



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 vypĺňajú 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

| | | |
|--|--|---|
| 01 - Daňové identifikačné číslo <input type="text"/> | Druh daňového priznania <input 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 <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/> do <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/> |
| 02 - IČO <input type="text"/> | 03 - Právna forma <input type="text"/> | |
| 04 - SK NACE <input type="text"/> | Hlavná, prevažná činnosť <input type="text"/> | |

I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

| | | |
|--|---|--|
| 05 - Obchodné meno alebo názov <input type="text"/> | | |
| Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí | | |
| 06 - Ulica <input type="text"/> | 07 - Súpisné/orientačné číslo <input type="text"/> | |
| 08 - PSČ <input type="text"/> | 09 - Obec <input type="text"/> | 10 - Štát <input type="text"/> |
| 11 - Telefónne číslo <input type="text"/> | 12 - Emailová adresa / Faxové číslo <input type="text"/> | |
| <input type="checkbox"/> Uplatnenie osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona <input type="checkbox"/> Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona 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"/> Započítanie daňovej licencie podľa § 46b ods. 5 zákona | <input type="checkbox"/> Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami <input type="checkbox"/> Platiteľ dane z pridanej hodnoty k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia <input type="checkbox"/> Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur <input type="checkbox"/> Polovičná výška daňovej licencie podľa § 46b ods. 3 zákona <input type="checkbox"/> Neplatenie daňovej licencie podľa § 46b ods. 7 zákona | |
| Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypočíta základ dane alebo daňová strata ¹⁾ | | |
| 13 - Ulica <input type="text"/> | 14 - Súpisné/orientačné číslo <input type="text"/> | |
| 15 - PSČ <input type="text"/> | 16 - Obec <input type="text"/> | 17 - Počet stálych prevádzkarní <input type="text"/> |

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

| | |
|-------------------------------|---|
| Záznamy daňového úradu | |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 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 | |

| Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami | | |
|---|-----|--|
| Sumy, ktoré neoprávnené skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa § 17 ods. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100 | 110 | |
| Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona v znení účinnom do 31. decembra 2014, podľa § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 písm. c) zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100 | 120 | |
| 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 | |
| Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia | 140 | |
| Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku (tabuľka B – III. Časť) | 150 | |
| Kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona | 160 | |
| 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 | |
| Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170 | 180 | |
| Medzisúčet (r. 110 + r. 120 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 160 + r. 170 + r. 180) | 200 | |

| 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 | 210 | |
| 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 | |
| Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100 | 230 | |
| Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona | 240 | |
| Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (tabuľka B – III. časť) | 250 | |
| Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona v znení účinnom do 31. decembra 2014 a podľa § 17 ods. 19 písm. c) zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, 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 | |
| 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 | |
| Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280 | 290 | |
| Medzisúčet (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290) | 300 | |

| Položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu | | |
|--|-----|--|
| Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabuľky H) | 301 | |
| 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; ak suma 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301 presiahne 30 000 eur, uvedie sa suma prevyšujúca 30 000 eur | 303 | |



