



# 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

<b>01</b> - Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 1 2 8 6 5		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 1 4 do 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4	
<b>02</b> - IČO 3 5 7 7 6 9 8 6	<b>03</b> - Právna forma 1 1 2			
<b>04</b> - SK NACE 7 1 . 1 1 . 0		Hlavná, prevažná činnosť Architektonické činnosti		

### I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

**05**- Obchodné meno alebo názov  
 P r o t e l B r a t i s l a v a s . r . o .

Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí

**06**- Ulica  
 R o v n i a n k o v a

**07**- Súpisné/orientačné číslo  
 9

**08**- PSČ  
 851 02

**09**- Obec  
 B r a t i s l a v a

**10**- Štát  
 S L O V E N S K O

**11**- Telefónne číslo  
 0 2 / 6 3 8 1 3 4 4 0

**12**- Emailová adresa / Faxové číslo  
 protel@protelba.sk/02/63813440

Uplatňujem osobitný spôsob zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona

Ukončujem uplatňovanie 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 (vyznačí sa x)

Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie podľa § 2 písm. r) zákona so zahraničnými osobami

Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia

Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur

Polovičná výška daňovej licencie podľa § 46b ods. 3 zákona

Neplatím daňovú licenciu

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

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 +	1 3 1 4 0 , 5 6

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami		
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	1 1 0 1 , 8 0
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	6 2 , 0 0
Kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	160	
Úprava (zvýšenie) základu dane pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	170	
Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170	180	
<b>Medzisúčet</b> (r. 110 + r. 120 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 160 + r. 170 + r. 180)	200	1 1 6 3 , 8 0

Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami		
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	8 , 3 8
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 pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	280	
Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	290	
<b>Medzisúčet</b> (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290)	300	8 , 3 8

Základ dane alebo daňová strata		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabuľky H)	310 +	1 4 2 9 5 , 9 8
Časť základu dane alebo daňovej straty vykázananej obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti	320	
Úhm 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 +	1 4 2 9 5 , 9 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 2 8 6 5



Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného na r. 400	
Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného na r. 400 (z r. 5 stĺ. 6 tabuľky D – III. časť)	410
<b>Základ dane znížený o odpočet daňovej straty</b> zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 400 - r. 410)	500 + 1 4 2 9 5 , 9 8
Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí	
Sadzba dane (v %)	510 2 2
<b>Daň pred uplatnením úľav na dani</b> zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 500 x r. 510) : 100	600 3 1 4 5 , 1 1
Úľavy na dani	
Úľava na dani podľa	610
<b>Daň znížená o úľavu na dani</b> (r. 600 - r. 610)	700 + 3 1 4 5 , 1 1
Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí	
Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 6 tabuľky E - III. časť)	710
<b>Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na r. 710</b> zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700 - r. 710)	800 + 3 1 4 5 , 1 1
Daňová licencia podľa § 46b zákona <sup>2)</sup>	
Ustanovená suma daňovej licencie (§ 46b ods. 2, 3 a 6 zákona)	810 9 6 0
Daňová licencia na úhradu za zdaňovacie obdobie uvedená na r. 810 (ak r. 810 > r. 800), inak sa uvedie 0	820
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach (r. 810 - r. 800)	830
Daňová licencia alebo kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou za bezprostredne predchádzajúce zdaňovacie obdobie (§ 52za ods. 9 zákona)	840
Daňová licencia na úhradu [r. 820 + r. 840]	900
2) Táto časť sa nevyplní, ak daňovník v zdaňovacom období vyplní tabuľku J.	
Daň upravená o preddavky na daň a daňovú licenciu	
Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 zákona (do lehoty na podanie daňového priznania)	910 3 2 5 8 , 8 5
Úhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona	920
Suma dane vybranej zrážkou považovanej za preddavok na daň (§ 43 ods. 6 a 7 zákona)	930
Celková suma preddavkov na daň (r. 910 + r. 920 + r. 930)	940 3 2 5 8 , 8 5
Daň alebo daňová licencia [(r. 800 (ak r. 900 = 0) alebo r. 900 (ak r. 810 - r. 800 > 0)) alebo r. 800 + r. 900 (ak r. 900 = r. 840)]	950 3 1 4 5 , 1 1
Daň z dividend uvedená v VII. časti – r. 16	960
<b>Daň na úhradu</b> [(r. 950 - r. 940 + r. 960) ≥ 0] <sup>3)</sup>	1000 +
<b>Daňový preplatok</b> [(r. 950 - r. 940 + r. 960) < 0]	1001 - 1 1 3 , 7 4
3) Daň na úhradu sa neplatí, ak nepresiahne 5 eur, a to aj vtedy, ak daňovník využije postup podľa § 50 zákona, pričom na tomto riadku sa uvedie nula.	
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň	
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona	1010 3 1 4 5 , 1 1



