



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 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 Ā 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

[01] - Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 2 8 2 1 5 2		Druh daňového priznania ☒ daňové priznanie opravné daňové priznanie dodatočné daňové priznanie (vyznačí sa x)	Za zdaňovacie obdobie od 0 1 . 0 1 . 2 0 1 6 do 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6
[02] - IČO 3 7 9 2 3 3 7 4	[03] - Právna forma 1 1 9 .		
[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 P A N S O P H I A n . o .	
Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí	
[06] - Ulica 1 . M Á J A	[07] - Súpisné/orientačné číslo 1 1
[08] - PSČ 9 1 1 0 1	[09] - Obec T R E N Č Í N
[10] - Štát S K	
[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
Započítanie daňovej licencie podľa § 46b ods. 5 zákona

Ekonómické, personálne alebo iné prepojenie (vyznačí sa x) podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami
Platiteľ dane z pridanej hodnoty k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia
Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur
Polovičná výška daňovej licencie podľa § 46b ods. 3 zákona
☒ Neplatenie daňovej licencie podľa § 46b ods. 7 zákona

Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypočíta základ dane alebo daňová strata¹⁾

[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	5 1 1 9 , 0 7	-

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 zákona v znení účinnom do 31. decembra 2014, § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 písm. c) 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 alebo § 21a zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených na r. 140, 150 a 180 (tabuľka A – III. časť)	130	2 5 9 2 0 , 3 6	
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	,	
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	,	
Medzisúčet (r. 110 + r. 120 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 160 + r. 170 + r. 180)	200	2 5 9 2 0 , 3 6	

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	2 0 8 0 0 , 8 7	
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou r. 100	230	0 , 4 2	
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 v znení účinnom do 31. decembra 2014 a podľa § 17 ods. 19 písm. c) zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové 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 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	,	
Medzisúčet (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290)	300	2 0 8 0 1 , 2 9	

Položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu			
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabuľky H)	301	0 , 0 0	
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	,	

DIČ 2 0 2 2 2 8 2 1 5 2



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	0 , 0 0	
Časť základu dane alebo daňovej straty vykazanej obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti	320		
Úhrn vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát	330		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené na r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)	400		
Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného na r. 400			
Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného na r. 400 (z r. 2 stĺ. 7 tabuľky D – III. časť)	410		
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 400 - r. 410)	500	0 , 0 0	
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	0 , 0 0	
Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí			
Sadzba dane (v %)	550	2 2	
Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100	600	0 , 0 0	
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 (z r. 6 tabuľky E - III. časť)	710		
Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na r. 710 zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700 - r. 710)	800	0 , 0 0	
Daňová licencia podľa § 46b zákona			
Daňová licencia (§ 46b ods. 2, 3 a 6 zákona)	810		
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou určený na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach (r. 810 - r. 800)	820		
Daňová licencia alebo kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou 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		

**Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období²⁾**

Časť dane, ktorá prevyšuje daňovú licenciu (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	

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

Daň upravená o preddavky na daň a daňovú licenciu

Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 a § 51c ods. 1 zákona (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 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	
Daň alebo daňová licencia na úhradu [(r. 1050 - r. 1040) ≥ 0] ³⁾	1100	0 , 0 0
Nedoplatok dane (+)	+	
Daňový preplatok [(r. 1050 - r. 1040) < 0]	1101	0 , 0 0
Preplatok dane (-)	-	

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	0 , 0 0
--	------	---------

Dodatočné daňové priznanie

Dátum zistenia inej dane alebo inej daňovej straty		. . 2 0
Daň alebo daňová licencia (r. 1050 predchádzajúceho daňového priznania)	1120	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane alebo daňovej licencie (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	

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)] 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 nesplatennej 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, uvedie 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		
Obstarávací cena zásob vyradeného tovaru nezahrňovaná do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 21 ods. 2 písm. n) zákona	12		
Úroky platené z úverov a pôžičiek a súvisiace výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 21a zákona	13		
Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	14	2 5 9 2 0 , 3 6	
Výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 19 ods. 2 písm. t) zákona	15		
Ostatné výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky, neuvedené na r. 1 až 15	16		
Úhrn r. 1 až 16 (k r. 130 – II. časti)	17	2 5 9 2 0 , 3 6	

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)]	3		
Odpisy nezahnuté v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania (§ 22 ods. 9 zákona)	4		
Pomeraná 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 predpisu⁴⁾

Výsledok hospodárenia pred zdanením spolu z hlavnej nezdaňovanej a zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	1	5 1 1 9 , 0 7	
Výsledok hospodárenia pred zdanením z hlavnej nezdaňovanej činnosti	2	5 1 1 9 , 0 7	
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		

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.


C2 - Rozdiel príjmov a výdavkov vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie účtujúci v sústave jednoduchého účtovníctva podľa osobitného predpisu⁵⁾

Rozdiel príjmov a výdavkov spolu z nezdaňovanej činnosti a 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		

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, obsahovým vymedzením 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.

D - Evidencia a odpočet 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

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	2 0	od	2 0
	do	2 0	do	2 0
Celková výška vykázanej daňovej straty	1			
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2			
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3			

Odpočet daňovej straty podľa § 52za ods. 4 zákona 2010-2013

Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona

Zdaňovacie obdobie	od	2 0	od	2 0
	do	2 0	do	2 0
Celková výška vykázanej daňovej straty ⁶⁾	1			
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁷⁾	2			
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3			

Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona

SPOLU⁸⁾

Zdaňovacie obdobie	od	2 0		
	do	2 0		
Celková výška vykázanej daňovej straty	1			
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁷⁾	2			
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3			

6) V stĺ. 4 sa uvedie súčet neuplatnených daňových strát vykázaných za zdaňovacie obdobia ukončené v rokoch 2010 až 2013 podľa stavu k 1. januáru 2014.

7) V stĺ. 4, 5 a 6 sa uvedie suma najviac do výšky 1/4 zo sumy uvedenej na r. 1 príslušného stĺpca.

8) Daňová strata alebo jej časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období sa uvedie najviac do výšky uvedenej na r. 400 a údaj z r. 2 stĺ. 7 sa prenáša na r. 410.

**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 nadol)	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) $(r. 700 \text{ II. časti} \times r. 3) : 100$	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 - Doplňujúce údaje

Súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti	1		
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť	2		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením $(r. 1 - r. 2)$	3		

G1 – Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo

Prevádzkové výnosy a finančné výnosy ⁹⁾	1		
Prevádzkové náklady a finančné náklady ⁹⁾	2		
Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	3		

⁹⁾ 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 výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti ¹⁰⁾	1		
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť ¹⁰⁾	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		

¹⁰⁾ Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia podľa medzinárodných účtovných štandardov pre finančné výkazníctvo sa predkladá 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. o účtovníctve v znení neskorších predpisov okrem poznámok.

G3 – Úpravy výsledku hospodárenia vykazaného v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo

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 ¹¹⁾	2		
Položky znižujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu ¹¹⁾	3		
Upravený výsledok hospodárenia $(r. 1 + r. 2 - r. 3)$	4		

¹¹⁾ 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 neskorších predpisov. Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia podľa medzinárodných účtovných štandardov pre finančné výkazníctvo sa predkladá 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		
		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. 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 závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona (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	
		Výnosy (Predaj) 1	Doplňujúce údaje Obstarávacía 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

Príjem z prevodu nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	1	
Príjem z nájomného a z iného využitia nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	2	

DIČ 2 0 2 2 2 8 2 1 5 2



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

Zdaňovacie obdobie	Výška kladného rozdielu medzi daňovou licenciou a daňou, ktorú možno započítať v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	Pribeh zápočtu sumy zo stl. 2		
		započítaná v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach	započítaná v príslušnom zdaňovacom období	zostávajúca časť na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach
1	2	3	4	5
1	2 0	,	,	,
2	2 0	,	,	,
3	2 0	,	,	,
4	2 0	,	,	,
5	SPOLU ¹²⁾		,	,

12) Časť započítaná v príslušnom zdaňovacom období uvedená na r. 5 v stl. 4 sa uvedie najviac do výšky uvedenej na r. 910 a údaj z r. 5 v stl. 4 sa prenáša na r. 920.

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

☒ neuplatňujem postup podľa § 50 zákona (vyznačí sa x)	súhlasím so zaslaním údajov (obchodné meno alebo názov, sídlo a právna forma) mnou určenému prijímateľovi (prijímateľom) podielu zaplatenej dane podľa § 50 ods. 8 zákona (vyznačí sa x)
Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov ako dar najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z r. 1050)	1 ,
2 % z r. 1050 (minimálne 8 eur) zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona, ak bol poskytnutý dar podľa r. 1	2 ,
1 % z r. 1050 (minimálne 8 eur) zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona, ak nebol poskytnutý dar podľa r. 1	3 ,
Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8 eur pre jedného prijímateľa)	4

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 inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu

Suma v eurách

,

podpisuje sa len pri uplatňovaní postupu podľa § 50 zákona

IČO / SID

Právna forma

Obchodné meno alebo názov

Sídlo

Ulica

Súpisné/orientačné číslo

PSČ

Obec

DIČ 2 0 2 2 2 8 2 1 5 2

**V. časť – Miesto na osobitné záznamy daňovníka**

vrátane uvedenia jednotlivých základov dane (daňových strát) stálych prevádzkarní daňovníka uvedeného v § 2 písm. e) treťom bode zákona umiestnených na území Slovenskej republiky vypočítaných podľa § 17 ods. 25 zákona a adres týchto stálych prevádzkarní umiestnených na území Slovenskej republiky a uvedenia kódov štátov, s ktorými boli realizované transakcie uvádzané v tabuľke I (podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 112/2012 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistický číselník krajín v znení vyhlášky č. 108/2014 Z. z.).

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

Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko

Meno

Titul pred menom / za priezviskom

H A V I E R O V Á

K A R I N

I N G. /

Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecký alebo iný zmluvný vzťah)

R I A D I T E Ľ

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica

Súpisné/orientačné číslo

K M L Y N I S K Á M

4 5 7 / 1

PSČ

Obec

Štát

9 1 1 0 5 T R E N Č Í N

Telefónne číslo

Emailová adresa / Faxové číslo

Počet príloh

2

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

Dátum

2 2 . 0 6 . 2 0 1 7

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby
oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu

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

Predčíslenie účtu

Číslo účtu

Kód banky

-

/

Dátum

2 0

podpis štatutárneho orgánu
daňovníka alebo inej osoby
oprávnenej podať daňové
priznanie za právnickú osobu



Príloha k § 30c zákona - Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj a údaje o projektoch výskumu a vývoja podľa § 30c zákona

Projekt číslo / počet projektov		/	Dátum začiatku realizácie projektu	. 2 0
	Zdaňovacie obdobie 1	Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj v zdaňovacom období 2	časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období 3	
1	. 2 0 . 2 0	,	,	
2	. 2 0 . 2 0	,	,	
3	. 2 0 . 2 0	,	,	
4	. 2 0 . 2 0	,	,	
5	. 2 0 . 2 0	,	,	
6	SPOLU		,	

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

7	SPOLU ¹³⁾ za všetky projekty výskumu a vývoja	,
---	--	---

13) Pri daňovníkovi, ktorý odpočítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona u viacerých projektov, sa vyplní príloha k § 30c zákona za každý projekt samostatne, pričom r. 7 sa vyplní len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1. Na r. 7 sa uvedie časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období v úhrne za všetky projekty najviac však do výšky základu dane uvedeného na r. 500 a údaj z r. 7 sa prenáša na r. 501. Riadok 7 sa vyplní aj pri daňovníkovi, ktorý uplatňuje odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj iba za jeden projekt, pričom sa na ňom uvedie suma z r. 6.

DIČ 2 0 2 2 2 8 2 1 5 2



Príloha k IV. časti – Údaje o ďalších prijímateľoch

Údaje o prijímateľovi č.		podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu	
Suma v eurách		,	
IČO / SID	Právna forma		
/			
Obchodné meno alebo názov			
Sídlo			
Ulica	Súpisné/orientačné číslo		
PSC	Obec		

Údaje o prijímateľovi č.		podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu	
Suma v eurách		,	
IČO / SID	Právna forma		
/			
Obchodné meno alebo názov			
Sídlo			
Ulica	Súpisné/orientačné číslo		
PSC	Obec		

Údaje o prijímateľovi č.		podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu	
Suma v eurách		,	
IČO / SID	Právna forma		
/			
Obchodné meno alebo názov			
Sídlo			
Ulica	Súpisné/orientačné číslo		
PSC	Obec		