



# 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. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.**  
Údaje sa vypĺňajú patrickovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.  
A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V X Y Z 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

[01] - Daňové identifikačné číslo		2021195792 112	
[02] - IČO		18049389	
Druh daňového priznania		X daňové priznanie	
Za zdaňovacie obdobie		od 01.01.2019 do 31.12.2019	
[04] - SK NACE		74.90.0	
Hlavná prevažná činnosť		OSTATNÉ ODBORNÉ, VEDECKÉ A TECHNICKÉ ČINNOSTI I. N.	

[05] - Obchodné meno alebo názov		INPRO, spol. s r. o.	
[06] - Ulica		RUŽOVÁ	
[08] - PSČ		94901 NITRA	
[09] - Obec		SK	
[10] - Štát		717/49	
[11] - Telefónne číslo		0903600870	
[12] - Emailová adresa / Faxové číslo			
[07] - Supisné/orientačné číslo			
Sídlo v den podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí			

[03] - Ulica		Uplatnenie osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona	
[06] - PSČ		Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona	
[08] - Obec		Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerезидент) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia	
[09] - Obec		Započítanie daňovej licencie podľa § 46b ods. 5 a § 52zk zákona	
[10] - Štát		Uplatnenie oslobodenia podľa § 13a alebo § 13b zákona	
[11] - Telefónne číslo		Platiteľ dane z pridanej hodnoty k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia na účely započítania daňovej licencie	
[12] - Emailová adresa / Faxové číslo		Ročný obrát za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur	
[13] - Ulica		Polovičná výška daňovej licencie podľa § 46b ods. 3 a § 52zk zákona	
[14] - Supisné/orientačné číslo		Uplatnenie oslobodenia podľa § 13a alebo § 13b zákona	
[15] - PSČ		Ekonomická, personálna alebo iné prepojenie (vznačí sa x)	
[16] - Obec		podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami	
[17] - Počet stálych prevádzkami		Podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami	
[1] Vyplniť sa, len ak daňovník nemá sídlo na území Slovenskej republiky.			

**Záznamy daňového úradu**

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentáčnej pečiatky daňového úradu



dič 2 0 2 1 1 9 5 7 9 2



## II. ČASŤ - VÝPOČET ZÁKLADU DANE A DANE

Popis položky		Riadok	Znamienko	Udaje 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	-	2 7 5 0 , 1 5

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami				
Sumy, ktoré neoprávnené rozdieli príjmy vrátane rozdielu podľa § 17 ods. 5 zákona a sumy nepožadovaných plnení, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100	110	,		
Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21a zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem sum uvedených v r. 140, 150 a 180 (tabuľka A – III. časť)	130	,	3 2 1 , 1 9	
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	140	,		
Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníčke prevyšujú daňové odpisy tohto majetku (tabuľka B – III. časť)	150	,		
Uprava (zvyšenie) základu dane pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), (§ 17ca 17e zákona)	170	,		
Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170	180	,		
<b>Medzisúčet</b>	200	,	3 2 1 , 1 9	

Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami				
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods. 7 zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100 a príjmy nezahŕňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona	210	,		
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníka nezaisteného alebo nezaisteného na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou sumy v r. 100 a nie sú uvedené v r. 210	220	,		
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100	230	,		
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13a a 13b zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100 (z r. 3 prílohy k § 13a a 13b zákona)	240	,		
Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníčke (tabuľka B – III. časť)	250	,		
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13c zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 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 sumy v r. 100	270	,		
Uprava (zníženie) základu dane pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), (§ 17ca 17e zákona)	280	,		
Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	290	,		
<b>Medzisúčet</b>	300	,		

Položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu				
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabuľky H)	301	-	2 4 2 8 , 9 6	
Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	,		
Suma členských príspevkov podľa § 19 ods. 3 písm. n) zákona, ktoré sú súčasťou sumy v r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301	303	,		
presahne 30 000 eur, uvádza sa suma prevyšujúca 30 000 eur	304	,		
Suma výdavkov za alkoholické nápoje podľa § 21 ods. 1 písm. h) treťieho bodu zákona, ktoré sú ako reklamný predmet súčasťou sumy v r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301	305	,		



