

II. Časť - Výpočet základu dane a dane

Popis položky	Údaje v EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením (zisk+,strata-) alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami (17 ods.1 zákona)(r.1- r.2 tabuľky F- III.časť)	100 220 336,81

Položky zvyšujúce hospodársky výsledok 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 riadku 100	110
Sumy podľa § 17 ods.19 a § 52 ods.12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa priznanie podáva, ak nie sú súčasťou riadku 100	120
Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona, alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených v r. 140, 150 a 180 (tabuľka A - III. časť)	130 1 973,12
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 tohoto majetku (tabuľka B - III. časť)	150 61 690,43
Kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	160 -
Uprava (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 riadok 100, neuvedené v r. 110 až 170	180 -
Medzisúčet (r.110+r.120+r.130+r.140+r.150+r.160+r.170+r.180+r.190)	200 63 663,55

Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami	
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods. 7 zákona, ak sú súčasťou riadku 100	210 -
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou riadku 100 a nie sú uvedené v riadku 210	220 -
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou riadku 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 12,88
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 v znení účinnom do 31. decembra 2014 a podľa § 17 ods. 19 písm. c) zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa priznanie podáva, ak sú súčasťou riadku 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 riadku 100	270 -
Úprava (zníženie) základu dane p r i 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 neuvedené v r.210 až 280, znižujúce riadok 100	290 -
Medzisúčet (r. 210+r.220+r.230+r.240+r.250+r.260+r.270+r.280+r.290)	300 12,88

Položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabuľky H)	301	283 987,48
Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	-
Suma členských príspevkov podľa § 19 ods. 3 písm. n) zákona, ktoré sú súčasťou r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného na r. 301; ak suma 5 % zo základu dane uvedeného na r. 301 presiahne 30 000 eur, uvedie 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 r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného na r. 301	304	-
Suma zníženia základu dane podľa § 17 ods. 37 zákona pri poskytovaní praktického vyučovania žiakovi na základe učebnej zmluvy	305	-

Základ dane alebo daňová strata		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené na r. 302 až 305 (r. 301 + r. 302 + r. 303 + r. 304 - r. 305)	310	283 987,48
Časť základu dane alebo daňovej straty vykázananej spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov a na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti	320	-
Úhrn vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí	330	-
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené na riadkoch 320 a 330 (r. 310 -r. 320 -r. 330)	400	283 987,48

Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného na riadku 400		
Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného na r. 400 (z r. 2 stĺ. 7 tabuľky D – III. časť)	410	283 987,48
Základ dane, znížený o odpočet daňovej straty (r. 400 - r. 410)	500	-

Zníženie základu dane		
Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona (z r. 7 Prílohy k § 30c zákona)	501	-
Základ dane znížený o odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 500 - r. 501)	510	-

Sadza dane a daň pred uplatnením úľav na dani a pred uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí		
Sadzba dane (v %)	550	22%
Daň pred uplatnením úľav na dani (r.500xr.510):100	600	-

Úľavy na dani		
Úľava na dani podľa	610	-
Daň znížená o úľavu na dani (r .600 - r. 610)	700	-

Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí		
Zápočet dane zaplatenej v zahraničí, najviac od sumy uvedenej na riadku 700 (z riadku 6 tabuľky E - III. časť)	710	-
Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na riadku 710, (r. 700 - r. 710)	800	-

Daňová licencia podľa § 46b zákona		
Ustanovená suma daňovej licencie (§ 46b ods.2,3 a 6 zákona)	810	
* ak, zdaňovacie obdobie <12, tak 1/12*počet mesiacov		2 880,00
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach (r. 810 - r. 800)	820	2 880,00
Daňová licencia alebo kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou za bezprostredne predchádzajúce zdaňovacie obdobie (§ 52za ods. 9 zákona)	830	-
Daňová licencia na úhradu [ak r. 810 > 800, uvedie sa súčet (r. 810 + r. 830), ak r. 810 ≤ 800, uvedie sa suma uvedená na r. 830]	900	2 880,00

Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období2)		
2) Táto časť sa vyplní, ak je vyplnený údaj na r.5 stĺ.4 tabuľky K-III.časť.		
Časť dane, ktorá prevyšuje daňovú licenciou (r. 800 - r. 810)	910	-
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou 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 daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období (r. 800 - r. 920)	1000	-

Daň upravená o preddavky na daň a daňovú licenciou		
Uhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 a § 51c ods. 1 zákona (do lehoty na podanie daňového priznania)	1010	-
Uhrn 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. 910 + r. 920 + r. 930)	1040	-
Daň alebo daňová licencia [r. 800 (ak r. 900 a r. 1000 = 0) alebo r. 900 (ak r. 810 > 800) alebo r. 800 + r. 900 (ak r. 900 = r. 830 a zároveň r. 1000 = 0) alebo r. 1000 (ak r. 1000 > 0)]	1050	2 880,00
Daň na úhradu (kladný rozdiel [(r. 950 - r. 940 + r. 960) ≥ 0]) Nedoplatok dane (+)	1000	2 880,00
Daňový preplatok [(r. 950 - r. 940 + r. 960) < 0] Preplatok dane (-)	1001	

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	1110	-

Dodatočné daňové priznanie		
Posledná známa daň (r. 1050 predchádzajúceho daňového priznania)	1020	
Novo zistená daň (r. 1050 dodatočného daňového priznania)		
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (r. 1050-r.1120)	1030	-
Posledná známa daňová strata (r. 400 riadneho priznania)	1040	
Novo zistená daňová strata (r. 400 dodatočného daňového priznania)	1050	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (r. 960-r. 950)	1070	-