

# Rekapitulácia DPH - zdaniteľné obchody

Strana: 1

Poznámka:

Firma: STAVEA, s.r.o. (2020), Štrková 999/44, 01001, Žilina

IČ DPH: SK 2020098168

Mesiac	Štvrťrok	Rok
	1	2020

Popis	10%				20%				R	Oslobodené
	R	Základ	R	DPH	R	Základ	R	DPH		
<b>Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9, daňová povinnosť § 81 zákona</b>	<b>01</b>		<b>02</b>		<b>03</b>	8 600,00	<b>04</b>	1 720,00		
- použit' pri výpočte koeficientu	01		02		03	8 600,00	04	1 720,00	K	
- nepoužit' pri výpočte koeficientu	01		02		03		04		N	
<b>Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a zákona</b>	<b>05</b>		<b>06</b>		<b>07</b>		<b>08</b>			
<b>Tovary a služby, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 2, 9 až 12 zákona</b>	<b>09</b>		<b>10</b>		<b>09</b>		<b>10</b>			
<b>Služby, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 3 zákona</b>					<b>11</b>		<b>12</b>			
<b>Tovary, pri ktorých druhý odberateľ platí daň podľa § 69 ods. 7 zákona</b>	<b>13</b>		<b>14</b>		<b>13</b>		<b>14</b>			
<b>Dodanie tovarov a služieb a nadobudnutie tovaru s oslobodením od dane spolu z toho</b>										<b>15+</b>
<b>Bez možnosti odpočítania dane podľa §28-42, §65 ods.7, §67 ods.3, §48c ods.1,2</b>										<b>16+</b>
- použit' pri výpočte koeficientu, len menovateľ									Km	<b>17</b>
- použit' pri výpočte koeficientu, len menovateľ (oprava základu)									Km	<b>15</b>
- nepoužit' pri výpočte koeficientu (vrátane opravy základu)									N	<b>15</b>
<b>S možnosťou odpočítania dane podľa § 43 (nevchádza do súhm.výkazu)</b>										<b>15</b>
- dodanie nového dopravného prostriedku, nekoef.									N	<b>15</b>
<b>Nadobudnutie tovaru s oslobodením od dane</b>										<b>15</b>
- nadobudnutie tovaru v tuzemsku z iného členského štátu									N	<b>15</b>
<b>S možnosťou odpočítania dane podľa § 43 (vchádza do súhm.výkazu)</b>										<b>16</b>
- použit' pri výpočte koeficientu									K	<b>16</b>
- použit' pri výpočte koeficientu (oprava základu)									K	<b>16</b>
- nepoužit' pri výpočte koeficientu (vrátane opravy základu)									N	<b>16</b>
<b>S možnosťou odpočítania dane podľa §46, 47 a §48 ods. 8 zákona</b>										<b>17</b>
- tovar s nepotvrdeným JCD (len evidenčne, nevchádza do súčtov)									N	<b>17t</b>
- tovar s potvrdeným JCD									K	<b>17t</b>
- služba									K	<b>17s</b>
- použit' pri výpočte koeficientu (oprava základu)									K	<b>17</b>
- nepoužit' pri výpočte koeficientu (vrátane opravy základu)									N	<b>17</b>
<b>Daň podľa §48a ods. 2, §48d ods. 15, §48e ods. 3 a 8 zákona</b>								<b>18</b>		
<b>Daň celkom</b>			<b>19</b>					<b>19</b>	1 720,00	
								<b>19</b>	1 720,00	
<b>Rozdiel v základe dane a v dani po oprave §25 ods.1 až 3, §65 ods. 10, 11 (+/-) z toho</b>					<b>26</b>			<b>27</b>		
- oprava z dodania tov. a sl. podľa § 8 a 9, § 65 (použit' pri výpočte koeficientu)	26		27		26		27			<b>K</b>
- oprava z dodania tov. a sl. podľa § 8 a 9 (nepoužit' pri výpočte koeficientu)	26		27		26		27			<b>N</b>
- oprava z nadobudnutia tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a	26		27		26		27			
- oprava z tov. a sl., pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 2, 9 až 12	26		27		26		27			
- oprava zo služieb, pri kt. príjemca platí daň podľa § 69 ods. 3					26		27			
- oprava z tovarov, pri ktorých druhý odberateľ platí daň podľa § 69 ods. 7	26		27		26		27			
<b>Nadobudnutie tovaru prvým odberateľom podľa §45 zákona</b>										<b>35</b>
<b>Oprava základu dane pri nadobudnutí tovaru prvým odb. §45 (nevstupuje do DP)</b>										<b>35o</b>
<b>Dodanie tovaru prvým odberateľom pri trojstrannom obchode podľa §45 zákona</b>									K	<b>36</b>
<b>Oprava základu dane pri dodaní tovaru prvým odb. §45 (nevstupuje do DP)</b>									K	<b>36o</b>
<b>Ostatné oslobodené plnenia podľa § 13 ods. 1b, § 15 ods. 1, § 16 a § 69 ods. 12</b>										<b>O</b>
- služby s miestom dod. v i.čl.štáte § 15 ods. 1 (vrátane opravy základu)									K	<b>Osv</b>
- tov. s inšt. §13 o.1b, služby § 16, kov.šrot(§69 o.12) a iné, (vrátane opr.zákl.)									K	<b>O*</b>
- použit' pri výpočte koeficientu, len menovateľ (vrátane opravy základu)									Km	<b>Ok*</b>
- nepoužit' pri výpočte koeficientu (vrátane opravy základu)									N	<b>On</b>