305	Suma uhradeného sponzorského podľa § 17 ods. 19 písm. h) zákona, ak suma v r. 301 < 0 alebo suma uhradeného sponzorského prevyšujúceho skutočné použité	;
306	Suma výdavkov na obstaranie, technické zhodnotenie, prevádzkovanie, opravy a udržiavanie motorového vozidla podľa § 17 ods. 39 zákona	;
307	Suma zníženía zázkladu dane podľa § 17 ods. 37 zákona pri poskytovaní praktického vyučovania žiakovi na zázklade učebnej zmluvy	;
308	Uhm zázkladov dane kontrolovaných zahraničných spoločností podľa § 17h zákona alebo suma zníženía zázkladu dane podľa § 17h ods. 9 až 11 zákona	;

310	Zázklad dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 302 až 308	2428,96
320	Časť zázkladu dane alebo daňovej straty vykázanéj obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti	;
330	Uhm vyňatých príjmov (zázkladov dane) podliehajúcich zdanienu v zahraničí a daňových strát	;
400	Zázklad dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)	2428,96

<b>Polozky odpočítateľné od zázkladu dane uvedeného v r. 400</b>		
410	Odpočet daňovej straty najviac do výšky zázkladu dane uvedeného v r. 400 (z r. 2 stl. 8 tabuľky D - III. časť)	;
500	Zázklad dane znížený o odpočet daňovej straty	;
<b>Zníženía zázkladu dane</b>		
501	Odpočet výdavkov (nákladov) na vývoj podľa § 30c zákona (z r. 9 prílohy k § 30c zákona)	;
510	Zázklad dane znížený o odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj (r. 500 - r. 501)	;
<b>Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zázkladu dane zaplatenej v zahraničí</b>		
550	Sadzba dane (v%)	21
600	Daň pred uplatnením úľav na dani (r. 510 x r. 550) : 100	;

<b>Úľavy na dani</b>		
610	Úľava na dani podľa	;
700	Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610)	;
<b>Daň po uplatnení zázkladu dane zaplatenej v zahraničí</b>		
710	Zázpočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 10 tabuľky E - III. časť)	;
800	Daň po úľavách a po zázpočte dane uvedenej v r. 710 (r. 700 - r. 710)	;

<b>Zázpočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období podľa § 46b a 52zk zákona<sup>2)</sup></b>		
900	Daňová licencie (§ 46b ods. 2, 3 a 6 a § 52zk zákona)	;
910	Časť dane, ktorá prevyšuje daňovú licenciu (r. 800 - r. 900)	;
920	Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou z predchádzajúcich zdaňovacích období určený na zázpočet v príslušnom zdaňovacom období (z r. 5 stl. 4 tabuľky K - III. časť)	;
1000	Daň po zázpočte daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období (r. 800 - r. 920)	;
2) Táto časť sa vyplní, ak je vyplnený údaj v r. 5 stl. 4 tabuľky K - III. časť.		

DIC 2021195792



1010	Uhm predavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 a § 51c ods. 1 zákona (uhradených do lehoty na podanie daňového priznania)		
1020	Uhm predavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona		
1030	Daň vyberaná zrážkou povazovaná za predavkov na daň (§ 43 ods. 6 a 7 zákona)		
1040	Celková suma predavkov na daň (r. 1010 + r. 1020 + r. 1030)		1040
1050	Daň (r. 800 (ak r. 1000 = 0) alebo r. 1000 (ak r. 1000 > 0))		1050
1060	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (uvádza sa suma z r. 29 – IV. časť)		1060
1061	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (uvádza sa suma z r. 30 – IV. časť)		1061
1062	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (uvádza sa suma z r. 31 – IV. časť)		1062
1070	Daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (uvádza sa suma z r. 9 – V. časť)		1070
1080	Celková daň (r. 1050 + r. 1060 + r. 1070)		1080
1090	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona, ktorú daňovník platí v splátkach podľa § 17g zákona (uvádza sa suma z r. 1061) <sup>(2b)</sup>		1090
1100	Daň na úhradu	Nedoplatok (+)	1100
1101	Daň na úhradu	Preplátok (-)	1101
1110	Daň na účely určenia výšky predavkov na daň		1110

**Daň na účely určenia výšky predavkov na daň**

2a) Čiastky štát Európskej únie, alebo štát, ktorý je zmluvnou stranou Dohody o Európskom hospodárskom priestore, ak so Slovenskou republikou alebo Európskou úniou tento štát uzavrel dohodu o vzájomnej pomoci pri vymáhaní daňových pohľadávok.

