 až 5)	6		,		,

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

Reálna hodnota	7		,	
Pasíva	8		,	
Aktíva	9		,	
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane pod a § 17f ods. 2 zákona	10		,	
Úpravy znižujúce osobitný základ dane pod a § 17f ods. 2 zákona	11		,	
<b>Spolu</b> (r. 7 + r. 8 - r. 9 + r. 10 - r. 11)	12		,	
<b>Osobitný základ dane pod a § 17f ods. 1 a 2 zákona</b> (r. 6 st. 1 - r. 6 st. 2 + r. 12)	13		,	

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

		Reálna hodnota majetku	1	Hodnota pod a § 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	2
Hmotný majetok	14		,		,
Nehmotný majetok	15		,		,
Finan ný majetok	16		,		,
Poh adávky	17		,		,
Zásoby	18		,		,
<b>Spolu</b> (úhm r. 14 až 18)	19		,		,

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

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







Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko

G U R E G A

Meno

P E T E R

Titul pred menom / za priezviskom

MGR. /

Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecký alebo iný zmluvný vzťah)

S P L N O M O C N E N Ý Z Á S T U P C A

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica

R O V N I A N K O V A

Súpisné/orientačné číslo

2 0

PS

Obec

8 5 1 0 2 B R A T I S L A V A

Štát

S K

Telefónne číslo

0 2 5 5 6 4 7 3 2 1

Emailová adresa / Faxové číslo

peter.gurega@andata.sk

Počet príloh

4

Uvádza sa počet všetkých príloh, ktoré sú súčasťou daňového priznania (vrátane prílohy k § 13a, 13b, 30c, 30e zákona a prílohy k VI. časti, ak je súčasťou nevyplácaného)

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

Dátum

3 0 . 0 3 . 2 0 2 5

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>20)</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	,

<sup>20)</sup> Ak ide o daňovníka, ktorý podáva formulár 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 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





**Príloha k § 30c zákona - Odpo et výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj a údaje o projektoch výskumu a vývoja pod a § 30c zákona**

Projekt výskumu a vývoja ( alej len „projekt“) číslo / počet projektov		/	Dátum začiatku realizácie projektu	. . 2 0	
Zda ovacie obdobie	1	Výška vykázaného nároku na odpo et výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj pod a § 30c ods. 1 zákona v zda ovacom období	2	as odpo ítavaná v príslušnom zda ovacom období	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	<b>SPOLU</b>		,	,	

Ciele projektu, ktoré sú dosiahnuté pod a doby jeho realizácie a merateľné po jeho ukončení

7	Odpo et <sup>21)</sup> pod a § 30c ods. 1 zákona	,
8	Odpo et <sup>21)</sup> pod a § 30c ods. 2 zákona	,

**21)** V r. 7 sa uvádza suma odpo tu pod a § 30c ods. 1 zákona odpo ítavaná v príslušnom zda ovacom období v úhrne z r. 6 za všetky projekty. Riadok 7 sa vyp a aj pri da ovníkovi, ktorý uplat uje odpo et výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj iba za jeden projekt, pri om sa v om uvádza suma z r. 6. V r. 8 sa uvádza suma odpo tu pod a § 30c ods. 2 zákona odpo ítavaná v príslušnom zda ovacom období. Riadky 7 a 8 sa vyp ajú len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt . 1.

9	<b>SPOLU</b> <sup>22)</sup> odpo et pod a § 30c ods. 1 a 2 zákona za všetky projekty (r. 7 + r. 8)	,
---	--	---

**22)** Pri da ovníkovi, ktorý odpo ítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj pod a § 30c ods. 1 zákona u viacerých projektoch, sa vyp ajú r. 1 až 6 za každý projekt samostatne, pri om r. 9 sa vyp a len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt . 1. V r. 9 sa uvádza suma odpo tu pod a § 30c ods. 1 zákona z r. 7 a suma odpo tu pod a § 30c ods. 2 zákona z r. 8, pri om 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 pod a § 30e zákona**

	Zdačovací obdobie	Hodnota investície zaradená do užívania alebo obchodného majetku pod a § 30e ods. 5 zákona		as odpočítavaná v príslušnom zdačovacom období
		1	2	
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	. 2 0		,	
	. 2 0		,	
7	. 2 0		,	
	. 2 0		,	
8	. 2 0		,	
	. 2 0		,	
9	. 2 0		,	
	. 2 0		,	
10	. 2 0		,	
	. 2 0		,	
11	SPOLU		,	
12	Plánovaná výška preinvestovania priemernej hodnoty investícií v % pod a § 30e ods. 8 zákona		,	



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

Údaje o prijímateľovi . . . . . 2		
Suma v eurách	, . . . . .	podpis štatutárneho orgánu daovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu
I O <sup>19)</sup> Obchodné meno alebo názov . . . . . . . . . . . . . . .		
Údaje o prijímateľovi . . . . .		
Suma v eurách	, . . . . .	podpis štatutárneho orgánu daovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu
I O <sup>19)</sup> Obchodné meno alebo názov . . . . . . . . . . . . . . .		
Údaje o prijímateľovi . . . . .		
Suma v eurách	, . . . . .	podpis štatutárneho orgánu daovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu
I O <sup>19)</sup> Obchodné meno alebo názov . . . . . . . . . . . . . . .		
Údaje o prijímateľovi . . . . .		
Suma v eurách	, . . . . .	podpis štatutárneho orgánu daovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu
I O <sup>19)</sup> Obchodné meno alebo názov . . . . . . . . . . . . . . .		