



# 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 vypĺňajú 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 1 2 0 9 6 8 8 7 2	03 - Právna forma 1 1 2 -	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 od 0 1 . 0 1 . 2 0 2 4 do 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4
02 - IČO 5 2 2 3 2 7 9 4			
04 - SK NACE 7 8 . 3 0 . 0	Hlavná, prevažná činnosť	Ost.poskytov.ľud.zdrojov	

### I. časť - ÚDAJE O DAŇOVÍKOVI

05 - Obchodné meno alebo názov E L I T E W O R K E R , S . R . O .			
Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí			
06 - Ulica S L A N I C K Á	07 - Súpisné/orientačné číslo 8 6 / 1		
08 - PSČ 0 2 7 4 4	09 - Obec Š T E F A N O V	10 - Štát N A D O R A V O U S L O V . R E P .	
11 - Telefónne číslo 0 9 4 8 7 7 7 2 2 0	12 - Emailová adresa / Faxové číslo		
<input type="checkbox"/> Uplatnenie 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"/> Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona	<input type="checkbox"/> Mikrodaňovník podľa § 2 písm. w) zákona		
<input type="checkbox"/> Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerезident) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia	<input type="checkbox"/> Polovičná výška minimálnej dane podľa § 46b ods. 3 zákona		
<input type="checkbox"/> Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami	<input type="checkbox"/> Neplatenie minimálnej dane podľa § 46b ods. 7 zákona		
	<input type="checkbox"/> Započítanie minimálnej dane podľa § 46b ods. 5 zákona (vyznačí sa x)		

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

Záznamy daňového úradu	
<div style="border: 1px solid black; height: 100px; width: 100%;"></div>	<div style="border: 1px solid black; height: 100px; width: 100%;"></div>
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 <input type="checkbox"/>	1 5 4 1 8 3 , 9 8
<b>Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami</b>		
Sumy, ktoré neoprávnené 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 § 17k, § 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 0 9 7 9 , 8 7
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	140	4 7 2 2 , 0 0
Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku (tabuľka B – III. časť)	150	
Úprava (zvýšenie/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), zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona) alebo odštiepení daňovníka (§ 17ca a § 17ea zákona)	170 <input type="checkbox"/>	
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 5 7 0 1 , 8 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	
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 (zvýšenie/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), zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona) alebo odštiepení daňovníka (§ 17ca a § 17ea zákona)	280 <input type="checkbox"/>	
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	0 , 0 0
<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 <input type="checkbox"/>	1 6 9 8 8 5 , 8 5
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	




**Minimálna daň právnickej osoby podľa § 46b zákona<sup>2a)</sup>**

Minimálna daň (§ 46b ods. 2, 3 a 6 zákona)	810	3 8 4 0 , 0 0
Minimálna daň na úhradu za zdaňovacie obdobie uvedená na r. 810 (ak r. 810 > r. 800), inak sa uvedie 0	820	
Kladný rozdiel medzi minimálnou daňou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach (r. 810 - r. 800)	830	
Minimálna daň alebo kladný rozdiel medzi minimálnou daňou a daňovou povinnosťou za bezprostredne predchádzajúce zdaňovacie obdobie (§ 52zzz ods. 7 zákona)	840	
Minimálna daň na úhradu [r. 820 + r. 840]	900	

2a) Táto časť sa nevyplní, ak daňovník v zdaňovacom období vyplní tabuľku L.

**Zápočet minimálnej dane z predchádzajúcich zdaňovacích období<sup>2b)</sup>**

Časť dane, ktorá prevyšuje sumu minimálnej dane (r. 800 - r. 810)	910	
Kladný rozdiel medzi minimálnou daňou a daňou z predchádzajúcich zdaňovacích období určený na zápočet v danom zdaňovacom období (z r. 5 stĺ. 4 tabuľky K – III. časť)	920	
Daň po zápočte minimálnej dane z predchádzajúcich zdaňovacích období (r. 800 - r. 920)	1000	

2b) Táto časť sa vyplní, ak je vyplnený údaj na r. 5 stĺ. 4 tabuľky K – III. časť.

**Daň upravená o preddavky na daň a minimálnu daň**

Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 a § 51c ods. 1 zákona (uhradených do lehoty na podanie daňového priznania)	1010	6 2 7 1 8 , 2 6	
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	6 2 7 1 8 , 2 6	
Daň alebo minimálna daň [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	3 5 6 7 6 , 0 3	
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>2c)</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>2c)</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	3 5 6 7 6 , 0 3	
<b>Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona, ktorú daňovník platí v splátkach podľa § 17g zákona (uvádza sa suma z r. 1061)<sup>2d)</sup></b>	1090		
<b>Daň alebo minimálna daň na úhradu (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) ≥ 0<sup>3)</sup></b>	1100	+	
<b>Daňový preplatok (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) &lt; 0</b>	1101	- 2 7 0 4 2 , 2 3	

2c) 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.

2d) Riadok 1090 sa vyplní, 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.

3) 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.

**Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň**

Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona	1110	3 5 6 7 6 , 0 3
--	------	-----------------



Dodatočné daňové priznanie		
Dátum zistenia inej dane alebo inej daňovej straty		. . 2 0
Daň alebo minimálna daň [r. 1050 daňového priznania, ku ktorému sa podáva dodatočné daňové priznanie (ďalej len „predchádzajúce daňové priznanie“)]	1120	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane alebo minimálnej 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	,

### III. časť – Tabuľky pomocných výpočtov a doplňujúcich údajov

A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami (k r. 130 II. časti)		
Úhrm obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 19 ods. 2 písm. f) zákona v znení účinnom do 31. decembra 2015 a vstupných cien cenných papierov podľa § 25a zákona nezahrňovaných do daňových 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 účinnom do 31. decembra 2015 a vstupnej ceny obchodného podielu alebo zmenky podľa § 25a zákona prevyšujúcej príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] obstaraných po 31. decembri 2015	2	,
Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona	3	2 3 0 5 , 4 8
Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky alebo jej nesplatenej časti a nižším príjmom z jej postúpenia alebo výškou opravnej položky uznanej za daňový výdavok podľa § 20 zákona; ak súčasťou postúpenej pohľadávky je aj jej príslušenstvo, ktoré bolo zahrnuté do zdaniteľných príjmov, uvádza sa aj rozdiel medzi hodnotou príslušenstva a nižším príjmom z jeho postúpenia [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	4	,
Odpłaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce 50 % vymoženej pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	5	,
Výdavky na reprezentáciu a reklamné predmety podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona okrem alkoholických nápojov podľa § 4 ods. 3 zákona č. 530/2011 Z. z. o spotrebnej dani z alkoholických nápojov	6	2 6 3 0 , 9 8
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 daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	9	,
Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	10	,
Daňovo neuznané výdavky podľa § 17 ods. 24 zákona	11	,
Obstarávacia cena zásob vyradeného tovaru nezahrňovaná do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 21 ods. 2 písm. m) zákona	12	,
Úroky platené z úverov a pôžičiek a súvisiace výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 21a a § 17k zákona	13	,
Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	14	,







DIČ 2 1 2 0 9 6 8 8 7 2



10) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 15. februára 2006 č. MF/011053/2006-72, ktorým sa ustanovuje spôsob úpravy výsledku hospodárenia vykázaného 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 vykázaného 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"/>
		<input type="text"/> , <input type="text"/>
		<input type="text"/> , <input type="text"/>
§ 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) trinásť bod zákona	6	<input type="text"/> , <input type="text"/>
§ 16 ods. 1 písm. f) zákona	7	<input type="text"/> , <input type="text"/>
§ 16 ods. 1 písm. g) zákona	8	<input type="text"/> , <input type="text"/>
§ 16 ods. 1 písm. h) zákona	9	<input type="text"/> , <input type="text"/>
§ 16 ods. 1 písm. i) zákona	10	<input type="text"/> , <input type="text"/>
Základ dane (r. 1 + úhrn r. 2 až 10 stĺpca 1 - úhrn r. 2 až 10 stĺpca 2)	11	<input type="text"/> , <input type="text"/>

11) Údaje v tabuľke H sa uvádzajú vyčíslené v súlade s princípom nezávislého vzťahu podľa § 18 ods. 1 zákona.

### I - Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona (k r. 100 II. časti)

Druh transakcie	Položky ovplyvňujúce r. 100	
	Výnosy (Predaj) 1	Náklady (Nákup) 2
Úroky z dlhových finančných nástrojov	1	<input type="text"/> , <input type="text"/>
Služby	2	<input type="text"/> , <input type="text"/>
Licenčné poplatky	3	<input type="text"/> , <input type="text"/>
Druh transakcie	Položky ovplyvňujúce r. 100	Doplňujúce údaje
	Výnosy (Predaj) 1	Obstarávacía cena 2
Nehmotný majetok	4	<input type="text"/> , <input type="text"/>
Hmotný majetok	5	<input type="text"/> , <input type="text"/>
Finančný majetok	6	<input type="text"/> , <input type="text"/>
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	7	<input type="text"/> , <input type="text"/>

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

Výnos z prevodu nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	1	<input type="text"/> , <input type="text"/>
Výnos z nájomného a z iného využitia nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	2	<input type="text"/> , <input type="text"/>

Časť zdaňovacieho obdobia, počas ktorej bol daňovník na území Slovenskej republiky daňovníkom s obmedzenou daňovou povinnosťou

od  .  . 2 0  do  .  . 2 0

Identifikačné číslo na daňové účely (TIN), pridelené v štáte daňovej rezidencie


**K – Evidencia a zápočet minimálnej dane podľa § 46b zákona**

Zdaňovacie obdobie	Výška kladného rozdielu medzi minimálnou daňou a daňovou povinnosťou, ktorú možno započítať v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	Priebeh zápočtu sumy zo stl. 2		
		započítaná v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach	započítaná v danom zdaňovacom období	zostávajúca časť na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach
1	2	3	4	5
1	2 0			
2	2 0			
3	2 0			
4	2 0			
5	SPOLU <sup>12)</sup>			

**12)** Časť započítaná v príslušnom zdaňovacom období uvedená na riadku 5 v stĺpci 4 sa uvedie najviac do výšky uvedenej na riadku 910 a údaj z riadku 5 stĺpca 4 sa prenáša na riadok 920.