## Význam príznakov:

N = Nepoužit' pri výpočte koef., K = Použit' pri výpočte koeficientu, Km = Použit' pri výpočte koeficientu len v menovateľi, O = Ostatné oslobodené plnenia,

O\* = súčet typov súm O, OA2 a OC1, Ok\* = súčet typov súm Ok, OkA2 a OkC1

# Evidencia DPH - Zdaniteľné obchody

Poznámka: STAVEA, s.r.o. (2020), Štriková 999/44, 01001, Žilina  
Firma: Uplatnená DPH, tuzemsko, zahraničie  
Kritériá:

Strana: 1

Mesiac	Štvrťrok	Rok
	I	2020

## 03, 04 Dodanie tovaru a služby podľa § 8 a 9

Interné číslo dokladu	Číslo dokladu KV DPH	Dát.vzn. daň.pov.	IČ DPH	Partner	KV DPH	10 %		20 %		Oslobodené
						Základ	DPH	Základ	DPH	
OF 20/001/100	20/001/100	29.02.2020	SK 2023419464	KLARITY, s.r.o.	A1			8 600,00	1 720,00	
<b>Spolu</b>								8 600,00	1 720,00	

# Rekapitulácia DPH - odpočítanie dane

Strana:

1

Poznámka:

 Firma: **STAVEA, s.r.o. (2020), Štrková 999/44, 01001, Žilina**

 IČ DPH: **SK 2020098168**

Mesiac	Štvrťrok	Rok
	1	2020

Popis	10%			20%			P
	Základ	R	DPH	Základ	R	DPH	
Spolu §49 ods. 2-4				604,12		120,82	
- z toho §49 ods. 2		20		604,12	21	120,82	
- daň z tov. a sl. kúpených v tuzemsku (§49 ods. 2 písm. a))		20/22		604,12	21/23	120,82	
- daň zo sl. a tov., pri kt. prij. platí daň §69 ods. 2-4, 7, 9-12 (§49 ods. 2 písm. b))		20			21		
- daň z nadobudnutých tovarov z iného člen. štátu (§49 ods. 2 písm. c))		20			21		
- daň zaplatená pri dovoze tovaru (§49 ods. 2 písm. d))		20/24			21/25		
- z toho §49 ods. 3							N
- daň z tov. a sl. kúpených v tuzemsku (§49 ods. 2 písm. a))							N
- daň zo sl. a tov., pri kt. prij. platí daň §69 ods. 2-4, 7, 9-12 (§49 ods. 2 písm. b))							N
- daň z nadobudnutých tovarov z iného člen. štátu (§49 ods. 2 písm. c))							N
- daň zaplatená pri dovoze tovaru (§49 ods. 2 písm. d))							N
- z toho §49 ods. 4							K
- daň z tov. a sl. kúpených v tuzemsku (§49 ods. 2 písm. a))		20/22			21/23		K
- daň zo sl. a tov., pri kt. prij. platí daň §69 ods. 2-4, 7, 9-12 (§49 ods. 2 písm. b))		20			21		K
- daň z nadobudnutých tovarov z iného člen. štátu (§49 ods. 2 písm. c))		20			21		K
- daň zaplatená pri dovoze tovaru (§49 ods. 2 písm. d))		20/24			21/25		K
Pomerne odpočítanie dane §50 (použitý koeficient: 1,00)		20			21		
Rozdiel medzi odpočítanou daňou v zdaňovacích obdobiach a daňou vypočítanou za rok podľa § 50 ods. 4 (+/-)		20			21		
Odpočítanie dane pri dodaní nového dopravného prostriedku podľa §52					21		
Úprava dane odpočítanej pri dlhodobom majetku podľa §54-54d (+/-)					21		
Odpočítanie dane celkom podľa §49-52, 54-54d zákona		20			21	120,82	
Spolu oprava k §49 ods. 2-4							
- z toho oprava dane k § 49 ods. 2		28			28		
- oprava odpočítanej dane tuzemsko (§49 ods. 2 písm. a))		28			28		
- oprava odpočítanej dane z tovarov a služieb zahraničie (§49 ods. 2 písm. b))		28			28		
- oprava odpočítanej dane z tovarov EÚ (§ 49 ods. 2 písm. c))		28			28		
- oprava odpočítanej dane pri dovoze tovaru (§49 ods. 2 písm. d))		28			28		
- z toho oprava dane k § 49 ods. 3							N
- oprava odpočítanej dane tuzemsko (§49 ods. 2 písm. a))							N
- oprava odpočítanej dane z tovarov a služieb zahraničie (§49 ods. 2 písm. b))							N
- oprava odpočítanej dane z tovarov EÚ (§ 49 ods. 2 písm. c))							N
- oprava odpočítanej dane pri dovoze tovaru (§49 ods. 2 písm. d))							N
- z toho oprava dane k § 49 ods. 4							K
- oprava odpočítanej dane tuzemsko (§49 ods. 2 písm. a))		28			28		K
- oprava odpočítanej dane z tovarov a služieb zahraničie (§49 ods. 2 písm. b))		28			28		K
- oprava odpočítanej dane z tovarov EÚ (§ 49 ods. 2 písm. c))		28			28		K
- oprava odpočítanej dane pri dovoze tovaru (§49 ods. 2 písm. d))		28			28		K
Pomerne odpočítanie dane §50 (použitý koeficient: 1,00)		28			28		
Oprava odpočítanej dane podľa §53, 53a zákona (+/-)		28			28		
					28		
Odpočítanie dane pri registrácii podľa §55					29		
Vrátenie dane cestujúcim pri vývoze tovaru podľa §60					30		
Daň z tovarov a služieb podľa §49 ods.2 písm. a),b),c), bez nároku na odpočet dane (napr. §49 ods.5)							KVN

