



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

I. časť - ÚDAJE O DAŇOVÍKOVI

| | | | |
|--|-----------|---|--|
| 05 - Obchodné meno alebo názov | | | |
| Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí | | | |
| 06 - Ulica | | 07 - Súpisné/orientačné číslo | |
| 08 - PSČ | 09 - Obec | 10 - Štát | |
| 11 - Telefónne číslo | | 12 - Emailová adresa / Faxové číslo | |
| <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 <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"/> Započítanie daňovej licencie podľa § 46b ods. 5 a § 52zk zákona | | <input type="checkbox"/> Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie (vyznačí sa x) podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami <input type="checkbox"/> Platiteľ dane z pridanej hodnoty k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia na účely započítania daňovej licencie <input type="checkbox"/> Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur <input type="checkbox"/> Polovičná výška daňovej licencie podľa § 46b ods. 3 a § 52zk zákona <input type="checkbox"/> Uplatnenie oslobodenia podľa § 13a alebo § 13b zákona <input type="checkbox"/> Mikrodaňovník podľa § 2 písm. w) zákona | |
| Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypočíta základ dane alebo daňová strata ¹⁾ | | | |
| 13 - Ulica | | 14 - Súpisné/orientačné číslo | |
| 15 - PSČ | 16 - Obec | 17 - Počet stálych prevádzkarní | |

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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 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. 130 + r. 140 + r. 150 + 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 a príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona | 210 | |
| Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníka nezaloženého alebo nezriadeného 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 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 | |
| Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (tabuľka B – III. časť) | 250 | |
| Príjmy oslobodené od dane podľa § 13c zákona, 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. 11 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, uvádza 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 | | |
| Úhrn základov dane kontrolovaných zahraničných spoločností podľa § 17h zákona alebo suma zníženia základu dane podľa § 17h ods. 9 až 11 zákona | 308 | | |
| Základ dane alebo daňová strata | | | |
| 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 | | |
| Časť základu dane alebo daňovej straty vykázananej obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti, ak nejde o reverzný hybridný subjekt podľa § 17j zákona | 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 (r. 400 - r. 410) | 500 | + | |
| Zníženie základu dane | | | |
| Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona (z r. 9 prílohy k § 30c zákona) | 501 | | |
| Základ dane znížený o odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj (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 | | |
| Úhrn zdaniteľných príjmov | 560 | | |
| Daň pred uplatnením úľav na dani (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. 10 tabuľky E - III. časť) | 710 | | |
| Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej v r. 710 (r. 700 - r. 710) | 800 | + | |
| Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období podľa § 46b a 52zk zákona²⁾ | | | |
| Daňová licencia (§ 46b ods. 2, 3 a 6 a § 52zk zákona) | 900 | | |
| Časť dane, ktorá prevyšuje daňovú licenciu (r. 800 - r. 900) | 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 vyplní, 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 (uhradených do lehoty na podanie daňového priznania) | | 1010 | |
| Úhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona | | 1020 | |
| Daň vyberaná 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 [r. 800 (ak r. 1000 = 0) alebo r. 1000 (ak r. 1000 > 0)] | | 1050 | |
| Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (uvádza 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)} (uvádza 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)} (uvádza sa suma z r. 31 – IV. časť) | 1062 | |
| Daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (uvádza sa suma z r. 9 – V. časť) | | 1070 | |
| Celková daň (r. 1050 + r. 1060 + r. 1070) | | 1080 | |
| Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona, ktorú daňovník platí v splátkach podľa § 17g zákona (uvádza sa suma z r. 1061) ^{2b)} | | 1090 | |
| Daň 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 | |
| <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> | | | |
| 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 | | | . . . 2 0 |
| Daň [r. 1050 daňového priznania, ku ktorému sa podáva dodatočné daňové priznanie (ďalej len „predchádzajúce daňové priznanie“)] | | 1120 | |
| Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (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 | | |
| 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 | | |
| 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, uvádza 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. m) 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) zákona] | 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 § 30 zákona | | Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona | |
|---|--|-----|--|-----|
| Zdaňovacie obdobie | od | 2 0 | od | 2 0 |
| | do | 2 0 | do | 2 0 |
| Celková výška vykázanej daňovej straty | 1 | | | |
| časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁶⁾ | 2 | | | |
| zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach | 3 | | | |

| | Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona | | Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona | |
|---|--|-----|--|-----|
| Zdaňovacie obdobie | od | 2 0 | od | 2 0 |
| | do | 2 0 | do | 2 0 |
| Celková výška vykázanej daňovej straty | 1 | | | |
| časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁶⁾ | 2 | | | |
| zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach | 3 | | | |

| | Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona | | SPOLU ⁷⁾ | |
|---|--|-----|---------------------|--|
| Zdaňovacie obdobie | od | 2 0 | | |
| | do | 2 0 | | |
| Celková výška vykázanej daňovej straty | 1 | | | |
| časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁶⁾