

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“)

rovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Identifikačné číslo 1 2 3 4 5 1 6 3 7 CO	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 8 do 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8
--	---	---

[04] - SK NACE 7 2 . 2 0 . 0	Hlavná, prevažná činnosť VÝSKUM A EXPERIMENTÁLNY VÝVOJ V OBLASTI SPOLOČENSKÝCH A HUMANITNÝCH VIED
---------------------------------	--

I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

[05] - Obchodné meno alebo názov Phopecoer s.r.o.
--

Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí		
[06] - Ulica NOVOJELČANĽKÁ	[07] - Súpisné/orientačné číslo 1396	
[08] - PSČ 92523	[09] - Obec JELČA	[10] - Štát SLOVENSKO
[11] - Telefónne číslo 0905752937	[12] - Emailová adresa / Faxové číslo	

<input type="checkbox"/> Uplatnenie osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona	<input type="checkbox"/> Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami (vyznačí sa x)
<input type="checkbox"/> Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona	<input type="checkbox"/> Platiteľ dane z pridanej hodnoty k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia
<input type="checkbox"/> Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerezident) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia	<input type="checkbox"/> Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur
<input type="checkbox"/> Započítanie daňovej licencie podľa § 46b ods. 5 a § 52zk zákona	<input type="checkbox"/> Polovičná výška daňovej licencie podľa § 46b ods. 3 zákona
	<input type="checkbox"/> Neplatenie daňovej licencie podľa § 46b ods. 7 zákona
	<input checked="" type="checkbox"/> Uplatnenie oslobodenia podľa § 13a alebo § 13b 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



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		
Úhm základov dane kontrolovaných zahraničných spoločností podľa § 17h zákona alebo suma zníženia základu dane podľa § 17h ods. 9 až 11 zákona	308		
Základ dane alebo daňová strata			
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 302 až 308 (r. 301 + r. 302 + r. 303 + r. 304 + r. 305 + r. 306 - r. 307 + r. 308)	310	-	2080,63
Časť základu dane alebo daňovej straty vykázané 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		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)	400	-	2080,63
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. 8 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. 9 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 a 52zk zákona			
Daňová licencia (§ 46b ods. 2, 3 a 6 a § 52zk 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, uvádza sa suma uvedená v r. 810, ak r. 810 ≤ 800, uvádza sa 0)	900		
Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období podľa § 46b a 52zk zákona²⁾			
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		

DIČ



	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona		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	1			
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁶⁾	2			
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3			
	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona		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	1			
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁶⁾	2			
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3			
	SPOLU ⁷⁾		8	
Celková výška vykázanej daňovej straty	1			
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2			
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3			

6) V stĺ. 4 až 7 sa uvádza suma najviac do výšky 1/4 zo sumy uvedenej v r. 1 príslušného stĺpca.

7) Daňová strata alebo jej časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období sa uvádza najviac do výšky uvedenej v r. 400 a údaj z r. 2 stĺ. 8 sa prenáša do 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 v r. 400	1		
Úhm príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí (zaokrúhlený na eurocenty nadol)	2		
Pomer príjmov z r. 2 k základu dane v 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 v r. 2 (zaokrúhlená na eurocenty nahor)	5		
Daň uznaná na zápočet (r. 5 maximálne do sumy v 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	+	2080,63
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením $(r. 1 - r. 2)$	3	-	2080,63


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

Výnos z prevodu nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	1	
Výnos 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 a 52zk 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	SPOLU¹¹⁾			

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



Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	24		
Spolu (r. 20 + r. 21 - r. 22 + r. 23 - r. 24)	25		
Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona (r. 19 stl. 1 - r. 19 stl. 2 + r. 25)	26		
Celkový osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona (r. 13 + r. 26) ≥ 0 ¹²⁾	27		
Sadzba dane podľa § 15 písm. b) tretieho bodu zákona v %	28	21	
Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona [(r. 27 x r. 28)/100] (zaokrúhlená na eurocenty nadol)	29		
z toho	daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} [ak r. 13 a r. 26 ≥ 0 potom (r. 13 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 ≥ 0 , r. 26 < 0 a r. 27 ≥ 0 potom (r. 27 x r. 28) / 100]	30	
	daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} [ak r. 13 a r. 26 ≥ 0 potom (r. 26 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 < 0 a r. 26 ≥ 0 a r. 27 ≥ 0 potom (r. 27 x r. 28) / 100]	31	

12) Ak je súma v r. 27 záporné číslo, uvádza sa nula.

