

# 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
	2	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>	01		02		03	8 600,00	04	1 720,00		
- použiť pri výpočte koeficientu	01		02		03	8 600,00	04	1 720,00	K	
- nepoužiť pri výpočte koeficientu	01		02		03		04		N	
<b>Nadobudnutie tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a zákona</b>	05		06		07		08			
<b>Tovary a služby, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 2, 9 až 12 zákona</b>	09		10		09	4 100,18	10	820,04		
<b>Služby, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 3 zákona</b>					11		12			
<b>Tovary, pri ktorých druhý odberateľ platí daň podľa § 69 ods. 7 zákona</b>	13		14		13		14			
<b>Dodanie tovarov a služieb a nadobudnutie tovaru s oslobodením od dane spolu z toho</b>									15+	
<b>Bez možnosti odpočítania dane podľa §28-42, §65 ods.7, §67 ods.3, §48c ods.1,2</b>									16+	
- použiť pri výpočte koeficientu, len menovateľ									17	
- použiť pri výpočte koeficientu, len menovateľ (oprava základu)									Km	15
- nepoužiť pri výpočte koeficientu (vrátane opravy základu)									Km	15
<b>S možnosťou odpočítania dane podľa § 43 (nevchádza do súhrn.výkazu)</b>									N	15
- dodanie nového dopravného prostriedku, nekoef.									N	15
<b>obudnutie tovaru s oslobodením od dane</b>										
- nadobudnutie tovaru v tuzemsku z iného členského štátu									N	15
<b>S možnosťou odpočítania dane podľa § 43 (vchádza do súhrn.výkazu)</b>										16
- použiť pri výpočte koeficientu									K	16
- použiť pri výpočte koeficientu (oprava základu)									K	16
- nepoužiť pri výpočte koeficientu (vrátane opravy základu)									N	16
<b>S možnosťou odpočítania dane podľa §46, 47 a §48 ods. 8 zákona</b>										17
- tovar s nepotvrdeným JCD (len evidenčne, nevchádza do súčtov)									N	17t
- tovar s potvrdeným JCD									K	17t
- služba									K	17s
- použiť pri výpočte koeficientu (oprava základu)									K	17
- nepoužiť pri výpočte koeficientu (vrátane opravy základu)									N	17
<b>Daň podľa §48ca ods. 2, §48d ods. 15, §48e ods. 3 a 8 zákona</b>									18	
<b>Daň celkom</b>			19						19	2 540,04
									19	2 540,04
<b>Rozdiel v základe dane a v dani po oprave §25 ods.1 až 3, §65 ods. 10, 11 (+/-) z toho</b>					26				27	
- oprava z dodania tov. a sl. podľa § 8 a 9, § 65 (použiť pri výpočte koeficientu)	26		27		26				27	
- oprava z dodania tov. a sl. podľa § 8 a 9 (nepoužiť pri výpočte koeficientu)	26		27		26				27	K
- oprava z nadobudnutia tovaru v tuzemsku podľa § 11 a 11a	26		27		26				27	N
- 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>										35
<b>Oprava základu dane pri nadobudnutí tovaru prvým odb. §45 (nevstupuje do DP)</b>										35o
<b>Dodanie tovaru prvým odberateľom pri trojstrannom obchode podľa §45 zákona</b>									K	36
<b>Oprava základu dane pri dodaní tovaru prvým odb. §45 (nevstupuje do DP)</b>									K	36o
<b>Ostatné oslobodené plnenia podľa § 13 ods. 1b, § 15 ods. 1, § 16 a § 69 ods. 12</b>									O	4 113,78
- služby s miestom dod. v i.čl.štáte § 15 ods. 1 (vrátane opravy základu)									K	Osv
- tov. s inšt. §13 o.1b, služby § 16, kov.šrot(§69 o.12) a iné, (vrátane opr.zákl.)									K	O*
- použiť pri výpočte koeficientu, len menovateľ (vrátane opravy základu)									Km	Ok*
- nepoužiť pri výpočte koeficientu (vrátane opravy základu)									N	On

## Význam príznakov:

N = Nepoužiť pri výpočte koef., K = Použiť pri výpočte koeficientu, Km = Použiť 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

Strana: 1

Poznámka:

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

Mesiac	Štvrťrok	Rok
	II	2020

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

Interné číslo dokladu	Číslo dokladu KV DPH	Dát.vzn. daň.pov.	§68d	Partner		10 %		20 %		KV DPH	Oslobodené
				IČ DPH	Skrátený názov	Základ	DPH	Základ	DPH		
OF 20/003/100	20/003/100	30.04.2020		SK 2023419464	KLARITY, s.r.o.			8 600,00	1 720,00	A1	
<b>Spolu</b>											
								8 600,00	1 720,00		

## 09, 10 Tovary a služby, pri ktorých príjemca platí daň podľa § 69 ods. 2, 9 - 12, základná sadzba DPH

Interné číslo dokladu	Číslo dokladu KV DPH	Dát.vzn. daň.pov.	§68d	Partner		10 %		20 %		KV DPH	Oslobodené
				IČ DPH	Skrátený názov	Základ	DPH	Základ	DPH		
DF 2020005	20200095	24.04.2020		SK 2020991720	STAVTYP, s.r.o.			800,18	160,04	B1	
DF 2020006	20200150	23.06.2020		SK 2020991720	STAVTYP, s.r.o.			3 300,00	660,00	B1	
<b>Spolu</b>											
								4 100,18	820,04		

## OA2 - Dodanie tovaru a služieb v tuzemsku podľa § 69 ods. 12 písm. f) až j) – tuzemský prenos daňovej povinnosti, nevstupuje do Súhrnného výkazu a výkazu DPH, vstupuje do KV DPH

Interné číslo dokladu	Číslo dokladu KV DPH	Dát.vzn. daň.pov.	§68d	Partner		10 %		20 %		KV DPH	Oslobodené
				IČ DPH	Skrátený názov	Základ	DPH	Základ	DPH		
OF 20/002/01	20/002/01	20.04.2020		SK 2020947698	Ministerstvo ob					A2	813,78
OF 20/004/01	20/004/01	23.06.2020		SK 2020947698	Ministerstvo ob					A2	2 055,00
OF 20/005/01	20/005/01	23.06.2020		SK 2020947698	Ministerstvo ob					A2	1 245,00
<b>Spolu</b>											
											4 113,78

# 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
	2	2020

Popis	10%			20%			P
	Základ	R	DPH	Základ	R	DPH	
Spolu §49 ods. 2-4				4 382,73		876,55	
- z toho §49 ods. 2		20		4 382,73	21	876,55	
- daň z tov. a sl. kúpených v tuzemsku (§49 ods. 2 písm. a))		20/22		282,55	21/23	56,51	
- daň zo sl. a tov., pri kt. prij. platí daň §69 ods. 2-4, 7, 9-12 (§49 ods. 2 písm. b))		20		4 100,18	21	820,04	
- 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	876,55	
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		
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

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

Mesiac	Štvrťrok	Rok
	II	2020

## 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	KV DPH	10 %		20 %	
					IČ DPH	Skrátený názov			Základ	DPH	Základ	DPH
V V-0008		27. 04. 2020	27. 04. 2020				Spotreba materiálu-farba	B3			4,91	0,98
V V-0009		28. 04. 2020	28. 04. 2020				Oprava vozidla	B3			125,00	25,00
V V-0010		28. 04. 2020	28. 04. 2020		Ing. Miloš Kova		Spotreba kancelárskych potrieb	B3			5,00	1,00
V V-0011		28. 05. 2020	28. 05. 2020		Ing. Miloš Kova		Drobný nákup-náradie	B3			20,83	4,17
V V-0012		11. 06. 2020	11. 06. 2020		Ing. Miloš Kova		Spotreba kancelárskych potrieb	B3			8,49	1,70
IDx IDX20200002		16. 04. 2020	16. 04. 2020	SK 2023150701	METRO Cash & Ca		Spotreba PHM - Ford	B3			33,69	6,74
IDx IDX20200003		07. 05. 2020	07. 05. 2020	SK 2023150701	METRO Cash & Ca		Spotreba PHM - Ford	B3			39,57	7,91
IDx IDX20200004		12. 06. 2020	12. 06. 2020	SK 2023150701	METRO Cash & Ca		Spotreba PHM - Ford	B3			45,06	9,01
<b>Spolu</b>											282,55	56,51

## 21 Služby a tovary, pri ktorých daň platí prijemca podľa § 69 ods. 2-4, 7, 9-12 (§ 49 ods. 2 písm. b))

Interné číslo dokladu	Číslo dokladu KV DPH	Dát.vzn. daň.pov.	Dát.uplat. dane	§68d	Partner		Text	KV DPH	10 %		20 %	
					IČ DPH	Skrátený názov			Základ	DPH	Základ	DPH
DF 2020005	20200095	24. 04. 2020	24. 04. 2020	SK 2020991720	STAVTYP, s.r.o.		Poddobávky	B1			800,18	160,04
DF 2020006	20200150	23. 06. 2020	23. 06. 2020	SK 2020991720	STAVTYP, s.r.o.		Poddobávky	B1			3 300,00	660,00
<b>Spolu</b>											4 100,18	820,04