Dodatočné daňové priznanie		
Dátum zistenia inej daňovej povinnosti alebo inej daňovej straty		. . 2 0
Daň (r. 950 predchádzajúceho daňového priznania)	1020	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (r. 950 - r. 1020)	1030	
Posledná známa daňová strata (- r. 400 predchádzajúceho daňového priznania, ak r. 400 predchádzajúceho daňového priznania < 0)	1040	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (- r. 400 - r. 1040, ak r. 400 < 0 alebo - r. 1040, ak r. 400 ≥ 0)	1050	
Posledná známa daň z dividend (r. 960 predchádzajúceho daňového priznania)	1060	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z dividend (r. 960 - r. 1060)	1070	

### 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	1	
Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]	2	
Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona	3	9 1 7 , 2 9
Členský príspevok vyplývajúci z nepovinného členstva v právnickej osobe nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona	4	
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 [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	5	
Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	6	
Výdavky na reprezentáciu okrem reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona	7	
Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	8	
Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	9	
Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	10	
Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	11	
Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu pri nájomných zmluvách uzatvorených do 31. 12. 2011 a daňovo neuznané výdavky podľa § 17 ods. 24 zákona pri nájomných zmluvách uzatvorených po 31. 12. 2011	12	
Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	13	
Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami, nevedené na r. 1 až 13	14	1 8 4 , 5 1
<b>Úhrn r. 1 až 14 (k r. 130 – II. časti)</b>	15	1 1 0 1 , 8 0



B - Odpisy hmotného majetku		
Odpisy hmotného majetku zahrnuté do základu dane podľa § 19 ods. 3 písm. a) zákona	1	7 7 7 5 , 0 0
Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku	2	7 8 3 7 , 0 0
Odpisy nezahrnuté v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania (§ 22 ods. 9 zákona)	3	,
Pomerná časť z ročného odpisu neuplatnená v prvom roku odpisovania podľa § 27 alebo § 28 zákona	4	,

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 a zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	1	,
Suma výsledku hospodárenia pred zdanením z hlavnej nezdaňovanej činnosti	2	,
Suma výsledku 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	,
<p>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 z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky (oznámenie č. 419/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.  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.</p>		

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 zdaňovanej činnosti	1	,
Suma rozdielu príjmov a výdavkov z nezdaňovanej činnosti	2	,
Suma rozdielu príjmov a výdavkov zo zdaňovanej činnosti	3	,
Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	4	,
Príjem z nájomného a príjem z reklám	5	,
<p>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 účtovnej závierky, obsahom vymedzení niektorých položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej 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.</p>		

D - Evidencia a odpočet straty podľa § 30 a § 52za ods. 4 zákona (k r. 410 II. časti)					
Zdaňovacie obdobie ukončené v roku	1	2009	1	2010 - 2013	2
Celková výška vykázanej daňovej straty v zdaňovacom období	2	,		,	
Pribeh odpočtu	časť odpočítaná v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach	3	,	,	
	súčet neuplatnených daňových strát odpočítavaných podľa § 52za ods. 4 zákona	4		,	
	1/4 zo sumy vypočítanej podľa § 52za ods. 4 zákona (1/4 zo sumy na r. 4)	5		,	
	časť odpočítavaná v danom zdaňovacom období	6	,	,	
	zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	7		,	