2b) Riadok 1090 sa vyplní, ak ide o daňovníka, ktorý sa daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platiť v splátkach podľa § 17g ods. 1 zákona a táto skutočnosť sa deklaruje aj vyplnením VIII. časti.

3) Daň na úhradu sa neplatí, ak nepresiahne 5 eur, a to aj vtedy, ak daňovník využije postup podľa § 50 zákona, pričom v tomto riadku sa uvádza nula.

**Dodatčné daňové priznanie**

Daň na účely určenia výšky predavkov na daň podľa § 42 zákona

1120	Daň [r. 1050 daňového priznania, ku ktorému sa podáva dodatočné daňové priznanie (ďalej len "predchádzajúce daňové priznanie")]		1120
1130	Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (r. 1050 - r. 1120)		1130
1140	Posledná známa daňová strata (- r. 400 predchádzajúceho daňového priznania, ak r. 400 predchádzajúceho daňového priznania < 0)		1140
1150	Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (- r. 400 - r. 1140, ak r. 400 < 0 alebo - r. 1140, ak r. 400 ≥ 0)		1150
1160	Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 predchádzajúceho daňového priznania)		1160
1170	Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 - r. 1160)		1170
1180	Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 predchádzajúceho daňového priznania)		1180
1190	Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 - r. 1180)		1190
	Datum zistenia inej dane alebo inej daňovej straty		



### III. časť – Tabuľky pomocných výpočtov a doplnujúcich údajov

A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami (k r. 130 II. časť)	
1	Uhm obstarávacích cien cenných papierov nezahŕňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 19 ods. 2 písm. f) zákona v znení účinnom do 31. decembra 2015 a vstúpnych cien cenných papierov podľa § 25a zákona nezahŕňovaných do daňových výdavkov [§ 19 ods. 2 písm. f) zákona] obstaraných po 31. decembri 2015
2	Obstarávacia cena obchodného podielu alebo zmenky prevyšujúca príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] v znení účinnom do 31. decembra 2015 a vstúpnej ceny obchodného podielu alebo zmenky podľa § 25a zákona po 31. decembri 2015
3	Spožoba pohonných látok využívaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona
4	Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky alebo jej nespätenej časti a nižším príjmom z jej postúpenia alebo výškou opravej položky uznanej za daňový výdavok podľa § 20 zákona; ak súčasťou postúpenej pohľadávky je aj jej prisúšsenstvo, ktoré bolo zahrnuté do zdaniteľných príjmov, uvádza sa aj rozdiel medzi hodnotou prisúšsenstva a nižším príjmom z jeho postúpenia [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]
5	Odpisy (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce 50 % vymoženej pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]
6	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
7	Manka a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]
8	Poskytnuté dary vrátane zostatkovvej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]
9	Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]
10	Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona
11	Daňovo neuznané výdavky podľa § 17 ods. 24 zákona
12	Obstarávacia cena zásob vyradeného tovaru nezahŕňovaná do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 21 ods. 2 písm. n) zákona
13	Úroky platené z úverov a pôžičiek a súvisiace výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 21a zákona
14	Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahrňané do základu dane
15	Výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 19 ods. 2 písm. i) zákona
16	Ostatné výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky, nevedené v r. 1 až 15
17	Uhm r. 1 až 16 (k r. 130 – II. časť)

B - Odpisy hmotného majetku	
1	Útovné odpisy dlhodobého hmotného majetku
2	Daňové odpisy hmotného majetku
3	Neuplatnená časť ročného odpisu prejavajúca hmotného majetku [§ 19 ods. 3 písm. a) zákona]
4	Odpisy nezahŕňujúce v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania [§ 22 ods. 9 zákona]
5	Pomerne časť ročného odpisu pri predaji hmotného majetku [§ 22 ods. 12 zákona]
6	Odpisy hmotného majetku zahrnuté do základu dane (r. 2 - r. 3 - r. 4 + r. 5)


**C1 - Výsledok hospodárenia pred zdanením vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikaní účtujúci v systave podvojného účtovníctva podľa osobitného predpisu<sup>4)</sup>**

1	Výsledok hospodárenia pred zdanením spolu z hlavnej nezdahovanej činnosti a zo zdahovanej (podnikateľskej) činnosti	,
2	Výsledok hospodárenia pred zdanením z hlavnej nezdahovanej činnosti	,
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením zo zdahovanej (podnikateľskej) činnosti	,
4	Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	,
5	Príjem z najomného a príjem z reklám	,
6	Výnosy spolu z hlavnej nezdahovanej činnosti a zo zdahovanej (podnikateľskej) činnosti	,

**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 podnikaní účtujúci v systave jednoduchej účtovníctva podľa osobitného predpisu<sup>5)</sup>**

1	Rozdiel príjmov a výdavkov spolu z nezdahovanej činnosti a zo zdahovanej činnosti	,
2	Rozdiel príjmov a výdavkov z nezdahovanej činnosti	,
3	Rozdiel príjmov a výdavkov zo zdahovanej činnosti	,
4	Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	,
5	Príjem z najomného a príjem z reklám	,
6	Príjmy spolu z nezdahovanej činnosti a zo zdahovanej činnosti	,

**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 účtovej závierky, obsahovom vymedzení niektorých položiek a rozsahu údajov určených z účtovej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky účtujúce v systave jednoduchej účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania (oznámenie č. 472/2010 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

**D - Evidencia a odpočet daňovej straty (k r. 410 II. časť)**

1	Osobitný odpočet daňovej straty podľa § 35a a 35b zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov	,
2	časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	,
3	zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	,

	Odpočet daňovej straty podľa § 30a a 30b zákona		
	od	.	20
	do	.	20
3		,	
1	Celková výška vykázaných daňových strát	,	
2	časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	,	
3	zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	,	



DIC 2021195792



3	-	2750,15
---	---	---------

<b>G1 - Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo</b>		
1		
2		
3		
8) 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.		

<b>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</b>		
1		
2		
3		
9) Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo sa predkladá evidencia v rozsahu účtovnej závierky bez poznámok, z ktorej by sa vylúčili výsledok hospodárenia, ak by daňovník účtoval opatrení vydaných Ministerstvom financií Slovenskej republiky podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.		

<b>G3 - Úpravy výsledku hospodárenia vykázaného v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo</b>		
1		
2		
3		
4		
10) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 15. februára 2006 č. MF/011053/2006-72, ktorým sa ustanovuje spôsob úpravy výsledku hospodárenia vykázaného daňovníkom v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (oznamenie č. 110/2006 Z. z.) v znení neskorších predpisov. Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo sa predkladá prehľad úprav vykonaných podľa uvedeného opatrenia z výsledku hospodárenia vykázaného podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo na upravený výsledok hospodárenia.		

<b>H - Výpočet základu dane nezidenta</b>		
Druh príjmu		
§ 16 ods. 1 písm. a) zákona okrem daňovníka, ktorý zisťuje základ dane		
§ 16 ods. 1 písm. a) zákona		
§ 16 ods. 1 písm. b) a c) zákona		
Základ dane alebo daňová strata stálej prevádzkarne podľa § 17 ods. 7 zákona		

2	Príjmy 1	Výdavky 2
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10	Základ dane (r. 1 + úhm r. 2 až 9 slpca 1 - úhm r. 2 až 9 slpca 2)	

I - Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona (k r. 100 II. časti)		Polozky ovplyvňujúce r. 100	
Druh transakcie	Výnosy (Predaj) 1	Nákupy (Nakup) 2	
Úvery a pôžičky	,	,	
Služby	,	,	
Licenčné poplatky			3
Druh transakcie	Polozky ovplyvňujúce r. 100		
	Výnosy (Predaj) 1		
Druh transakcie	Doplňujúce údaje	Obstarávacia cena 2	
Nehmotný majetok			4
Hmotný majetok			5
Finančný majetok			6
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru			7
J - vybrané údaje o príjmoch nerезidenta 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 52z zákona			
Zdaňovacie obdobie	Výška kladného rozdielu medzi daňovou licenciou a daňou, ktorú možno započítať v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	započítaná v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach	započítaná v príslušnom zdaňovacom období
1	480,00	,	480,00
2	01.01.2015	480,00	480,00
3	01.01.2016	480,00	480,00
4	01.01.2017	480,00	480,00
5	SPOLU <sup>III)</sup>		1920,00
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.			

Dát 2021195792



**IV. časť - Zdanenie pri presune majetku daňovníka, odchode daňovníka alebo presune podnikateľskej činnosti daňovníka do zahraničia podľa § 17f zákona**

dič 2021195792

DPPOV19\_10



Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 zákona do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup>  
 Hodnota podľa § 19 ods. 2 písm. f) alebo písm. g), § 19 ods. 3 písm. b), e) a h), § 21 ods. 2 písm. k) zákona a hodnota zásob  1

Hmotný majetok	1								
Nemotný majetok	2								
Finančný majetok	3								
Pohľadávky	4								
Zásoby	5								
Spolu (úm. r. 1 až 5)	6								

Presun podľa § 17f ods. 2 zákona do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup>

Hmotný majetok	7								
Pasíva	8								
Aktíva	9								
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	10								
Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	11								
Spolu (r. 7 + r. 8 - r. 9 + r. 10 - r. 11)	12								
Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona (r. 6 sčl. 1 - r. 6 sčl. 2 + r. 12)	13								

Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 zákona do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup>  
 Hodnota podľa § 19 ods. 2 písm. f) alebo písm. g), § 19 ods. 3 písm. b), e) a h), § 21 ods. 2 písm. k) zákona a hodnota zásob  2

Hmotný majetok	14								
Nemotný majetok	15								
Finančný majetok	16								
Pohľadávky	17								
Zásoby	18								
Spolu (úm. r. 14 až 18)	19								

Presun podľa § 17f ods. 2 zákona do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup>

Reálna hodnota	20								
Pasíva	21								
Aktíva	22								
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	23								

Osobitný základ dane podľa § 51e zákona (r. 6 sl. 1 - r. 6 sl. 2)	7	,
Sazba dane (v %)	8	,
Daň z osobitného základu dane (r. 7 x r. 8) : 100	9	,

**Výpočet dane z osobitného základu dane podľa § 51e zákona**

13) Suma výdavku (nákladu) sa uplatní v hodnote splateného vkladu zistenej podľa § 25a písm. c) až f) zákona a v ostatných prípadoch v hodnote nadobudacej ceny získej spôsobom podľa § 25a zákona za každý podiel jednotlivu, pričom ak je hodnota splateného vkladu vyššia ako vyrovnací podiel alebo podiel na likvidácnom zostatku, na rozdiel sa neuplatňuje.

Podiel na zisku (dividenda)	1	,
Podiel člena pozemkového spoločenstva s právnu subjektívou na zisku a na majetku	2	,
Podiel na výsledku podnikania vyplácaný tichému spoločníkovi	3	,
Vyrovnací podiel <sup>13)</sup>	4	,
Podiel na likvidácnom zostatku <sup>13)</sup>	5	,
Spolu (úhm. r. 1 až 5 sl. 1 a úhm. r. 4 a r. 5 sl. 2)	6	,

14) Druh príjmu (výnosu) plynúci daňovníčkovi osobu, ktorá je daňovníkom nezmlyvného štátu podľa § 2 písm. x) zákona

Suma príjmu (výnosu)	1	,
Suma výdavku (nákladu)	2	,

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

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 sl. 1 - r. 19 sl. 2 + r. 25)	26	,
Celkový osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona (r. 13 + r. 26) ≥ 0 <sup>12)</sup>	27	,
Sazba dane podľa § 15 písm. b) tretieho bodu zákona v %	28	,
Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona [(r. 27 x r. 28)/100]	29	,
daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup>	30	,
ak r. 13 a r. 26 ≥ 0, potom (r. 13 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 < 0 a r. 26 ≥ 0, potom (r. 27 x r. 28) / 100	31	,
do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup>		,
daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup>		,
ak r. 13 a r. 26 ≥ 0, potom (r. 13 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 < 0 a r. 26 ≥ 0, potom (r. 27 x r. 28) / 100		,
12) Ak je suma v r. 27 záporné číslo, uvádza sa nula.		,

Dič 2021195792



dič 2021195792



**VI. časť - Vyhlásenie o poukazaní podielu zaplatenej dane z príjmov právnickej osoby**

**neuplatňujem postup podľa § 50 zákona (vzŕnaci sa x)**  
súhlasím so zasláním údajov (obchodné meno alebo názov, sídlo a právna forma) mnou určenému príjmateľovi (príjmateľom) podielu zaplatenej dane podľa § 50 ods. 8 zákona (vzŕnaci sa x)

Daň z príjmov právnickej osoby na účel poukazania podielu zaplatenej dane podľa § 50 zákona [vŕdza sa suma z r. 1080 alebo suma (r. 1080 - r. 1090)]

Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov ako dar najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z r. 1)

2 % z r. 1 (minimálne 8 eur)  
podľa § 47 zákona, ak bol poskytnutý dar podľa r. 2

1 % z r. 1 (minimálne 8 eur)  
podľa § 47 zákona, ak nebol poskytnutý dar podľa r. 2

Počet príjmateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8 eur pre jedného príjmateľa)

14) V r. 1 sa uvŕdza suma rozdielu nádkov (r. 1080 - r. 1090), ak sa daňovník daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platiť v splátkach podľa § 17g ods. 1 zákona.

**Údaje o príjmateľovi č. 1**

(ak sa uvŕdza viac ako jeden príjmateľ, ďalší príjmateľa sa uvŕdžajú na osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania)

**inpro / spol. s r.o.**  
IČO: 46045860 dič: 8081195792  
podpis štátno-právneho zástupcu alebo inej osoby oprávnenej konať priznanie za právnickú osobu  
08081195792  
podpisuje sa len pri uplatňovaní postupu podľa § 50 zákona

Suma v eurách

IČO<sup>15)</sup> Právna forma

Obchodné meno alebo názov

Sídlo  
Ulica

Supisné/orientačné číslo

PŠČ Obec

15) IČO sa zarovnáva sprava a ak obsahuje menej ako 12 čísel, nepoužité polia zostávajú prázdne.

**VII. časť - Miesto na osobitné záznamy daňovníka**

uvŕtane uvedenia jednotlivých základov dane (daňových strán) súlych prevádzkami daňovníka uvedeného v § 2 písm. e) tretom bode zákona miestnených na území Slovenskej republiky vypočítaných podľa § 17 ods. 25 zákona a adres týchto súlych prevádzkami umiestnených na území Slovenskej republiky a uvedenia kódov štátov, s ktorými boli realizované transakcie uvŕdžané 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 nepostatuje miesto na osobitné záznamy, uvŕdžajú sa v osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania.

dič 2021195792



Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Príezvisko

SENECKÁ

Meno

KATARINA

Titul pred menom / za priezviskom

MGR /

Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecky alebo iný zmluvný vzťah)

KONTEĽKA

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica

NEDBALOVÁ

Supisné/orientačné číslo

3

PSČ

94901 NITRA

Stát

SK

Telefónne číslo

0903600870

Emailová adresa / Faxové číslo

Počet príloh

5

Uvádza sa počet všetkých príloh, ktoré sú súčasťou daňového priznania

(vrátane príloh k § 13a, 13b, 30c zákona a príloh k VI. časti, aj keď sa nevypĺňajú)

