



# 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. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D 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

<b>[01]</b> - Daňové identifikačné číslo 2023233080		<b>Druh daňového priznania</b> <input checked="" type="checkbox"/> daňové priznanie <input type="checkbox"/> opravné daňové priznanie <input type="checkbox"/> dodatočné daňové priznanie <i>(vyznačí sa x)</i>	Za zdaňovacie obdobie od <b>01.01.2021</b> do <b>31.12.2021</b>
<b>[02]</b> - IČO 46104038	<b>[03]</b> - Právna forma		
<b>[04]</b> - SK NACE Hlavná, prevažná činnosť			

### I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

<b>[05]</b> - Obchodné meno alebo názov Goodfridays s.r.o.			
Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí			
<b>[06]</b> - Ulica Náj m.Hrani iarov		<b>[07]</b> - Súpisné/orientačné číslo / 21	
<b>[08]</b> - PSČ 85103	<b>[09]</b> - Obec Bratislava	<b>[10]</b> - Štát Slovensko	
<b>[11]</b> - Telefónne číslo /		<b>[12]</b> - 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 <i>(vyznačí sa x)</i> podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami	
<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 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 <sup>1)</sup>			
<b>[13]</b> - Ulica		<b>[14]</b> - Súpisné/orientačné číslo /	
<b>[15]</b> - PSČ	<b>[16]</b> - Obec	<b>[17]</b> - Počet stálych prevádzkarní 0	

1) Vyplní sa, len ak daňovník nemá sídlo na území Slovenskej republiky.

### Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



## II. časť - VÝPOČET ZÁKLADU DANE A DANE

Popis položky	Riadok Znamienko	Údaje 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	50 309,10

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami		
Sumy, ktoré neoprávnene znížili príjmy vrátane rozdielu podľa § 17 ods. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100	110	0,00
Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21a zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených v r. 140, 150 a 180 (tabuľka A – III. časť)	130	0,00
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	140	0,00
Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku (tabuľka B – III. časť)	150	0,00
Úprava (zvýšenie) základu dane pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	170	0,00
Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170	180	0,00
<b>Medzisúččet</b> (r. 110 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 170 + r. 180)	200	<b>0,00</b>

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 nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona	210	0,00
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou sumy v r. 100 a nie sú uvedené v r. 210	220	0,00
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100	230	0,00
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	0,00
Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (tabuľka B – III. časť)	250	0,00
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13c zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100	260	0,00
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	0,00
Úprava (zníženie) základu dane pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	280	0,00
Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	290	0,00
<b>Medzisúččet</b> (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290)	300	<b>0,00</b>

Položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabuľky H)	301	50 309,10
Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	0,00
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; ak suma 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301 presiahne 30 000 eur, uvádza sa suma prevyšujúca 30 000 eur	303	0,00
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	0,00



Suma uhradeného sponzorského podľa § 17 ods. 19 písm. h) zákona, ak suma v r. 301 < 0 alebo suma uhradeného sponzorského prevyšujúceho skutočné použitie	305	0,00	
Suma výdavkov na obstaranie, technické zhodnotenie, prevádzkovanie, opravy a udržiavanie motorového vozidla podľa § 17 ods. 39 zákona	306	0,00	
Suma zníženia základu dane podľa § 17 ods. 37 zákona pri poskytovaní praktického vyučovania žiakovi na základe učebnej zmluvy	307	0,00	
Úhrn základov dane kontrolovaných zahraničných spoločností podľa § 17h zákona alebo suma zníženia základu dane podľa § 17h ods. 9 až 11 zákona	308		

<b>Základ dane alebo daňová strata</b>			
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	50 309,10	
Časť základu dane alebo daňovej straty vykázananej obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti	320	0,00	
Úhrn vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát	330	0,00	
<b>Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)</b>	400	<b>50 309,10</b>	

<b>Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného v r. 400</b>			
Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného v r. 400 (z r. 2 stĺ. 8 tabuľky D – III. časť)	410	0,00	
<b>Základ dane znížený o odpočet daňovej straty</b> zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 400 - r. 410)	500 +	<b>50 309,10</b>	

<b>Zníženie základu dane</b>			
Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona (z r. 9 prílohy k § 30c zákona)	501	0,00	
<b>Základ dane znížený o odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj</b> zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 500 - r. 501)	510 +	<b>50 309,10</b>	

<b>Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí</b>			
Sadzba dane (v %)	550	15	
<b>Daň pred uplatnením úľav na dani</b> zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100	600	<b>7 546,36</b>	

