



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 píše 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 Ā B Ć 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 | Druh daňového priznania | Za zdaňovacie obdobie |
| | <input type="checkbox"/> daňové priznanie | od . . 2 0 |
| 02 - IČO | <input type="checkbox"/> opravné daňové priznanie | do . . 2 0 |
| 03 - Právna forma | <input type="checkbox"/> dodatočné daňové priznanie (vyznačí sa x) | |
| 04 - SK NACE | Hlavná, prevažná činnosť | |
| | | |

I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

| | | |
|---|-----------------|---|
| 05 - Názov | | |
| Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí | | |
| 06 - Ulica | 07 - Číslo | |
| | | |
| 08 - PSČ | 09 - Obec | 10 - Štát |
| | | |
| 11 - Číslo telefónu | 12 - Číslo faxu | Kód štátu - záznam daňového úradu ¹⁾ |
| 0 / | 0 / | |
| 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"/> áno ²⁾ |
| Ekonomické alebo personálne prepojenie podľa § 2 písm. o) zákona so zahraničnými osobami | | <input type="checkbox"/> áno ²⁾ |
| Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypočíta základ dane (daňová strata) ³⁾ | | |
| 13 - Ulica | 14 - Číslo | |
| | | |
| 15 - PSČ | 16 - Obec | 17 - Počet stálych prevádzkarní |
| | | |
| 18 - Banka alebo pobočka zahraničnej banky | Číslo účtu | Kód banky |
| | | / |
| | | / |
| 1) Vyplní sa akronymom podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 377/2010 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistický číselník krajín. | | |
| 2) Vyznačí sa x. | | |
| 3) 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 | , |
| Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami | | |
| Sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa § 17 ods. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení, ak nie sú súčasťou r. 100 | 110 | , |
| Sumy podľa § 17 ods. 19 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak nie sú súčasťou r. 100 | 120 | , |
| Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených na r. 140, 150 a 180 (tabuľka A – III. časť) | 130 | , |
| Sumy podľa § 17 ods. 19 a § 19 ods. 4 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 v prípade zrušenia 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 r. 100 | 210 | , |
| Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou r. 100 a nie sú uvedené na r. 210 | 220 | , |
| Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou 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, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak sú súčasťou r. 100 | 260 | , |
| Sumy podľa § 17 ods. 19, § 19 ods. 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou r. 100 | 270 | , |
| Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia 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 neuvedené v r. 210 až 280, znižujúce r. 100 | 290 | , |
| Medzisúčet (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290) | 300 | , |
| Základ dane alebo daňová strata | | |
| Základ dane alebo daňová strata (r. 100 + r. 200 - r. 300 +/- r. 6 tabuľky H) | 310 | , |
| Časť základu dane alebo daňovej straty, vykázanej kom. spol. alebo v.o.s., prípadajúca na komplementárov a na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti | 320 | , |
| Úhm vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát | 330 | , |
| Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené na r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330) | 400 | , |



| Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného na r. 400 | | |
|--|----------|---------|
| Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného na r. 400 | 410 | |
| Základ dane znížený o odpočet daňovej straty zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 400 - r. 410) | 500 + | |
| Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí | | |
| Sadzba dane (v %) | 510 | |
| Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 500 x r. 510) : 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 na r. 710 zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700 - r. 710) | 800 + | |
| Daň upravená o preddavky na daň | | |
| Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 zákona | 810 | |
| Úhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona | 820 | |
| Suma dane vybranej zrážkou považovanej za preddavok na daň [§ 43 ods. 7 zákona] | 830 | |
| Celková suma preddavkov na daň (r. 810 + r. 820 + r. 830) | 840 | |
| Daň z r. 800 | 850 | |
| Daň na úhradu (kladný rozdiel r. 850 - r. 840) | 900 + | |
| Daňový preplatok (záporný rozdiel r. 850 - r. 840) | 901 - | |
| Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň | 910 | |
| Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona | | |
| Dodatočné daňové priznanie | | |
| Dátum zistenia vyššej daňovej povinnosti | | . . 2 0 |
| Posledná známa daň (r. 800 daňového priznania) | 920 | |
| Novo zistená daň (r. 800 dodatočného daňového priznania) | 930 | |
| Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (r. 930 - r. 920) | 940 | |
| Posledná známa daňová strata (r. 400 daňového priznania) | 950 | |
| Novo zistená daňová strata (r. 400 dodatočného daňového priznania) | 960 | |
| Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (r. 960 - r. 950) | 970 | |



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 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Členský príspevok vyplývajúci z nepovinného členstva v právnickej osobe nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona] | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona] | 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Poskytnuté dary vrátane zostatkovej 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 odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu) | 12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane | 13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami, neuvedené na r. 1 až 13 | 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Úhrn r. 1 až 14 (k r. 130 – II. časti) | 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

B - Odpisy hmotného majetku

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Odpisy hmotného majetku zahrnuté do základu dane podľa § 19 ods. 3 písm. a) zákona | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Odpisy nezahrnuté v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania (§ 22 ods. 9 zákona) | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

C1 - Výsledok hospodárenia pred zdanením vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie účtujúci v sústave podvojného účtovníctva podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky⁴⁾

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

4) 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.
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.


C2 - Rozdiel príjmov a výdavkov vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie účtujúci v sústave jednoduchého účtovníctva podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky⁵⁾

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

5) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002 č. MF/22602/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a podrobnosti o usporiadaní, označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení niektorých položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky účtujúce v sústave jednoduchého účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania (oznámenie č. 741/2002 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

D - Evidencia a odpočet straty podľa § 30 zákona (k r. 410 II. časti)

| | | 1 | | | | | | | | | | 2 | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Zdaňovacie obdobie | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Výška daňovej straty vykázaná v zdaňovacom období | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Úhrn daňových strát, na ktoré je uplatňovaný odpočet od základu dane | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Základ dane v zdaňovacom období, v ktorom je uplatnený odpočet od základu dane | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Skutočne odpočítaná daňová strata | 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 3 | | | | | | | | | | 4 | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Zdaňovacie obdobie | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Výška daňovej straty vykázaná v zdaňovacom období | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Úhrn daňových strát, na ktoré je uplatňovaný odpočet od základu dane | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Základ dane v zdaňovacom období, v ktorom je uplatnený odpočet od základu dane | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Skutočne odpočítaná daňová strata | 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 5 | | | | | | | | | | 6 | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Zdaňovacie obdobie | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Výška daňovej straty vykázaná v zdaňovacom období | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Úhrn daňových strát, na ktoré je uplatňovaný odpočet od základu dane | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Základ dane v zdaňovacom období, v ktorom je uplatnený odpočet od základu dane | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Skutočne odpočítaná daňová strata | 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

E - Výpočet dane uznanej na zápočet na daňovú povinnosť v tuzemsku zo zaplatenej dane v zahraničí (k r. 710 II. časti)

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Základ dane uvedený na r. 400 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Úhrn príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí (zaokrúhlený na eurocenty nadol) | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pomer príjmov z r. 2 k základu dane na r. 1 v %, (vypočítaný na dve desatinné miesta, zaokrúhlený podľa § 47 ods. 2 zákona) (r. 2 : r. 1) x 100 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

DIČ



| | | | | |
|--|---|--|---|--|
| Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (zaokrúhlená na eurocenty nahor) (r. 600 II. časti x r. 3) : 100 | 4 | | , | |
| Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca sa na príjmy uvedené na r. 2 (zaokrúhlená na eurocenty nahor) | 5 | | , | |
| Daň uznaná na zápočet (r. 5 maximálne do sumy na r. 4) | 6 | | , | |

F - Dopĺňujúce údaje

| | | | | |
|---|---|--|---|--|
| Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov | 1 | | , | |
| Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov | 2 | | , | |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 1 - r. 2) | 3 | | , | |

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

| | | | | |
|---|---|--|---|--|
| Výnosy z bežnej činnosti a ostatné výnosy ⁶⁾ | 1 | | , | |
| Náklady ⁶⁾ | 2 | | , | |
| Výsledok hospodárenia vykazaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo | 3 | | , | |

6) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Úradný vestník Európskych spoločností L 243, 11. 09. 2002). Nariadenie Komisie (ES) č. 1126/2008 z 3. novembra 2008, ktorým sa v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 prijímajú určité medzinárodné účtovné štandardy (Ú. v. EÚ L 320, 29.11.2008) v platnom znení.

G2 – Výsledok hospodárenia vykazaný 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 prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov | 1 | | , | |
| Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov | 2 | | , | |
| Výsledok hospodárenia vykazaný podľa evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov | 3 | | , | |

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

| | | | | |
|---|---|--|---|--|
| Výsledok hospodárenia vykazaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo | 1 | | , | |
| Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky ⁷⁾ | 2 | | , | |
| Položky znižujúce výsledok hospodárenia podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky ⁷⁾ | 3 | | , | |
| Upravený výsledok hospodárenia (r. 1 + r. 2 - r. 3) | 4 | | , | |

7) 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 opatrenia z 19. decembra 2006 č. MF/026217/2006-72 (oznámenie č. 690/2006 Z. z.).

Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia podľa medzinárodných účtovných štandardov pre finančné výkazníctvo podľa zvoleného spôsobu vykazovania základu dane sa predkladá

a) 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. v znení neskorších predpisov s výnimkou poznámok, alebo

b) prehľad úprav vykonaných podľa citovaného opatrenia z výsledku hospodárenia vykazaného podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo na upravený výsledok hospodárenia.