| | | | |
|---|-----|---|--|
| 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 | | |
| 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 | | |
| Základ dane alebo daňová strata | | | |
| Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 302 až 307 (r. 301 + r. 302 + r. 303 + r. 304 + r. 305 + r. 306 - r. 307) | 310 | | |
| Časť základu dane alebo daňovej straty vykázananej obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti | 320 | | |
| Úhrn 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 | | |
| 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. 9 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. 7 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 zákona | | | |
| Daňová licencia (§ 46b ods. 2, 3 a 6 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, uvedie sa suma uvedená v r. 810, ak r. 810 ≤ 800, uvedie sa 0) | 900 | | |
| Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období²⁾ | | | |
| 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. | | | | |
| Daň upravená o preddavky na daň a daňovú licenciu | | | | |
| Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 a § 51c ods. 1 zákona (do lehoty na podanie daňového priznania) | | 1010 | | |
| Úhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona | | 1020 | | |
| Daň vybraná zrážkou považovaná za preddavok na daň (§ 43 ods. 6 a 7 zákona) | | 1030 | | |
| Celková suma preddavkov na daň (r. 1010 + r. 1020 + r. 1030) | | 1040 | | |
| 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 | | |
| Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (uvedie sa suma z r. 29 – IV. časť) | | 1060 | | |
| z toho | Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} (uvedie sa suma z r. 30 – IV. časť) | 1061 | | |
| | Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} (uvedie sa suma z r. 31 – IV. časť) | 1062 | | |
| Daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (uvedie sa suma z r. 9 – V. časť) | | 1070 | | |
| Celková daň alebo daňová licencia (r. 1050 + r. 1060 + r. 1070) | | 1080 | | |
| Daň z osobitného základu dane podľa § 17f, ktorú bude daňovník platiť v splátkach podľa § 17g zákona (uvedie sa suma z r. 1061) ^{2b)} | | 1090 | | |
| Daň alebo daňová licencia na úhradu (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) ≥ 0 ³⁾ | Nedoplatok dane (+) | 1100 | + | |
| Daňový preplatok (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) < 0 | Preplatok dane (-) | 1101 | - | |
| 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 túto skutočnosť aj deklaruje vyplnením VIII. časti daňového priznania. 3) Daň na úhradu sa neplatí, ak nepresiahne päť eur, a to aj vtedy, ak daňovník využije postup podľa § 50 zákona, pričom v tomto riadku sa uvedie nula. | | | | |
| Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň | | | | |
| Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona | | 1110 | | |
| Dodatočné daňové priznanie | | | | |
| Dátum zistenia inej dane alebo inej daňovej straty | | | . | 20 |
| 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 \geq 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 | | |
| 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)] obstaraných po 31. decembri 2015 | 2 | | |
| Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona | 3 | | |
| 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, uvedie sa aj rozdiel medzi hodnotou príslušenstva a nižším príjmom z jeho postúpenia [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona] | 4 | | |
| Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce 50 % vymoženej pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona] | 5 | | |
| 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 | | |
| Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona] | 7 | | |
| Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona] | 8 | | |
| Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona] | 9 | | |
| Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona | 10 | | |
| Daňovo neuznané výdavky podľa § 17 ods. 24 zákona | 11 | | |
| Obstarávacia cena zásob vyradeného tovaru nezahrňovaná do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 21 ods. 2 písm. n) zákona | 12 | | |
| Úroky platené z úverov a pôžičiek a súvisiace výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 21a zákona | 13 | | |
| Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane | 14 | | |
| Výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 19 ods. 2 písm. t) zákona | 15 | | |
| Ostatné výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky, neuvedené v r. 1 až 15 | 16 | | |
| Úhrn r. 1 až 16 (k r. 130 – II. časti) | 17 | | |

B - Odpisy hmotného majetku

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

DIČ



| | Odpočet daňovej straty podľa § 52za ods. 4 zákona 2010-2013 | Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona |
|---|---|--|
| Zdaňovacie obdobie | 4 | 5 |
| | od | od |
| | do | do |
| Celková výška vykázanej daňovej straty ⁶⁾ | 1 | |
| časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁷⁾ | 2 | |
| zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach | 3 | |

| | Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona | Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona |
|---|--|--|
| Zdaňovacie obdobie | 6 | 7 |
| | od | od |
| | do | do |
| Celková výška vykázanej daňovej straty | 1 | |
| časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁷⁾ | 2 | |
| zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach | 3 | |

| | Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona | SPOLU ⁸⁾ |
|---|--|---------------------|
| Zdaňovacie obdobie | 8 | 9 |
| | od | |
| | do | |
| Celková výška vykázanej daňovej straty | 1 | |
| časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁷⁾ | 2 | |
| zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach | 3 | |

6) V stĺ. 4 sa uvedie súčet neuplatnených daňových strát vykazaných za zdaňovacie obdobia ukončené v rokoch 2010 až 2013 podľa stavu k 1. januáru 2014.

7) V stĺ. 4 až 8 sa uvedie suma najviac do výšky 1/40 sumy uvedenej v r. 1 príslušného stĺpca.