<b>Úľavy na dani</b>			
Úľava na dani podľa	610	0,00	
<b>Daň znížená o úľavu na dani</b> (r. 600 - r. 610)	700 +	<b>7 546,36</b>	

<b>Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí</b>			
Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 6 tabuľky E - III. časť)	710	0,00	
<b>Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej v r. 710</b> zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700 - r. 710)	800 +	<b>7 546,36</b>	

<b>Daňová licencia podľa § 46b a 52zk zákona</b>			
Daňová licencia (§ 46b ods. 2, 3 a 6 a § 52zk zákona)	810	480	
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou určený na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach (r. 810 - r. 800)	820	0,00	
Daňová licencia na úhradu (ak r. 810 > r. 800, uvádza sa suma uvedená v r. 810, ak r. 810 ≤ 800, uvádza sa 0)	900	0	

<b>Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období podľa § 46b a 52zk zákona<sup>2)</sup></b>			
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		



Daň po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období (r. 800 - r. 920)	1000		
2) Táto časť sa vyplňa, ak je vyplnený údaj v r. 5 stĺ. 4 tabuľky K – III. časť.			
<b>Daň upravená o preddavky na daň a daňovú licenciu</b>			
Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 a § 51c ods. 1 zákona (do lehoty na podanie daňového priznania)	1010		0,00
Úhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona	1020		0,00
Daň vybraná zrážkou považovaná za preddavok na daň (§ 43 ods. 6 a 7 zákona)	1030		0,00
Celková suma preddavkov na daň (r. 1010 + r. 1020 + r. 1030)	1040		0,00
Daň alebo daňová licencia [r. 800 (ak r. 900 a r. 1000 = 0) alebo r. 900 (ak r. 810 > r. 800) alebo r. 1000 (ak r. 1000 > 0)]	1050		7 546,36
Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (uvádza sa suma z r. 29 – IV. časť)	1060		0,00
z toho	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> (uvádza sa suma z r. 30 – IV. časť)	1061	0,00
	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> (uvádza sa suma z r. 31 – IV. časť)	1062	0,00
Daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (uvádza sa suma z r. 9 – V. časť)	1070		0,00
Celková daň alebo daňová licencia (r. 1050 + r. 1060 + r. 1070)	1080		7 546,36
<b>Daň z osobitného základu dane podľa § 17f, ktorú daňovník platí v splátkach podľa § 17g zákona</b> (uvádza sa suma z r. 1061) <sup>2b)</sup>	1090		<b>0,00</b>
<b>Daň alebo daňová licencia na úhradu</b> (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) ≥ 0 <sup>3)</sup>	Nedoplatok dane (+)	1100	<b>7 546,36</b>
<b>Daňový preplatok</b> (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) < 0	Preplatok dane (-)	1101	<b>0,00</b>

2a) Členský 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 vyplňa, 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 daňového priznania.

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.

<b>Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň</b>			
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona	1110		10 564,91

<b>Dodatočné daňové priznanie</b>			
Dátum zistenia inej dane alebo inej daňovej straty			
Daň alebo daňová licencia (r. 1050 predchádzajúceho daňového priznania)	1120		
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane alebo daňovej licencie (r. 1050 - r. 1120)	1130		
Posledná známa daňová strata (- r. 400 predchádzajúceho daňového priznania, ak r. 400 predchádzajúceho daňového priznania < 0)	1140		
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (- r. 400 - r. 1140, ak r. 400 < 0 alebo - r. 1140, ak r. 400 ≥ 0)	1150		
Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 predchádzajúceho daňového priznania)	1160		
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 - r. 1160)	1170		
Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 predchádzajúceho daňového priznania)	1180		
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 - r. 1180)	1190		