H - Výpočet základu dane nerezidenta

| Druh príjmu | Základ dane stálej prevádzkarne § 17 ods. 7 zákona | |
|--|--|-----------|
| § 16 ods. 1 písm. a) zákona s výnimkou daňovníka, ktorý zisťuje základ dane podľa § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona | 1 | |
| | Prijmy 1 | Výdavky 2 |
| § 16 ods. 1 písm. e) bod 1, 2 a 4 zákona s výnimkou nájomného alebo príjmu z iného využitia nehnuteľností | 2 | |
| § 16 ods. 1 písm. e) bod 3 zákona | 3 | |
| § 16 ods. 1 písm. e) bod 4 zákona s výnimkou nájomného alebo príjmu z iného využitia huteľných vecí | 4 | |

DIČ



| | | | | |
|---|---|--|---|--|
| § 16 ods. 1 písm. e) bod 5 a 6 zákona | 5 | | , | |
| Základ dane (r. 1 + úhrn r. 2 až 5 stĺpca 1 - úhrn r. 2 až 5 stĺpca 2) | 6 | | , | |

I - Transakcie zahraničných závislých osôb (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 | |
| | Výnosy (Predaj) 1 | Doplňujúce údaje Obstarávacía cena 2 |
| Nehmotný majetok | 4 | |
| Hmotný majetok | 5 | |
| Finančný majetok | 6 | |
| Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | 7 | |

IV. časť – Vyhlásenie o poukázaní podielu zaplatenej dane z príjmov právnickej osoby

| | | | |
|---|---|--|---|
| <input type="checkbox"/> neuplatňujem postup podľa § 50 zákona (vyznačí sa x) | | | |
| Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov ako dar najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % zaplatenej dane) | 1 | | , |
| 2 % zo zaplatenej dane z r. 800 zaokrúhlené na dve desatinné miesta podľa § 47 ods. 2 zákona (minimálne 8,30 eur), ak bol poskytnutý dar podľa r. 1 | 2 | | , |
| 1,5 % zo zaplatenej dane z r. 800 zaokrúhlené na dve desatinné miesta podľa § 47 ods. 2 zákona (minimálne 8,30 eur), ak nebol poskytnutý dar podľa r. 1 | 3 | | , |
| Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8,30 eur) | 4 | | |

| | | | |
|--|---|--------------|---------------|
| Údaje o prijímateľovi č. 1 (ak sa uvádza viac ako jeden prijímateľ, ďalší prijímatelia sa uvádzajú na osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania) | odlačok pečiatky daňovníka a podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu | | |
| | | | Suma v eurách |
| IČO / SID | | Právna forma | |
| / | | | |
| Obchodné meno | | | |
| | | | |
| Sídlo | | Číslo | |
| Ulica | | | |
| PSC | | Obec | |
| | | | |

DIČ



V. časť – Miesto na osobitné záznamy daňovníka

vrátane uvedenia jednotlivých základov dane (daňových strát) stálych prevádzkárni daňovníka uvedeného v § 2 písm. e) tret'om bode zákona umiestnených na území Slovenskej republiky vypočítaných podľa § 17 ods. 25 zákona

| |
|--|
| |
|--|

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 |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Postavenie vzhľadom k právnickej osobe | | |
| <input type="text"/> | | |

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

| | |
|----------------------|----------------------|
| Ulica | Číslo |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| PSČ | Obec |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Štát | |
| <input type="text"/> | |
| Číslo telefónu | Číslo faxu |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> |

Počet príloh

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

Dátum

 . . 2 0

odtlačok pečiatky daňovníka a podpis štatutárneho orgánu daňovníka, právneho nástupcu, správcu konkurznej podstaty alebo splnomocneného zástupcu

Vypracoval

Dňa

Číslo telefónu

 . . 2 0 /

VI. ČASŤ - ŽIADOSŤ O VRÁTENIE DAŇOVÉHO PREPLATKU

Žiadam o vrátenie daňového preplatku podľa § 63 zákona Slovenskej národnej rady č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v sústave územných finančných orgánov v znení neskorších predpisov (r. 901 > 3,31 eur)

 poštovou poukážkou

 na účet

Číslo účtu

Kód banky

 /

Dátum

 . . 2 0

odtlačok pečiatky daňovníka a podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo jeho právneho nástupcu

DIČ



Príloha k IV. časti – Údaje o ďalších prijímateľoch

| | | | | |
|---------------------------------|------|--|--------------|-------|
| Údaje o prijímateľovi č. | | odtlačok pečiatky daňovníka a podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu | | |
| Suma v eurách | | , | | |
| IČO / SID | / | | Právna forma | |
| Obchodné meno | | | | |
| Sídlo | | | | |
| Ulica | | | | Číslo |
| PSC | Obec | | | |
| | | | | |
| Údaje o prijímateľovi č. | | odtlačok pečiatky daňovníka a podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu | | |
| Suma v eurách | | , | | |
| IČO / SID | / | | Právna forma | |
| Obchodné meno | | | | |
| Sídlo | | | | |
| Ulica | | | | Číslo |
| PSC | Obec | | | |
| | | | | |
| Údaje o prijímateľovi č. | | odtlačok pečiatky daňovníka a podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu | | |
| Suma v eurách | | , | | |
| IČO / SID | / | | Právna forma | |
| Obchodné meno | | | | |
| Sídlo | | | | |
| Ulica | | | | Číslo |
| PSC | Obec | | | |
| | | | | |