8) Daňová strata alebo jej časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období sa uvedie najviac do výšky uvedenej v r. 400 a údaj z r. 2 stĺ. 9 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 | |
| Úhrn 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 | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením $(r. 1 - r. 2)$ | 3 | |


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 | Doplňujúce údaje |
| | | Výnosy (Predaj) 1 | Obstarávacia 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 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 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | SPOLU ¹²⁾ | | | |

12) Časť započítaná v príslušnom zdaňovacom období uvedená v r. 5 v stĺ. 4 sa uvedie najviac do výšky uvedenej v r. 910 a údaj z r. 5 v stĺ. 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 do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona^{2a)}

| | | 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) a hodnota zásob |
|----------------------------------|---|------------------------|--|
| | | 1 | 2 |
| Hmotný majetok | 1 | | |
| Nehmotný majetok | 2 | | |
| Finančný majetok | 3 | | |
| Pohľadávky | 4 | | |
| Zásoby | 5 | | |
| Spolu (úhrn r. 1 až 5) | 6 | | |

Presun podľa § 17f ods. 2 do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona^{2a)}

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

Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona^{2a)}

| | | 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) a hodnota zásob |
|------------------------------------|----|------------------------|--|
| | | 1 | 2 |
| Hmotný majetok | 14 | | |
| Nehmotný majetok | 15 | | |
| Finančný majetok | 16 | | |
| Pohľadávky | 17 | | |
| Zásoby | 18 | | |
| Spolu (úhrn r. 14 až 18) | 19 | | |

Presun podľa § 17f ods. 2 do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona^{2a)}

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



| | | | |
|--|---|----|--|
| Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 | 24 | | |
| Spolu (r. 20 + r. 21 - r. 22 + r. 23 - r. 24) | 25 | | |
| Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 (r. 19 stĺ. 1 - r. 19 stĺ. 2 + r. 25) | 26 | | |
| Celkový osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 (r. 13 + r. 26) ≥ 0 ^{12a)} | 27 | | |
| Sadzba dane podľa § 15 písm. b) tretieho bodu v % | 28 | 21 | |
| Daň z osobitného základu dane podľa § 17f [(r. 27 x r. 28)/100] (zaokrúhľená na eurocenty nadol) | 29 | | |
| z toho | daň z osobitného základu dane podľa § 17f 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 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 | |
| 12a) Ak je suma v r. 27 záporné číslo, uvedie sa 0. | | | |

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) 1 | Suma výdavku (nákladu) 2 |
|--|---|---------------------------|-----------------------------|
| Podiel na zisku (dividenda) | 1 | | |
| Podiel člena pozemkového spoločenstva s právnou subjektivitou na zisku a na majetku | 2 | | |
| Podiel na výsledku podnikania vyplácaný tichému spoločníkovi | 3 | | |
| Vyrovnač podiel ^{12b)} | 4 | | |
| Podiel na likvidačnom zostatku ^{12b)} | 5 | | |
| Spolu (úhrn r. 1 až 5 stĺ. 1 a úhrn r. 4 a r. 5 stĺ. 2) | 6 | | |
| 12b) Suma výdavku (nákladu) sa uplatní v hodnote splateného vkladu zistenej podľa § 25a písm. c) až f) 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 | | |
| Sadzba dane (v %) | 8 | 35 | |
| Daň z osobitného základu dane (zaokrúhľená na eurocenty nadol) (r. 7 x r. 8) : 100 | 9 | | |

DIČ



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

| | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> neuplatňujem postup podľa § 50 zákona (vyznačí sa x) | <input type="checkbox"/> 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 [uvedie sa suma z r. 1080 alebo suma (r. 1080 – r. 1090) ^{12c)} | 1 |
| Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov ako dar najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z r. 1) | 2 |
| 2 % z r. 1 (minimálne 8 eur) zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona, ak bol poskytnutý dar podľa r. 2 | 3 |
| 1 % z r. 1 (minimálne 8 eur) zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona, ak nebol poskytnutý dar podľa r. 2 | 4 |
| Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8 eur pre jedného prijímateľa) | 5 |
| 12c) V r. 1 sa uvedie suma rozdielu riadkov (r. 1080 - r.1090) v prípade, 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) | podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu | |
| Suma v eurách | | podpisuje sa len pri uplatňovaní postupu podľa § 50 zákona |
| IČO ^{12d)} | Právna forma | |
| Obchodné meno alebo názov | | |
| Sídlo | | |
| Ulica | | Súpisné/orientačné číslo |
| PSČ | Obec | |
| 12d) IČO sa zarovnáva sprava a ak obsahuje menej ako 12 čísiel, nepoužité polia ostávajú 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 adries 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.).