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

#### A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami (k r. 130 II. časti)

Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 19 ods. 2 písm. f) zákona v znení účinnom do 31. decembra 2015 a vstupných cien cenných papierov podľa § 25a zákona nezahrňovaných do daňových výdavkov [§ 19 ods. 2 písm. f) zákona] obstaraných po 31. decembri 2015	1	0,00	
Obstarávacia cena obchodného podielu alebo zmenky prevyšujúca príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] v znení účinnom do 31. decembra 2015 a vstupnej ceny obchodného podielu alebo zmenky podľa § 25a zákona prevyšujúcej príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] obstaraných po 31. decembri 2015	2	0,00	
Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona	3	0,00	
Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky alebo jej nesplatenej časti a nižším príjmom z jej postúpenia alebo výškou opravnej položky uznanej za daňový výdavok podľa § 20 zákona; ak súčasťou postúpenej pohľadávky je aj jej príslušenstvo, ktoré bolo zahrnuté do zdaniteľných príjmov, uvádza sa aj rozdiel medzi hodnotou príslušenstva a nižším príjmom z jeho postúpenia [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	4	0,00	
Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce 50 % vymoženej pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	5	0,00	
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	6	0,00	
Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	7	0,00	
Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	8	0,00	
Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	9	0,00	
Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	10	0,00	
Daňovo neuznané výdavky podľa § 17 ods. 24 zákona	11	0,00	
Obstarávacia cena zásob vyradeného tovaru nezahrňovaná do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 21 ods. 2 písm. n) zákona	12	0,00	
Úroky platené z úverov a pôžičiek a súvisiace výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 21a zákona	13	0,00	
Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	14	0,00	
Výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 19 ods. 2 písm. t) zákona	15	0,00	
Ostatné výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky, neuvedené v r. 1 až 15	16	0,00	
<b>Úhrn r. 1 až 16 (k r. 130 – II. časti)</b>	17	0,00	

#### B - Odpisy hmotného majetku

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku	1	0,00	
Daňové odpisy hmotného majetku	2	0,00	
Neuplatnená časť ročného odpisu prenajatého hmotného majetku [§ 19 ods. 3 písm. a) zákona]	3	0,00	
Odpisy nezahrnuté v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania (§ 22 ods. 9 zákona)	4	0,00	
Pomeraná časť ročného odpisu pri predaji hmotného majetku (§ 22 ods. 12 zákona)	5	0,00	
Odpisy hmotného majetku zahrnuté do základu dane (r. 2 - r. 3 - r. 4 + r. 5)	6	0,00	


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

Výsledok hospodárenia pred zdanením spolu z hlavnej nezdaňovanej a zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	1	0,00	
Výsledok hospodárenia pred zdanením z hlavnej nezdaňovanej činnosti	2	0,00	
Výsledok hospodárenia pred zdanením zo zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	3	0,00	
Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	4	0,00	
Príjem z nájomného a príjem z reklám	5	0,00	

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 podnikanie účtujúci v sústave jednoduchého účtovníctva podľa osobitného predpisu <sup>5)</sup>**

Rozdiel príjmov a výdavkov spolu z nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti	1	0,00	
Rozdiel príjmov a výdavkov z nezdaňovanej činnosti	2	0,00	
Rozdiel príjmov a výdavkov zo zdaňovanej činnosti	3	0,00	
Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	4	0,00	
Príjem z nájomného a príjem z reklám	5	0,00	

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

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

 Osobitný odpočet daňovej straty podľa § 35a a 35b zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov 1

Celková výška vykázanej daňovej straty v zdaňovacom období	1	0,00	
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2	0,00	
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	0,00	

Odpočet daňovej straty podľa § 30a a 30b zákona

Zdaňovacie obdobie	od	2	od	3
	do		do	
Celková výška vykázanej daňovej straty	1	0,00		0,00
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2	0,00		0,00
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	0,00		0,00



	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona		Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	
Zdaňovacie obdobie	od	4	od	5
	do		do	
Celková výška vykázanej daňovej straty	1	0,00		0,00
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2	0,00		0,00
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	0,00		0,00

	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona		Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	
Zdaňovacie obdobie	od	6	od	7
	do		do	
Celková výška vykázanej daňovej straty	1	0,00		0,00
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2	0,00		0,00
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	0,00		0,00

	SPOLU <sup>7)</sup>			
Celková výška vykázanej daňovej straty	1			
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2	0,00		
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	0,00		

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.

<b>E - Výpočet dane uznanej na zápočet na daňovú povinnosť v tuzemsku zo zaplatenej dane v zahraničí (k r. 710 II. časti)</b>			
Základ dane uvedený v r. 400	1	0,00	
Úhrn príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí (zaokrúhlený na eurocenty nadol)	2	0,00	
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) x 100	3	0,00	
Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (zaokrúhlená na eurocenty nahor) (r. 700 II. časti x r. 3) : 100	4	0,00	
Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca sa na príjmy uvedené v r. 2 (zaokrúhlená na eurocenty nahor)	5	0,00	
Daň uznaná na zápočet (r. 5 maximálne do sumy v r. 4)	6	0,00	

<b>F - Doplnujúce údaje</b>			
Súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti	1	249 919,06	
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť	2	199 609,96	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (r. 1 - r. 2)	3	50 309,10	

**G1 – Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo**

Prevádzkové výnosy a finančné výnosy <sup>8)</sup>	1	0,00	
Prevádzkové náklady a finančné náklady <sup>8)</sup>	2	0,00	
Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	3	0,00	

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.