V. časť - Podiely na zisku (dividendy) a ostatné príjmy, ktoré sú súčasťou osobitného základu dane podľa § 51e zákona

Druh príjmu (výnosu) plynúci od právnickej osoby, ktorá je daňovníkom nezmluvného štátu podľa § 2 písm. x) zákona	Suma príjmu (výnosu)	Suma výdavku (nákladu)
Podiel na zisku (dividenda)	1	2
Podiel člena pozemkového spoločenstva s právnou subjektivitou na zisku a na majetku	2	
Podiel na výsledku podnikania vyplácaný tichému spoločníkovi	3	
Vyrovnač podiel ¹³⁾	4	
Podiel na likvidačnom zostatku ¹³⁾	5	
Spolu (úhrn r. 1 až 5 stl. 1 a úhrn r. 4 a r. 5 stl. 2)	6	

13) Suma výdavku (nákladu) sa uplatní v hodnote splateného vkladu zisteného podľa § 25a písm. c) až f) zákona a v ostatných prípadoch o nadobúdaciu cenu zistenú spôsobom podľa § 25a zákona za každý podiel jednotlivo, pričom ak je hodnota splateného vkladu vyššia ako vyrovnací podiel alebo podiel na likvidačnom zostatku, na rozdiel sa neprihliada.

Výpočet dane z osobitného základu dane podľa § 51e zákona

Osobitný základ dane podľa § 51e zákona (r. 6 stl. 1 - r. 6 stl. 2)	7	
Sadzba dane (v %)	8	35
Daň z osobitného základu dane (zaokrúhlená na eurocenty nadol) (r. 7 x r. 8) : 100	9	



Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko

Meno

Titul pred menom / za priezviskom

K I S

G A B R I E L

I N G /

Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecky alebo iný zmluvný vzťah)

R I A D I T E Ž

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Súpisné/orientačné číslo

Ulica

N O V O J E L Č A N S K Á

1 3 9 6 / 1 2 4

PŠČ

Obec

Štát

9 2 5 2 3 J E L Č A

S L O V E N S K O

Telefónne číslo

Emailová adresa / Faxové číslo

0 9 0 5 4 5 2 9 3 4

Počet príloh

0 3

Uvádza sa počet všetkých príloh, ktoré sú súčasťou daňového priznania (vrátane prílohy k § 13a, 13b, 30c zákona a prílohy k VI. časti, aj keď sa nevyplňajú)

Dátum

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

0 3 . 0 7 . 2 0 1 9

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

VIII. časť - Žiadosť o platenie dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona v splátkach

Podľa § 17g ods. 2 zákona žiadam o platenie dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1090) v splátkach

Splátkový kalendár požadovaný daňovníkom¹⁶⁾

1	dátum splatnosti	2 0	suma	,	
2	dátum splatnosti	2 0	suma	,	
3	dátum splatnosti	2 0	suma	,	
4	dátum splatnosti	2 0	suma	,	
5	dátum splatnosti	2 0	suma	,	

16) Ak ide o daňovníka, ktorý podáva formulár v písomnej forme a požaduje viac ako päť splátok; resp. daňovníka, ktorý podáva formulár elektronicky cez webové sídlo finančnej správy a požaduje viac ako 20 splátok, uvádzajú sa ďalšie splátky, a to dátum splatnosti a suma splátky v VII. časti - Miesto na osobitné záznamy daňovníka.

Dátum

. 2 0

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

IX. 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

Ak ide o daňovníka, ktorý žiada o vrátenie daňového preplatku na bankový účet vedený v zahraničí (cezhraničný prevod finančných prostriedkov) v inom formáte ako IBAN, uvádza sa v VII. časti číslo účtu, SWIFT/BIC kód, názov banky, mesto a štát banky alebo pobočky banky daňovníka.

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 podľa § 30c ods. 1 zákona 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	Odpočet ¹⁷⁾ podľa § 30c ods. 1 zákona	
8	Odpočet ¹⁷⁾ podľa § 30c ods. 2 zákona	

17) V r. 7 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 1 zákona odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období v úhrne z r. 6 za všetky projekty. Riadok 7 sa vyplní aj pri daňovníkovi, ktorý uplatňuje odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj iba za jeden projekt, pričom sa v ňom uvádza suma z r. 6. V r. 8 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 2 zákona odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období. Riadky 7 a 8 sa vyplňajú len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1.

9	SPOLU ¹⁸⁾ odpočet podľa § 30c ods. 1 a 2 zákona za všetky projekty výskumu a vývoja (r. 7 + r. 8)	
---	--	--

18) Pri daňovníkovi, ktorý odpočítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona u viacerých projektov, sa vyplňajú r. 1 až 6 za každý projekt samostatne, pričom r. 9 sa vyplní len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1. V r. 9 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 1 zákona z r. 7 a suma odpočtu podľa § 30c ods. 2 zákona z r. 8, pričom suma v r. 9 sa uvádza najviac do výšky základu dane uvedeného v r. 500 a údaj z r. 9 sa prenáša do r. 501.