**L – Výpočet minimálnej dane podľa § 46b zákona, ak v kalendárnom roku 2024 dochádza k zmene zdaňovacieho obdobia z kalendárneho roka na hospodársky rok v nadväznosti na § 52zzz ods. 7 zákona**

Daň z r. 800 <sup>13)</sup>	1	
Ustanovená suma minimálnej dane u daňovníka	2	
Pomerná časť minimálnej dane za počet mesiacov od 1.1.2024 do dňa predchádzajúceho dňu prechodu na hospodársky rok (1/12 x r. 2) x počet mesiacov od 1.1.2024 do dňa predchádzajúceho dňu prechodu na hospodársky rok vrátane	3	
Minimálna daň na úhradu v bezprostredne nasledujúcom zdaňovacom 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 daňou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v zdaňovacích obdobiach nasledujúcich po zdaňovacom období, za ktoré bude minimálne daň uhradená (r. 3 - r. 1) <sup>15)</sup>	5	

**13)** Daň uvedená na riadku 800 je splatná v lehote na podanie daňového priznania.

**14)** Údaj sa prenesie do riadku 840 daňového priznania až za bezprostredne nasledujúce zdaňovacie obdobie.

**15)** Údaj sa prenesie do tabuľky K stĺpec 2 daňového priznania za zdaňovacie obdobie nasledujúce po zdaňovacom období, za ktoré bola minimálna daň uhradená.



#### 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>2c)</sup>			
		Reálna hodnota majetku 1	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 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>2c)</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>2c)</sup>			
		Reálna hodnota majetku 1	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 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>2c)</sup>			
Reálna hodnota	20		
Pasíva	21		
Aktíva	22		
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	23		

DIČ 2 1 2 0 9 6 8 8 7 2



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) $\geq 0^{16)}$	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>2c)</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>2c)</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>16)</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 nespôpracujúceho štátu podľa § 2 písm. x) zákona		Suma príjmu (výnosu) 1	Suma výdavku (nákladu) 2
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		
Vyrovnač podiel <sup>17)</sup>	4		
Podiel na likvidačnom zostatku <sup>17)</sup>	5		
Spolu (úhrn r. 1 až 5 stĺ. 1 a úhrn r. 4 a r. 5 stĺ. 2)	6		
<b>17)</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 vyrovnač 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 1 2 0 9 6 8 8 7 2

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

**neuplatňujem postup podľa § 50 zákona** (vyznačí sa x)  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>18)</sup>	1	
Suma skutočne poskytnutého daru najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z r. 1)	2	
Suma do výšky 2 % z r. 1 (minimálne 8 eur) podľa § 47 zákona, ak bol poskytnutý dar podľa r. 2	3	
Suma do výšky 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>18)</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  ,  **podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu podpisuje sa len pri uplatňovaní postupu podľa § 50 zákona**

IČO<sup>19)</sup>

Obchodné meno alebo názov

**19)** IČO sa zaraďuje sprava a ak obsahuje menej ako 12 čísiel, nepoužitá 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 1 2 0 9 6 8 8 7 2



## Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko	Meno	Titul pred menom / za priezviskom
K A K A Č K A	M I R O S L A V	/
Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecký alebo iný zmluvný vzťah)		
K O N A T E Ľ		

## Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica	Súpisné/orientačné číslo	
S L A N I C K Á	8 6 / 1	
PSC	Obec	Štát
0 2 7 4 4	Š T E F A N O V N A D O R A V O U	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 nevypĺňajú)
Dátum	1 1 . 0 4 . 2 0 2 5	<b>Vyhlasujem, že všetky údaje uvedené v daňovom priznaní sú správne a úplné.</b>
		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	,	

20) 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	1 1 . 0 4 . 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 S K 6 8 1 1 0 0 0 0 0 0 0 0 2 9 4 5 0 6 9 1 4 5

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	1 1 . 0 4 . 2 0 2 5	podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu
-------	---------------------	--

DIČ 2 1 2 0 9 6 8 8 7 2

**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



### 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	1	Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona v zdaňovacom období	2	časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom 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	SPOLU		,			

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

7	Odpočet <sup>21)</sup> podľa § 30c ods. 1 zákona		,	
8	Odpočet <sup>21)</sup> podľa § 30c ods. 2 zákona		,	
9	SPOLU <sup>22)</sup> odpočet podľa § 30c ods. 1 a 2 zákona za všetky projekty (r. 7 + r. 8)		,	

**21)** 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 vyplní 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.

**22)** 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 vyplní 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 1 2 0 9 6 8 8 7 2



## 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>19)</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>19)</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>19)</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>19)</sup>

Obchodné meno alebo názov