**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**

Súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti <sup>9)</sup>	1	0,00	
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť <sup>9)</sup>	2	0,00	
Výsledok hospodárenia vykázaný podľa evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva podľa § 4 ods. 2 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov	3	0,00	

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

**G3 – Úpravy výsledku hospodárenia vykazaného v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo**

Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností pred zdanením a výsledok hospodárenia z ukončených činností pred zdanením vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	1	0,00	
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu <sup>10)</sup>	2	0,00	
Položky znižujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu <sup>10)</sup>	3	0,00	
Upravený výsledok hospodárenia (r. 1 + r. 2 - r. 3)	4	0,00	

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

**H - Výpočet základu dane nerezidenta**

Druh príjmu		Základ dane alebo daňová strata stálej prevádzkarne § 17 ods. 7 zákona	
§ 16 ods. 1 písm. a) zákona okrem daňovníka, ktorý zisťuje základ dane podľa § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona	1	0,00	
		Prijmy 1	Výdavky 2
§ 16 ods. 1 písm. c) zákona	2	0,00	0,00
§ 16 ods. 1 písm. e) prvý, druhý a štvrtý bod zákona	3	0,00	0,00
§ 16 ods. 1 písm. e) tretí bod zákona	4	0,00	0,00
§ 16 ods. 1 písm. e) piaty bod zákona	5	0,00	0,00
§ 16 ods. 1 písm. f) zákona	6	0,00	0,00
§ 16 ods. 1 písm. g) zákona	7	0,00	0,00
§ 16 ods. 1 písm. h) zákona	8	0,00	0,00
§ 16 ods. 1 písm. i) zákona	9	0,00	0,00
Základ dane (r. 1 + úhrn r. 2 až 9 stĺpca 1 - úhrn r. 2 až 9 stĺpca 2)	10	0,00	


**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 0,00	0,00
Služby	2 0,00	0,00
Licenčné poplatky	3 0,00	0,00
Druh transakcie	Položky ovplyvňujúce r. 100	
	Výnosy (Predaj) 1	Doplňujúce údaje Obstarávacia cena 2
Nehmotný majetok	4 0,00	0,00
Hmotný majetok	5 0,00	0,00
Finančný majetok	6 0,00	0,00
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	7 0,00	0,00

**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	0,00	
Výnos z nájomného a z iného využitia nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	2	0,00	

**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	Priebeh 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>SPOLU<sup>11)</sup></b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.


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

Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 zákona do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup>			
		Reálna hodnota majetku	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	2
Hmotný majetok	1	0,00	0,00
Nehmotný majetok	2	0,00	0,00
Finančný majetok	3	0,00	0,00
Pohľadávky	4	0,00	0,00
Zásoby	5	0,00	0,00
<b>Spolu</b> (úhrn r. 1 až 5)	6	0,00	0,00

Presun podľa § 17f ods. 2 zákona do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup>			
Reálna hodnota	7	0,00	
Pasíva	8	0,00	
Aktíva	9	0,00	
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	10	0,00	
Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	11	0,00	
<b>Spolu</b> (r. 7 + r. 8 - r. 9 + r. 10 - r. 11)	12	0,00	
<b>Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona</b> (r. 6 stĺ. 1 - r. 6 stĺ. 2 + r. 12)	13	0,00	

Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 zákona do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup>			
		Reálna hodnota majetku	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	2
Hmotný majetok	14	0,00	0,00
Nehmotný majetok	15	0,00	0,00
Finančný majetok	16	0,00	0,00
Pohľadávky	17	0,00	0,00
Zásoby	18	0,00	0,00
<b>Spolu</b> (úhrn r. 14 až 18)	19	0,00	0,00

Presun podľa § 17f ods. 2 zákona do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup>			
Reálna hodnota	20	0,00	
Pasíva	21	0,00	
Aktíva	22	0,00	
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	23	0,00	



Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	24	0,00	
<b>Spolu</b> (r. 20 + r. 21 - r. 22 + r. 23 - r. 24)	25	0,00	
<b>Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona</b> (r. 19 stĺ. 1 - r. 19 stĺ. 2 + r. 25)	26	<b>0,00</b>	
<b>Celkový osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona</b> (r. 13 + r. 26) $\geq 0$ <sup>12)</sup>	27	<b>0,00</b>	
<b>Sadzba dane podľa § 15 písm. b) tretieho bodu zákona v %</b>	28	<b>2 1</b>	
<b>Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona</b> [(r. 27 x r. 28)/100] (zaokrúhlená na eurocenty nadol)	29	<b>0,00</b>	
z toho	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 $\geq 0$ potom (r. 13 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 $\geq 0$ , r. 26 $< 0$ a r. 27 $\geq 0$ potom (r. 27 x r. 28) / 100]	30	0,00
	daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> [ak r. 13 a r. 26 $\geq 0$ potom (r. 26 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 $< 0$ a r. 26 $\geq 0$ a r. 27 $\geq 0$ potom (r. 27 x r. 28) / 100]	31	0,00
<b>12)</b> Ak je suma 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)
		1	2
Podiel na zisku (dividenda)	1	0,00	
Podiel člena pozemkového spoločenstva s právnou subjektivitou na zisku a na majetku	2	0,00	
Podiel na výsledku podnikania vyplácaný tichému spoločníkovi	3	0,00	
Vyrovnačiaci podiel <sup>13)</sup>	4	0,00	0,00
Podiel na likvidačnom zostatku <sup>13)</sup>	5	0,00	0,00
<b>Spolu</b> (úhrn r. 1 až 5 stĺ. 1 a úhrn r. 4 a r. 5 stĺ. 2)	6	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13)</b> Suma výdavku (nákladu) sa uplatní v hodnote splateného vkladu zistených podľa § 25a písm. c) až f) zákona a v ostatných prípadoch o nadobúdajúcu 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 stĺ. 1 - r. 6 stĺ. 2)	7	0,00	
Sadzba dane (v %)	8	<b>3 5</b>	
Daň z osobitného základu dane (zaokrúhlená na eurocenty nadol) (r. 7 x r. 8) : 100	9	0,00	



## VI. časť - Vyhlásenie o poukázaní podielu zaplatenej dane z príjmov právnickej osoby

neuplatňujem postup podľa § 50 zákona (vyznačí sa x)  súhlasím so zaslaním údajov (obchodné meno alebo názov, sídlo a právna forma) mnou určenému prijímateľovi (prijímateľom) podielu zaplatenej dane podľa § 50 ods. 8 zákona (vyznačí sa x)

Daň z príjmov právnickej osoby na účel poukázania podielu zaplatenej dane podľa § 50 zákona [uvádza sa suma z r. 1080 alebo suma (r. 1080 – r. 1090) <sup>14)</sup>	1	7 546,36
Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov ako dar najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z r. 1)	2	0,00
2 % z r. 1 (minimálne 8 eur) zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona, ak bol poskytnutý dar podľa r. 2	3	0,00
1 % z r. 1 (minimálne 8 eur) zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona, ak nebol poskytnutý dar podľa r. 2	4	75,46
Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8 eur pre jedného prijímateľa)	5	0

<sup>14)</sup> V r. 1 sa uvádza suma rozdielu riadkov (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 prijímateľovi č. 1

(ak sa uvádza viac ako jeden prijímateľ, ďalší prijímatelia sa uvádzajú na osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania)

Suma v eurách 0,00 podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu podpisuje sa len pri uplatňovaní postupu podľa § 50 zákona

IČO<sup>15)</sup> Právna forma

Obchodné meno alebo názov

Sídlo Ulica Súpisné/orientačné číslo

PSČ Obec

<sup>15)</sup> IČO sa zaraďuje sprava a ak obsahuje menej ako 12 čísiel, nepoužité polia zostávajú prázdne.

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

vrátane uvedenia jednotlivých základov dane (daňových strát) stálych prevádzkarní daňovníka uvedeného v § 2 písm. e) tretom bode zákona umiestnených na území Slovenskej republiky vypočítaných podľa § 17 ods. 25 zákona a adres týchto stálych prevádzkarní umiestnených na území Slovenskej republiky a uvedenia kódov štátov, s ktorými boli realizované transakcie uvádzané 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 nepostačuje miesto na osobitné záznamy, uvádzajú sa v osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania.



Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu		
Priezvisko	Meno	Titul pred menom / za priezviskom
Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecký alebo iný zmluvný vzťah)		
Trvalý pobyt oprávnenej osoby		
Ulica		Súpisné/orientačné číslo
PSČ	Obec	Štát
Telefónne číslo		Emailová adresa / Faxové číslo

Počet príloh	0	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	30.06.2022	<b>Vyhlasujem, že všetky údaje uvedené v daňovom priznaní sú správne a úplné.</b>	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 daňovníkom<sup>16)</sup>**

1	dátum splatnosti	suma	
2	dátum splatnosti	suma	
3	dátum splatnosti	suma	
4	dátum splatnosti	suma	
5	dátum splatnosti	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 \_\_\_\_\_ 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 \_\_\_\_\_ podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu