



# 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 Ā B Ć D Ě 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 2 4 7 9 7 7 8	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 5 do 1 9 . 0 9 . 2 0 2 5
--------------------------------------------------------	----------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------

04 - SK NACE 8 5 . 5 9 . 0	Hlavná, prevažná činnosť OSTATNÉ VZDELÁVANIE I. N.
-------------------------------	-------------------------------------------------------------

### I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

05 - Obchodné meno alebo názov CONACA , s p o l . s r . o . v l i k v i d á c i i
--------------------------------------------------------------------------------------

Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí		
06 - Ulica PANENSKÁ	07 - Súpisné/orientačné číslo 2 8	
08 - PSČ 8 1 1 0 3	09 - Obec BRATISLAVA	10 - Štát SLOVENSKO
11 - Telefónne číslo	12 - Emailová adresa / Faxové číslo	

Uplatnenie osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerezident) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami	Uplatnenie oslobodenia podľa § 13a alebo § 13b zákona <input checked="" type="checkbox"/> Mikrodaňovník podľa § 2 písm. w) zákona Polovičná výška minimálnej dane podľa § 46b ods. 3 zákona Neplatenie minimálnej dane podľa § 46b ods. 7 zákona 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) Vyplní 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 +	3 1 4 3 , 0 8
<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 § 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	,
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/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	,
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	,
<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	,
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	,
<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 +	3 1 4 3 , 0 8
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	,



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	+	3 1 4 3 , 0 8
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 vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát	330		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)	400	+	3 1 4 3 , 0 8
<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		3 1 4 3 , 0 8
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty (r. 400 - r. 410)	500	+	0 , 0 0
<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		
Základ dane znížený o odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj a investície (r. 500 - r. 501 - r. 502)	510	+	0 , 0 0
<b>Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí</b>			
Sadzba dane (v %)	550	1 0	
Úhrn zdaniteľných príjmov	560		5 0 0 0 , 0 0
Daň pred uplatnením úľav na dani (r. 510 x r. 550) : 100	600		0 , 0 0
<b>Úľavy na dani</b>			
Úľava na dani podľa	610		
Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610)	700	+	0 , 0 0
<b>Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí</b>			
Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 10 tabuľky E - III. časť)	710		0 , 0 0
Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej v r. 710 (r. 700 - r. 710)	800	+	0 , 0 0



<b>Minimálna daň právnickej osoby podľa § 46b zákona<sup>2a)</sup></b>			
Minimálna daň (§ 46b ods. 2, 3 a 6 zákona)	810	2 5 4 , 9 7	
Minimálna daň na úhradu za zdaňovacie obdobie uvedená na r. 810 (ak r. 810 > r. 800), inak sa uvedie 0	820	2 5 4 , 9 7	
Kladný rozdiel medzi minimálnou daňou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach (r. 810 - r. 800)	830	2 5 4 , 9 7	
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	2 5 4 , 9 7	
<b>2a) Táto časť sa nevyplní, ak daňovník v zdaňovacom období vyplní tabuľku L.</b>			
<b>Zápočet minimálnej dane z predchádzajúcich zdaňovacích období<sup>2b)</sup></b>			
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	0 , 0 0	
<b>2b) Táto časť sa vyplní, ak je vyplnený údaj na r. 5 stĺ. 4 tabuľky K – III, časť.</b>			
<b>Daň upravená o preddavky na daň a minimálnu daň</b>			
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 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	2 5 4 , 9 7	
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	2 5 4 , 9 7	
<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	0 , 0 0	
<b>Daň alebo minimálna daň na úhradu (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) ≥ 0<sup>3)</sup></b>	1100	2 5 4 , 9 7	
<b>Daňový preplatok (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) &lt; 0</b>	1101	-	,
<b>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.</b>			
<b>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.</b>			
<b>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.</b>			
<b>Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň</b>			
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona	1110	0 , 0 0	



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)		
Úhrn 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	,
Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky alebo jej nesplatené 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	,
Odplaty (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	,
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 nezahrňané do základu dane	14	,



Výdavky (náklady) neuzezané za daňové výdavky podľa § 19 ods. 2 písm. t) zákona	15	,	
Ostatné výdavky (náklady) neuzezané za daňové výdavky, neuvedené v r. 1 až 15	16	,	
<b>Úhrn r. 1 až 16 (k r. 130 – II. časti)</b>	17	,	

**B - Odpisy hmotného majetku**

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku	1	,	
Daňové odpisy hmotného majetku	2	,	
Neuplatnená časť ročného odpisu prenajatého hmotného majetku [§ 19 ods. 3 písm. a) zákona]	3	,	
Odpisy nezahrnuté v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania (§ 22 ods. 9 zákona)	4	,	
Pomerná časť ročného odpisu pri predaji hmotného majetku (§ 22 ods. 12 zákona)	5	,	
Odpisy hmotného majetku zahrnuté do základu dane (r. 2 - r. 3 - r. 4 + r. 5)	6	,	

**C1 - Výsledok hospodárenia pred zdanením vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie účtujúci v sústave podvojného účtovníctva podľa osobitného predpisu<sup>4)</sup>**

Výsledok hospodárenia pred zdanením spolu z hlavnej nezdaňovanej činnosti a zo zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	1	,	
Výsledok hospodárenia pred zdanením z hlavnej nezdaňovanej činnosti	2	,	
Výsledok hospodárenia pred zdanením zo zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	3	,	
Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	4	,	
Príjem z nájomného a príjem z reklám	5	,	
Výnosy spolu z hlavnej nezdaňovanej činnosti a zo zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	6	,	

4) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 30. novembra 2005 č. MF/24035/2005-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre Sociálnu poisťovňu (oznámenie č. 580/2005 Z. z.) v znení neskorších predpisov.  
 Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 7. decembra 2022 č. MF/14522/2022-36, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre štátne rozpočtové organizácie, štátne príspevkové organizácie a štátne účelové fondy (oznámenie č. 485/2022 Z. z.).  
 Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 12. 12. 2022 č. MF/014454/2022-36, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre obce, vyššie územné celky a nimi zriadené rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie (oznámenie č. 484/2022 Z. z.).  
 Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania (oznámenie č. 601/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

**C2 - Rozdiel príjmov a výdavkov vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie účtujúci v sústave jednoduchého účtovníctva podľa osobitného predpisu<sup>5)</sup>**

Rozdiel príjmov a výdavkov spolu z nezdaňovanej činnosti a zo zdaňovanej činnosti	1	,	
Rozdiel príjmov a výdavkov z nezdaňovanej činnosti	2	,	
Rozdiel príjmov a výdavkov zo zdaňovanej činnosti	3	,	
Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	4	,	
Príjem z nájomného a príjem z reklám	5	,	
Príjmy spolu z nezdaňovanej činnosti a zo zdaňovanej činnosti	6	,	

5) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 1. decembra 2010 č. MF/24975/2010-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a podrobnosti o usporiadaní, označovaní položiek účtovej závierky, obsahom vymedzení niektorých položiek a rozsahu údajov určených z účtovej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky účtujúce v sústave jednoduchého účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania (oznámenie č. 472/2010 Z. z.) v znení neskorších predpisov.



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

Osobitný odpočet daňovej straty podľa § 35a a 35b zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov			1
Celková výška vykázanej daňovej straty v zdaňovacom období	1		,
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2		,
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3		,
Odpočet daňovej straty podľa § 30a a 30b zákona			
Zdaňovacie obdobie		od 0 1 . 0 1 . 2 0 2 0 <sup>2</sup>	od 0 1 . 0 1 . 2 0 2 1 <sup>3</sup>
		do 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0	do 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1
Celková výška vykázanej daňovej straty	1	8 5 5 1 , 8 4	9 1 0 5 , 5 1
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2	3 1 4 3 , 0 8	,
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	,	,
		Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona
Zdaňovacie obdobie		od 0 1 . 0 1 . 2 0 2 2 <sup>4</sup>	od 0 1 . 0 1 . 2 0 2 3 <sup>5</sup>
		do 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2	do 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3
Celková výška vykázanej daňovej straty	1	5 0 6 5 , 2 2	3 3 0 7 , 7 5
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2	,	,
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	,	,
		Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona
Zdaňovacie obdobie		od 0 1 . 0 1 . 2 0 2 4 <sup>6</sup>	od . . 2 0 <sup>7</sup>
		do 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4	do . . 2 0
Celková výška vykázanej daňovej straty	1	3 5 6 6 , 8 2	,
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2	,	,
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	,	,
		Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	SPOLU <sup>7)</sup>
Zdaňovacie obdobie		od . . 2 0 <sup>8</sup>	
		do . . 2 0	
Celková výška vykázanej daňovej straty	1	,	2 9 5 9 7 , 1 4
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2	,	3 1 4 3 , 0 8
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	,	,

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.