DIČ 2 0 2 0 2 1 2 8 6 5



Zdaňovacie obdobie	1	od		.		.	2 0								3	od		.		.	2 0									4
		do		.		.	2 0									do		.		.	2 0									
Celková výška vykázanej daňovej straty v zdaňovacom období	2																													
Pribeh odpočtu	časť odpočítaná v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach	3																												
	rovnomerná výška daňovej straty podľa § 30 ods. 1 zákona	4																												
	časť odpočítavaná v danom zdaňovacom období	5																												
	zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	6																												
Zdaňovacie obdobie	1	od		.		.	2 0								5	SPOLU										6				
		do		.		.	2 0																							
Celková výška vykázanej daňovej straty v zdaňovacom období	2																													
Pribeh odpočtu	časť odpočítaná v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach	3																												
	rovnomerná výška daňovej straty podľa § 30 ods. 1 zákona	4																												
	časť odpočítavaná v danom zdaňovacom období	5																												
	zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	6																												

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

Základ dane uvedený na r. 400	1																												
Úhrn príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí (zaokrúhlený na eurocenty nahor)	2																												
Pomer príjmov z r. 2 k základu dane na r. 1 v %, (vypočítaný na dve desatinné miesta, zaokrúhlený podľa § 47 ods. 2 zákona) $(r. 2 : r. 1) \times 100$	3																												
Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (zaokrúhlená na eurocenty nahor) $(r. 600 \text{ II. časti} \times r. 3) : 100$	4																												
Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca sa na príjmy uvedené na r. 2 (zaokrúhlená na eurocenty nahor)	5																												
Daň uznaná na zápočet (r. 5 maximálne do sumy na r. 4)	6																												

**F - Doplnujúce údaje**

Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov	1																												
Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov	2																												
Výsledok hospodárenia pred zdanením $(r. 1 - r. 2)$	3																												
		+																											



G1 – Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo		
Výnosy z bežnej činnosti a ostatné výnosy <sup>6)</sup>	1	
Náklady <sup>6)</sup>	2	
Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	3	

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

G2 – Výsledok hospodárenia vykázaný podľa evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov		
Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov	1	
Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov	2	
Výsledok hospodárenia vykázaný podľa evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov	3	

G3 – Úpravy výsledku hospodárenia vykazaného v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo		
Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	1	
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu <sup>7)</sup>	2	
Položky znižujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu <sup>7)</sup>	3	
Upravený výsledok hospodárenia (r. 1 + r. 2 - r. 3)	4	

7) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 15. februára 2006 č. MF/011053/2006-72, ktorým sa ustanovuje spôsob úpravy výsledku hospodárenia vykazaného daňovníkom v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (oznámenie č. 110/2006 Z. z.) v znení opatrenia z 19. decembra 2006 č. MF/026217/2006-72 (oznámenie č. 690/2006 Z. z.).  
Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia podľa medzinárodných účtovných štandardov pre finančné výkazníctvo podľa zvoleného spôsobu vykazovania základu dane sa predkladá  
a) evidencia v rozsahu účtovnej závierky, 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. v znení neskorších predpisov s výnimkou poznámok, alebo  
b) prehľad úprav vykonaných podľa citovaného opatrenia z výsledku hospodárenia vykazaného podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo na upravený výsledok hospodárenia.

H - Výpočet základu dane nerezidenta		
Druh príjmu	Základ dane alebo daňová strata stálej prevádzkarne § 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	
		Příjmy 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) piate bod zákona	5	
§ 16 ods. 1 písm. f) zákona	6	
§ 16 ods. 1 písm. g) zákona	7	
§ 16 ods. 1 písm. h) zákona	8	
§ 16 ods. 1 písm. i) zákona	9	
Základ dane (r. 1 + úhrn r. 2 až 9 stĺpca 1 - úhrn r. 2 až 9 stĺpca 2)	10	



## I - Transakcie zahraničných závislých osôb (k r. 100 II. časti)

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

## J – Výpočet daňovej licencie podľa § 46b zákona, ak v kalendárnom roku 2014 dochádza k zmene zdaňovacieho obdobia z kalendárneho roka na hospodársky rok v nadväznosti na § 52za ods. 9 zákona