**Význam stĺpca P (príznak):**

K = Koeficientovať, N = Bez možnosti odpočtu dane, KVN = KV DPH bez nároku na odpočet dane (typy súm XKV, KV, KV10, KV20, zKV10 a zKV20)

# Evidencia DPH - Odpočítanie dane

Strana: 1

Mesiac	Štvrťrok	Rok
	I	2020

Poznámka: STAVEA, s.r.o. (2020), Štrková 999/44, 01001, Žilina  
 Firma: Uplatnená DPH, tuzemsko, zahraničie, vrátená DPH, všetky úhrady  
 Kritériá:

## 21 Tovary a služby kúpené v tuzemsku podľa § 49 ods. 2 písm. a)

Interné číslo dokladu	Číslo dokladu KV DPH	Dát.vzn. daň.pov.	Dát.uplat. dane	§68d	Partner		Text	10 %		20 %	
					IČ DPH	Skrátený názov		Základ	DPH	Základ	DPH
DF 2020001	8250686611	07. 01. 2020	07. 01. 2020		SK 2020273893	Slovak Telekom,	Mobil. telefón			25,11	5,02
DF 2020002	8252930615	07. 02. 2020	07. 02. 2020		SK 2020273893	Slovak Telekom,	Mobil. telefón			19,35	3,87
DF 2020003	20200097	10. 02. 2020	10. 02. 2020		SK 1020534284	Ing. Jaroslav K	Údržba kopírky			206,20	41,24
DF 2020004	FV2000023	27. 03. 2020	27. 03. 2020		SK 2022793047	EkonMedia s.r.o	Účtovná závierka, poznámky			150,00	30,00
IDx 202000001		24. 01. 2020	24. 01. 2020		SK 2023150701	METRO Cash & Ca	Spotreba PHM - Ford			50,14	10,03
IDx 202000001/1		07. 02. 2020	07. 02. 2020		SK 2021937775	Národná diaľnič	diaľničná známka Ford Kuga ZA 372 HX			41,67	8,33
V V-0003		08. 02. 2020	08. 02. 2020				Nákup PHM			44,80	8,96
V V-0004		20. 02. 2020	20. 02. 2020				Kopirovanie - farebné dokl.			14,85	2,97
V V-0005		21. 02. 2020	21. 02. 2020				Nákup PHM			47,25	9,45
V V-0006		11. 03. 2020	11. 03. 2020				Výroba kľúča			2,92	0,58
V V-0007		11. 03. 2020	11. 03. 2020				Korekčná páska - kancel. potreby			1,83	0,37
<b>Spolu</b>										<b>604,12</b>	<b>120,82</b>