



## II. časť - VÝPOČET ZÁKLADU DANE A DANE

| Popis položky                                                                                                                                                                                                                                                                          | Riadok<br>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                 | ,              |  |
| <b>Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami</b>                                                                                                                                                                                                |                     |                |  |
| Sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa § 17 ods. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení, ak nie sú súčasťou r. 100                                                                                                                                                 | 110                 | ,              |  |
| Sumy podľa § 17 ods. 19 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak nie sú súčasťou r. 100                                                                                                                                              | 120                 | ,              |  |
| Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených na r. 140, 150 a 180 (tabuľka A – III. časť)                                                                                             | 130                 | ,              |  |
| Sumy podľa § 17 ods. 19 a § 19 ods. 4 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                 | ,              |  |
| Kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona                                                                                                                                                                                                                          | 160                 | ,              |  |
| Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17ca 17e zákona)                                        | 170                 | ,              |  |
| Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170                                                                                                                                                                                                                            | 180                 | ,              |  |
| <b>Medzisúčet</b><br>(r. 110 + r. 120 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 160 + 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 r. 100                                                                                                                                                                                                    | 210                 | ,              |  |
| Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou r. 100 a nie sú uvedené na r. 210                                                                                                                  | 220                 | ,              |  |
| Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou r. 100                                                                                                                                                                                                                     | 230                 | ,              |  |
| Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona                                                                                                                                                  | 240                 | ,              |  |
| Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (tabuľka B – III. časť)                                                                                                                                                         | 250                 | ,              |  |
| Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak sú súčasťou r. 100                                                                                                                                                      | 260                 | ,              |  |
| Sumy podľa § 17 ods. 19, § 19 ods. 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou r. 100                                                                                                                                                        | 270                 | ,              |  |
| Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17ca 17e zákona)                                        | 280                 | ,              |  |
| Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280                                                                                                                                                                                                                            | 290                 | ,              |  |
| <b>Medzisúčet</b><br>(r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290)                                                                                                                                                                                  | 300                 | ,              |  |
| <b>Základ dane alebo daňová strata</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |                |  |
| Základ dane (+) alebo daňová strata (-)<br>(r. 100 + r. 200 - r. 300 +/- r. 6 tabuľky H)                                                                                                                                                                                               | 310<br>+            | 0 , 0 0        |  |
| Časť základu dane alebo daňovej straty, vykázanej obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov a na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti                                                                                                                                | 320                 | ,              |  |
| Úhrn vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát                                                                                                                                                                                             | 330                 | ,              |  |
| <b>Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené na r. 320 a 330</b> (r. 310 - r. 320 - r. 330)                                                                                                                                                                  | 400<br>+            | 0 , 0 0        |  |