<b>E - Výpočet dane uznanej na zápočet na daňovú povinnosť v tuzemsku zo zaplatenej dane v zahraničí (k r. 710 II. časti)</b>		
Základ dane uvedený v r. 400	1	,
Úhrn príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí znížený o hrubý príjem (výnos) z hybridného prevodu	2	,
Pomer príjmov z r. 2 k základu dane v 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	,
Čistý príjem (výnos) z hybridného prevodu	5	,
Pomer príjmov z r. 5 k základu dane v r. 1 v % (r. 5 : r. 1) x 100	6	,
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	,
Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca 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	5 0 0 0 , 0 0
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť	2	1 8 5 6 , 9 2
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (r. 1 - r. 2)	3	3 1 4 3 , 0 8
<b>G1 – Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa 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 podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	3	,
<b>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.</b>		
<b>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</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 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	,
<b>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 vyčíslil 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.</b>		
<b>G3 – Úpravy výsledku hospodárenia vykazaného v individuálnej účtovnej závierke podľa 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 podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	1	,
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu <sup>10)</sup>	2	,
Položky znižujúce výsledok hospodárenia podľa 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 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		
		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) trinásty 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 stĺpca 1 - úhrn r. 2 až 10 stĺpca 2)	11		

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	,
Služby	2	,
Licenčné poplatky	3	,
Druh transakcie	Položky ovplyvňujúce r. 100	
	Výnosy (Predaj) 1	Doplňujúce údaje Obstarávacia cena 2
Nehmotný majetok	4	,
Hmotný majetok	5	,
Finančný majetok	6	,
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	7	,

### 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 nehnuteľností 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	,

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

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

od . . 2 0 do . . 2 0


**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	. 20	,	,	,
	. 20			
2	. 20	,	,	,
	. 20			
3	. 20	,	,	,
	. 20			
4	. 20	,	,	,
	. 20			
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 preniesie do riadku 840 daňového priznania až za bezprostredne nasledujúce zdaňovacie obdobie.

15) Údaj sa preniesie 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	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	0 , 0 0	0 , 0 0
Nehmotný majetok	2	0 , 0 0	0 , 0 0
Finančný majetok	3	0 , 0 0	0 , 0 0
Pohľadávky	4	0 , 0 0	0 , 0 0
Zásoby	5	0 , 0 0	0 , 0 0
<b>Spolu</b> (úhm r. 1 až 5)	6	0 , 0 0	0 , 0 0

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

Reálna hodnota	7	0 , 0 0	
Pasíva	8	0 , 0 0	
Aktíva	9	0 , 0 0	
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	10	0 , 0 0	
Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	11	0 , 0 0	
<b>Spolu</b> (r. 7 + r. 8 - r. 9 + r. 10 - r. 11)	12	,	
<b>Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona</b> (r. 6 stĺ. 1 - r. 6 stĺ. 2 + r. 12)	13	,	

##### 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	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	0 , 0 0	0 , 0 0
Nehmotný majetok	15	0 , 0 0	0 , 0 0
Finančný majetok	16	0 , 0 0	0 , 0 0
Pohľadávky	17	0 , 0 0	0 , 0 0
Zásoby	18	0 , 0 0	0 , 0 0
<b>Spolu</b> (úhm r. 14 až 18)	19	0 , 0 0	0 , 0 0

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

Reálna hodnota	20	0 , 0 0	
Pasíva	21	0 , 0 0	
Aktíva	22	0 , 0 0	
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	23	0 , 0 0	



Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	24	0 , 0 0	
<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>16)</sup>	27	,	
<b>Sadzba dane podľa § 15 písm. b) tretieho bodu zákona v %</b>	28		
<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 nespoločujúceho štátu podľa § 2 písm. x) zákona		Suma príjmu (výnosu)	Suma výdavku (nákladu)
		1	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	,	
Vyrovňací 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 jednotlivito, pričom ak je hodnota splateného vkladu vyššia ako vyrovnací 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		
Daň z osobitného základu dane (r. 7 x r. 8) : 100	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)	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.	

<b>Údaje o prijímateľovi č. 1</b> (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>19)</sup>		
Obchodné meno alebo názov		
<b>19)</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.).

Spoločnosť CONACA, spol. s r.o. vstúpila dňa 20. septembra 2025 do likvidácie.