| |
|---|
| <input type="checkbox"/> Uplatnenie oslobodenia od dane podľa § 13a alebo 13b zákona (vyznačí sa x) |
| |

Ak nepostačuje miesto na osobitné záznamy, uvádzajú sa v osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania.

DIČ



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

Dátum . . 20

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

_____ 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 v splátkach

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

Splátkový kalendár požadovaný daňovníkom ^{12e)}

| | | | | | |
|---|------------------|--|------|---|--|
| 1 | dátum splatnosti | <input type="text"/> . <input type="text"/> . 20 <input type="text"/> <input type="text"/> | suma | <input type="text"/> , <input type="text"/> | |
| 2 | dátum splatnosti | <input type="text"/> . <input type="text"/> . 20 <input type="text"/> <input type="text"/> | suma | <input type="text"/> , <input type="text"/> | |
| 3 | dátum splatnosti | <input type="text"/> . <input type="text"/> . 20 <input type="text"/> <input type="text"/> | suma | <input type="text"/> , <input type="text"/> | |
| 4 | dátum splatnosti | <input type="text"/> . <input type="text"/> . 20 <input type="text"/> <input type="text"/> | suma | <input type="text"/> , <input type="text"/> | |
| 5 | dátum splatnosti | <input type="text"/> . <input type="text"/> . 20 <input type="text"/> <input type="text"/> | suma | <input type="text"/> , <input type="text"/> | |

12e) Ak daňovník požaduje viac ako 5 splátok, uvedie dátumy splatnosti a sumy splátok v VII. časti – Miesto na osobitné záznamy daňovníka.

Dátum . . 20

_____ 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 . . 20

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

DIČ



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 v zdaňovacom období 2 | | časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období 3 | |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | SPOLU | | | |

Ciele projektu, ktoré sú dosiahnuteľné podľa doby jeho realizácie a merateľné po jeho ukončení

| | | |
|---|--|--|
| 7 | SPOLU ¹³⁾ za všetky projekty výskumu a vývoja | |
|---|--|--|

13) Pri daňovníkovi, ktorý odpočítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona u viacerých projektov, sa vyplňa príloha k § 30c zákona za každý projekt samostatne, pričom r. 7 sa vyplňa len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1. V r. 7 sa uvedie časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období v úhrne za všetky projekty najviac však do výšky základu dane uvedeného v r. 500 a údaj z r. 7 sa prenáša do r. 501. Riadok 7 sa vyplňa aj pri daňovníkovi, ktorý uplatňuje odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj iba za jeden projekt, pričom sa v ňom uvedie suma z r. 6.

DIČ



Príloha k VI. časti - Údaje o ďalších prijímateľoch

| | | | |
|---------------------------------|------|--|--------------------------|
| Údaje o prijímateľovi č. | | podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu | |
| Suma v eurách | | , | |
| IČO ^{12d)} | | Právna forma | |
| Obchodné meno alebo názov | | | |
| Sídlo | | | |
| Ulica | | | Súpisné/orientačné číslo |
| PSC | Obec | | |
| Údaje o prijímateľovi č. | | podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu | |
| Suma v eurách | | , | |
| IČO ^{12d)} | | Právna forma | |
| Obchodné meno alebo názov | | | |
| Sídlo | | | |
| Ulica | | | Súpisné/orientačné číslo |
| PSC | Obec | | |
| Údaje o prijímateľovi č. | | podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu | |
| Suma v eurách | | , | |
| IČO ^{12d)} | | Právna forma | |
| Obchodné meno alebo názov | | | |
| Sídlo | | | |
| Ulica | | | Súpisné/orientačné číslo |
| PSC | Obec | | |