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

Datum

25.06.2020

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

**inpro s.r.o.**  
 IČO: 18049389 DIČ: 2021195792  
 Ružová 717/49, 949 01 Nitra  
 s.r.o. česká komerčná

**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

<sup>16)</sup> Splátkový kalendár požadovaný daňovníkom

1	2	3	4	5
datum splatnosti	20	20	20	20
suma	,	,	,	,
datum splatnosti	20	20	20	20
suma	,	,	,	,
datum splatnosti	20	20	20	20
suma	,	,	,	,
datum splatnosti	20	20	20	20
suma	,	,	,	,

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

Datum

20

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

**inpro s.r.o.**  
 IČO: 18049389 DIČ: 2021195792  
 Ružová 717/49, 949 01 Nitra  
 s.r.o. česká komerčná

**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 bankového účtu, SWIFT/BIC kód, názov banky, mesto a štát banky alebo pobočky banky daňovníka.

Datum

20

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

DIČ 2021195792



**Príloha k § 13a a 13b zákona**

	1	Výška uplatneného oslobodenia podľa § 13a zákona
<p>Číslo patentu, užívateľského vzoru alebo patentovej prihlášky užívateľského programu (softvér)          užívateľského vzoru alebo počítačového programu (softvér)</p>		
	2	Výška uplatneného oslobodenia podľa § 13b zákona
<p>Číslo patentu, užívateľského vzoru alebo patentovej prihlášky užívateľského vzoru s uvedením registra, kde je patent alebo užívateľský vzor zapísaný alebo prihlásený</p>		
	3	SPOLU (r. 1 + r. 2)

Príloha k § 13a a 13b zákona  
 o oslobodení od dane z pridanej hodnoty  
 za poskytnutie služieb

Díč 2021195792



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

Projekt výskumu a vývoja (ďalej len "projekt")	Číslo / počet projektov	/	Datum začiatku realizácie projektu	20
--	-------------------------	---	------------------------------------	----

Zdaňovacie obdobie	1	Výška vykazovaného 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
--------------------	---	--	---	--	---

Ciele projektu, ktoré sú dosiahnuteľné podľa doby jeho realizácie a merateľné po jeho ukončení					
6	5	4	3	2	1
SPOLU	.	.	.	.	.
	. 20	. 20	. 20	. 20	. 20
	.	.	.	.	.
	. 20	. 20	. 20	. 20	. 20
	.	.	.	.	.
	. 20	. 20	. 20	. 20	. 20
	.	.	.	.	.
	. 20	. 20	. 20	. 20	. 20

7	Odpočet <sup>1)</sup> podľa § 30c ods. 1 zákona	,
8	Odpočet <sup>1)</sup> podľa § 30c ods. 2 zákona	,
17)	V r. 7 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 1 zákona odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období v ňom 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 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 <sup>18)</sup> odpočet podľa § 30c ods. 1 a 2 zákona za všetky projekty (r. 7 + r. 8)	
18)	Pri daňovníkovi, ktorý odpočítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona u viacerých projektoch, sa vyplňajú r. 1 až 6 za každý projekt samostatne, pričom r. 9 sa vyplňa len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej 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.	

dč 2021195792



## Príloha k VI. časti - Údaje o ďalších prijímateľoch

Údaje o prijímateľovi č.		Suma v eurách	Právna forma
<input type="text"/>			
podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu			
ICO <sup>15)</sup>	Obchodné meno alebo názov	Sídlo	Ulica
PSC	Obec	Supisné/orientačné číslo	

Údaje o prijímateľovi č.		Suma v eurách	Právna forma
<input type="text"/>			
podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu			
ICO <sup>15)</sup>	Obchodné meno alebo názov	Sídlo	Ulica
PSC	Obec	Supisné/orientačné číslo	

Údaje o prijímateľovi č.		Suma v eurách	Právna forma
<input type="text"/>			
podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu			
ICO <sup>15)</sup>	Obchodné meno alebo názov	Sídlo	Ulica
PSC	Obec	Supisné/orientačné číslo	