Daň z r. 800 <sup>8)</sup>	1		
Ustanovená suma daňovej licencie u daňovníka	2		
Pomerná časť daňovej licencie za počet mesiacov od 1.1.2014 do dňa predchádzajúceho dňu prechodu na hospodársky rok $(1/12 \times r. 2) \times$ počet mesiacov od 1.1.2014 do dňa predchádzajúceho dňu prechodu na hospodársky rok vrátane	3		
Daňová licencia 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>9)</sup>	4		
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v zdaňovacích obdobiach nasledujúcich po zdaňovacom období, za ktoré bude daňová licencia uhradená (r. 3 - r. 1) <sup>10)</sup>	5		

## K – Evidencia a zápočet daňovej licencie podľa § 46b zákona

Zdaňovacie obdobie	Výška kladného rozdielu medzi daňovou licenciou 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				
3				
4				
5	SPOLU			

DIČ 2 0 2 0 2 1 2 8 6 5



- 8) Daň uvedená na riadku 800 je splatná v lehote na podanie daňového priznania.  
 9) Údaj sa prenesie do riadku 840 daňového priznania až za bezprostredne nasledujúce zdaňovacie obdobie.  
 10) Údaj sa prenesie do tabuľky K stĺpec 2 daňového priznania za zdaňovacie obdobia nasledujúce po zdaňovacom období, za ktoré bola daňová licencia uhradená.

#### IV. časť – Vyhlásenie o poukázaní podielu zaplatenej dane z príjmov právnickej osoby

neuplatňujem postup podľa § 50 zákona (vyznačí sa x)

Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8 eur)	1	1
Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov ako dar najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z daňovej povinnosti z r. 800 alebo z daňovej licencie z r. 900, ak r. 800 < r. 900 alebo zo súčtu r. 800 + r. 900, ak r. 900 = r. 840) za zdaňovacie obdobie končiace najneskôr do 31. decembra 2014	2	
2 % z daňovej povinnosti z r. 800 alebo z daňovej licencie z r. 900, ak r. 800 < r. 900 alebo zo súčtu r. 800 + r. 900, ak r. 900 = r. 840 zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona (minimálne 8 eur), ak bol poskytnutý dar podľa r. 2	3	
1,5 % z daňovej povinnosti z r. 800 alebo z daňovej licencie z r. 900, ak r. 800 < r. 900 alebo zo súčtu r. 800 + r. 900, ak r. 900 = r. 840 zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona (minimálne 8 eur), ak nebol poskytnutý dar podľa r. 2	4	4 7 , 1 7
Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov ako dar najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 1 % z daňovej povinnosti z r. 800 alebo z daňovej licencie z r. 900, ak r. 800 < r. 900 alebo zo súčtu r. 800 + r. 900, ak r. 900 = r. 840) za zdaňovacie obdobie končiace najneskôr do 31. decembra 2015	5	
1,5 % z daňovej povinnosti z r. 800 alebo z daňovej licencie z r. 900, ak r. 800 < r. 900 alebo zo súčtu r. 800 + r. 900, ak r. 900 = r. 840 zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona (minimálne 8 eur), ak bol poskytnutý dar podľa r. 5	6	
1 % z daňovej povinnosti z r. 800 alebo z daňovej licencie z r. 900, ak r. 800 < r. 900 alebo zo súčtu r. 800 + r. 900, ak r. 900 = r. 840 zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona (minimálne 8 eur), ak nebol poskytnutý dar podľa r. 5	7	

#### Údaje o prijímateľovi č. 1

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

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu alebo splnomocneného zástupcu

Suma v eurách

4 7 , 1 7

podpisuje sa len v prípade uplatňovania postupu podľa § 50 zákona

IČO / SID

4 2 1 7 5 8 6 1 /

Právna forma

O b ě i a n s k e z d r u Ź e n i e

Obchodné meno alebo názov

D e t i d ů h y

Sídlo

Ulica

R o v n i a n k o v a

Súpisné/orientačné číslo

1 9

PSČ

Obec

8 1 1 0 7

B r a t i s l a v a

#### V. 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).

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

DIČ 2 0 2 0 2 1 2 8 6 5



## Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko	Meno	Titul pred menom / za priezviskom
		/
Postavenie vzhľadom k právnickej osobe		

## Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica		Súpisné/orientačné číslo
PSČ	Obec	Štát
Telefónne číslo	Emailová adresa / Faxové číslo	

Počet príloh

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

Dátum

1 7 . 0 3 . 2 0 1 5

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu alebo  
splnomocneného zástupcu alebo správcu konkurznej podstaty

## VI. 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     na účet

IBAN

Predčíslie účtu

Číslo účtu

Kód banky

 -  / 

Dátum

 .  . 2 0 

podpis štatutárneho orgánu  
daňovníka alebo právneho nástupcu  
alebo splnomocneného zástupcu



## VII. ČASŤ - Podiely na zisku (dividendy), ktoré podliehajú zdaneniu podľa § 51d ods. 3 zákona

### Podiely na zisku (dividendy), ktoré podliehajú zdaneniu podľa § 51d ods. 3 zákona

Podiely na zisku (dividendy) neznižené o výdavky zo zdrojov v zahraničí	Suma	Daň zaplatená v zahraničí
	1	2
Od subjektov so sídlom v inom štáte ako členskom štáte Európskej únie, s ktorým nemá Slovenská republika uzatvorenú zmluvu o zamedzení dvojitého zdanenia	01	
Od subjektov so sídlom v inom štáte ako členskom štáte Európskej únie, s ktorým má Slovenská republika uzatvorenú zmluvu o zamedzení dvojitého zdanenia <sup>11)</sup>	02	
Od subjektov so sídlom v iných členských štátoch Európskej únie, na ktorých základnom imaní má daňovník v čase výplaty, poukázania alebo pripísania dividend v jeho prospech priamy podiel menší ako 10 %	03	
Podiely na zisku (dividendy), ktoré podliehajú zdaneniu podľa § 51d ods. 3 zákona (r. 01 až r. 03)	04	

11) Na r. 2 stĺ. 2 sa neuvedie daň zaplatená v zmluvnom štáte, s ktorým sa uplatňuje metóda vyňatia.

### Výpočet dane z podielov na zisku (dividend), ktoré podliehajú zdaneniu podľa § 51d ods. 3 zákona

Podiely na zisku (dividendy) uvedené na r. 04 stĺ. 1	05	
Sadzba dane (v %)	06	1 5
Daň (zaokrúhľená na eurocenty nadol) (r. 05 x r. 06) : 100	07	

### Výpočet dane po vyňatí podielov na zisku (dividend) zo zdrojov v zahraničí

Úhrn vyňatých podielov na zisku (dividend)	08	
Podiely na zisku (dividendy) znížené o úhrn vyňatých podielov na zisku (dividend) (r. 05 - r. 08)	09	
Daň po vyňatí podielov na zisku (dividend) zo zdrojov v zahraničí (zaokrúhľená na eurocenty nadol) (r. 09 x r. 06) : 100	10	

### Výpočet dane uznanej na zápočet na daňovú povinnosť v tuzemsku zo zaplatenej dane v zahraničí

Suma podielov na zisku (dividend) uvedených na r. 09 znížených o sumu podielov na zisku (dividend) uvedených na r. 01 (r. 09 - r. 01) alebo úhrn sumy podielov na zisku (dividend) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí (zaokrúhľený na eurocenty nadol) (r. 02 stĺ. 1 + r. 03 stĺ. 1)	11	
Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca sa na podiely na zisku (dividendy) uvedené na r. 11 z r. 04 stĺ. 2 – uvádza sa suma zaplatenej dane podľa zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia (zaokrúhľená na eurocenty nadol)	12	
Výpočet percenta na účely zápočtu [(r. 11 : r. 09) alebo (r. 11 : r. 04 stĺ. 1)] x 100	13	
Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (zaokrúhľená na eurocenty nahor) [(r. 10 alebo r. 07) x r. 13] : 100	14	
Daň uznaná na zápočet (r. 12 maximálne do sumy na r. 14)	15	
Daň po uplatnení vyňatia a zápočtu dane zaplatenej v zahraničí (prenos na r. 960) (r. 10 alebo r. 07) alebo (r. 10 - r. 15 alebo r. 07 - r. 15)	16	

Dátum

1 7 . 0 3 . 2 0 1 5

podpis štatutárneho orgánu  
daňovníka alebo právneho nástupcu  
alebo splnomocneného zástupcu  
(podpisuje sa len v prípade uplatňovania  
postupu podľa § 51d zákona)