



Suma výdavkov za alkoholické nápoje podľa § 21 ods. 1 písm. h) tretieho bodu zákona, ktoré sú ako reklamný predmet súčasťou sumy v r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301	304		
Suma uhradeného sponzorského podľa § 17 ods. 19 písm. h) zákona, ak suma v r. 301 < 0 alebo suma uhradeného sponzorského prevyšujúceho skutočné použitie	305		
Suma výdavkov na obstaranie, technické zhodnotenie, prevádzkovanie, opravy a udržiavanie motorového vozidla podľa § 17 ods. 39 zákona	306		
Suma zníženia základu dane podľa § 17 ods. 37 zákona pri poskytovaní praktického vyučovania žiakovi na základe učebnej zmluvy	307		

Základ dane alebo daňová strata

Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 302 až 307 (r. 301 + r. 302 + r. 303 + r. 304 + r. 305 + r. 306 - r. 307)	310		
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 v r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)	400		

Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného v r. 400

Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného v r. 400 (z r. 2 stĺ. 9 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 v 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 na úhradu (ak r. 810 > r. 800, uvedie sa suma uvedená v r. 810, ak r. 810 ≤ 800, uvedie sa 0)	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 príslušnom zdaňovacom období (z r. 5 stĺ. 4 tabuľky K - III. časť)	920		