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



Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko

Meno

Titul pred menom / za priezviskom

KMEŤ DRAHOVSKÁ VIERA

MGR /

Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecký alebo iný zmluvný vzťah)

KONATEĽ

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica

Súpisné/orientačné číslo

J . A . KOMENSKÉHO

4 6 1 6 / 1 5

PSČ

Obec

Štát

9 2 1 0 1 P I E Š Ť A N Y

Telefónne číslo

Emailová adresa / Faxové číslo

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, aj keď sa nevyplňajú)

Dátum

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

0 1 . 1 0 . 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	,	

**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

. . 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

**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	. . 20
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	
. . 20	,		,	
. . 20	,		,	
. . 20	,		,	
. . 20	,		,	
. . 20	,		,	
. . 20	,		,	
. . 20	,		,	
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	,
<p><b>21)</b> 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.</p>		
9	SPOLU <sup>22)</sup> odpočet podľa § 30c ods. 1 a 2 zákona za všetky projekty (r. 7 + r. 8)	,
<p><b>22)</b> 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.</p>		



## 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	čast' odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období
		Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na investície podľa § 30e ods. 1 zákona v zdaňovacom období	
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 % podľa § 30e ods. 8 zákona		,



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

<b>Údaje o prijímateľovi č.</b>		
Suma v eurách	,	podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu
IČO <sup>19)</sup>		
Obchodné meno alebo názov		

  

<b>Údaje o prijímateľovi č.</b>		
Suma v eurách	,	podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu
IČO <sup>19)</sup>		
Obchodné meno alebo názov		

  

<b>Údaje o prijímateľovi č.</b>		
Suma v eurách	,	podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu
IČO <sup>19)</sup>		
Obchodné meno alebo názov		

  

<b>Údaje o prijímateľovi č.</b>		
Suma v eurách	,	podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu
IČO <sup>19)</sup>		
Obchodné meno alebo názov		

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

mikro účtovnej jednotky



zostavená k 19.09.2025

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Č 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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 7 9 7 7 8	Účtovná závierka riadna	Mesiac Rok od 1 2 0 2 5
IČO 3 6 8 5 2 8 6 4	X mimoriadna	Za obdobie do 9 2 0 2 5
SK NACE 8 5 . 5 9 . 0	priebežná (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč MÚJ 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč MÚJ 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč MÚJ 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CONACA , spol . s r . o . v likvidácii

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PANENSKÁ

Číslo

28

PSČ

Obec

81103 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Mestského súdu Bratislava III ,

Oddiel ; Sro , Vložka 48879 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

01.10.2025

Schválená dňa:

01.10.2025

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie Netto 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 2
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 14	01	1 0 5 3 6	1 1 4 8 8
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 04 + r. 09	02		
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok (012, 013, 014, 015, 019, 01X, 041, 051) - /072, 073, 074, 075, 079, 07X, 091, 093, 095A/</b>	03		
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 05 až r. 08)</b>	04		
A.II.1.	Pozemky a stavby (021, 031, 042A, 052A) - /081, 092A, 094A, 095A/	05		
2.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022, 02X, 042A, 052A) - /082, 08XA, 092A, 094A, 095A/	06		
3.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (025, 026, 029, 02X, 032, 042A, 052A) - /085, 086, 089, 08XA, 092A, 094A, 095A/	07		
4.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) - /+/- 098/	08		
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 10 až r. 13)</b>	09		
A.III.1.	Podielové cenné papiere (061, 062, 063, 043A, 053A) - /095A, 096A/	10		
2.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 066A, 067A, 069, 06XA, 043A, 053A) - /095A, 096A/	11		
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	12		
4.	Ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (065A, 066A, 067A, 06XA) - /096A/	13		
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 15 + r. 16 + r. 17 + r. 21	14	1 0 5 3 6	1 1 4 8 8
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby (112, 119, 11X, 121, 122, 123, 124, 12X, 132, 133, 13X, 139, 314A) - /191, 192, 193, 194, 195, 196, 19X, 391A/</b>	15		
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA, 335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A) - 391A</b>	16		
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 18 až r. 20)</b>	17	1 5 0 0	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA) - /391A/	18		
2.	Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie (336A, 341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA) - /391A/	19		
3.	Ostatné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A, 398A) - /391A/	20	1 5 0 0	
<b>B.IV.</b>	<b>Finančný majetok</b> r. 22 + r. 23	21	9 0 3 6	1 1 4 8 8
B.IV.1.	Peniaze a účty v bankách (211, 213, 21X, 221A, 22XA, +/- 261)	22	9 0 3 6	1 1 4 8 8
2.	Ostatné finančné účty (251, 252, 253, 256, 257, 25X, 259, 314A) - /291, 29X/	23		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 4
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 25 + r. 34	24	1 0 5 3 6	1 1 4 8 8
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 26 + r. 29 + r. 30 + r. 31 + r. 32 + r. 33	25	1 0 1 9 2	1 1 0 2 5
A.I.	<b>Základné imanie</b> r. 27 + r. 28	26	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie a zmeny základného imania (411, +/- 419) alebo (+/- 491)	27	6 6 4 0	6 6 4 0
2.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	28		
A.II.	<b>Kapitálové fondy</b> (412, 413, 417, 418)	29		
A.III.	<b>Fondy zo zisku</b> (421, 422, 423, 427, 42X)	30	6 6 4	6 6 4
A.IV.	<b>Oceňovacie rozdiely</b> (+/- 415, 416)	31		
A.V.	<b>Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov</b> (428, /-/429)	32		7 6 2 8
A.VI.	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) r. 01 - (r. 26 + r. 29 + r. 30 + r. 31 + r. 32 + r. 34)</b>	33	2 8 8 8	- 3 9 0 7
B.	<b>Závazky</b> r. 35 + r. 36 + r. 37 + r. 38 + r. 43 + r. 44 + r. 45	34	3 4 4	4 6 3
B.I.	<b>Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov</b> (316A, 321A, 32XA, 372A, 471A, 472A, 473A, 474A, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA, /-/255A, 383A, 384A)	35		
B.II.	<b>Dlhodobé rezervy</b> (451A, 459A, 45XA)	36		
B.III.	<b>Dlhodobé bankové úvery</b> (461A, 46XA)	37		
B.IV.	<b>Krátkodobé záväzky okrem rezerv, úverov a výpomoci súčet</b> (r. 39 až r. 42)	38	3 4 4	4 6 3
B.IV.1.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku (316A, 321A, 32XA, 322, 324, 325, 326, 32X, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA)	39		
2.	Závazky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia (331, 333, 336A, 33X, 479A)	40		
3.	Daňové záväzky a dotácie (341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA)	41	3 4 4	4 6 3
4.	Ostatné krátkodobé záväzky (364, 365, 366, 367, 368A, 36X, 372A, 379, 383A, 384A, 398A, 471A, 472A, 474A, 478A, 479A, 47XA)	42		
B.V.	<b>Krátkodobé rezervy</b> (323, 32XA, 451A, 459A, 45XA)	43		
B.VI.	<b>Bežné bankové úvery</b> (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	44		
B.VII.	<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	45		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 02 až r. 07)</b>	01	5 0 0 0	7 6 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	02		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	03		
III.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	04		
IV.	Aktivácia (účtová skupina 62)	05		
V.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	06	5 0 0 0	
VI.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	07		7 6 4
*	<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu súčet (r. 09 až r. 17)</b>	08	1 7 9 4	4 2 4 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, (+/-) 505A, 507)	09		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, (+/-) 505A)	10	3 4 5	1 1 6 1
C.	Služby (účtová skupina 51)	11	9 3 5	2 1 7 1
D.	Osobné náklady (účtová skupina 52)	12		
E.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	13	2 8 2	1 2 3
F.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, (+/-) 553)	14		
G.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	15		
H.	Opravné položky k pohľadávkam (+/- 547)	16		
I.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	17	2 3 2	7 9 2
**	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 01 - r. 08)</b>	18	3 2 0 6	- 3 4 8 3
*	<b>Pridaná hodnota (r. 02 - r. 09) + (r. 03 + r. 04 + r. 05) - (r. 10 + r. 11)</b>	19	- 1 2 8 0	- 3 3 3 2
*	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu súčet (r. 21 až r. 26)</b>	20		
VII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	21		
VIII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (665)	22		
IX.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	23		
X.	Výnosové úroky (662)	24		
XI.	Kurzové zisky (663)	25		
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	26		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu súčet (r. 28 až r. 33)</b>	27	6 3	8 4
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	29		
L.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	30		
M.	Nákladové úroky (562)	31		
N.	Kurzové straty (563)	32		
O.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	33	6 3	8 4
**	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 20 - r. 27)</b>	34	- 6 3	- 8 4
**	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 18 + r. 34)</b>	35	3 1 4 3	- 3 5 6 7
P.	Daň z príjmov (591, 595)	36	2 5 5	3 4 0
Q.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-) (596)	37		
***	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 35 - r. 36 - r. 37)</b>	38	2 8 8 8	- 3 9 0 7

## ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

### ČI. I (1) , (3) Všeobecné údaje

ČI. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: CONACA, spol. s r.o. v likvidácii

sídlo: Paranská 28. 811 03, Bratislava

ČI. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 0

## ČI. II Informácie o prijatých postupoch

### ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. I (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno  Nie

Dôvod, prečo nie:

Spoločnosť vstúpila 20 septembra 2025 do likvidácie

### ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

ČI. I (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby		
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	
Derivatové operácie		