



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 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 | | Druh daňového priznania | Za zdaňovacie obdobie |
| | | daňové priznanie | od . . 2 0 |
| [02]- IČO | [03]- Právna forma | opravné daňové priznanie | do . . 2 0 |
| | | dodatočné daňové priznanie (vyznačí sa x) | |
| [04]- SK NACE | Hlavná, prevažná činnosť | | |
| . | . | | |

I. časť - ÚDAJE O DAŇOVÍKOVI

| | |
|---|---|
| [05]- Obchodné meno alebo názov | |
| Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí | |
| [06]- Ulica | [07]- Súpisné/orientačné číslo |
| [08]- PSČ | [09]- Obec |
| | [10]- Štát |
| [11]- Telefónne číslo | [12]- Emailová adresa / Faxové číslo |
| Uplatnenie osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona | Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie (vyznačí sa x) podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami |
| Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona | Platiteľ dane z pridanej hodnoty k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia |
| Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerezident) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia | Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur |
| Započítanie daňovej licencie podľa § 46b ods. 5 zákona | 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 strata ¹⁾ | |
| [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 | , |

| 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 | , |
| 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 | , |

| 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 | , |
| 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 | , |

| Položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu | | |
|---|-----|---|
| Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabuľky H) | 301 | , |
| 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 | | |
| Časť základu dane alebo daňovej straty vykázanej 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 | + | |
| 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 | + | |
| Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí | | | |
| Sadzba dane (v %) | 550 | | |
| Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 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 (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 | + | |
| 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 vyplní, 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 | , |
| Nedoplatok dane (+) | + | , |
| Daňový preplatok [(r. 1050 – r. 1040) < 0] | 1101 | , |
| 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 | , |

| 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 | , | |
| Obstarávacia 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 | , | |
| 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 | , | |

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 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 vykázany 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 | , | |
| 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 | , | |

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 predpisu ⁵⁾

| | | | | |
|--|---|--|---|--|
| 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, 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.

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 | | | | | 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 . . . 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 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| Zdaňovacie obdobie | | od . . . 2 0 | SPOLU ⁸⁾ | | |
| | | 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 ¼ 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) x 100 | 3 | , |
| Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (zaokrúhlená na eurocenty nahor) (r. 700 II. časti x 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 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 vykazaný 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 vykazaný 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 vykazaný 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 vykazaný 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 vykazaný 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 | | , |
| | | 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) 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 | Doplňujúce údaje |
| | | Výnosy (Predaj) 1 | 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

| | | | |
|---|---|---|--|
| 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 | , | |


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 | Priebeh 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 0 | | | |
| 2 | . . 2 0 | , | , | , |
| | . . 2 0 | | | |
| 3 | . . 2 0 | , | , | , |
| | . . 2 0 | | | |
| 4 | . . 2 0 | , | , | , |
| | . . 2 0 | | | |
| 5 | SPOLU ¹²⁾ | | , | , |

12) Časť započítaná v príslušnom zdaňovacom období uvedená na r. 5 v stĺ. 4 sa uvedie najviac do výšky uvedenej na r. 910 a údaj z r. 5 v stĺ. 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 | | Súpisné/orientačné číslo |
| Ulica | | |
| PSC | Obec | |



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 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 _____ /

Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecký alebo iný zmluvný vzťah)

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

. . 2 0

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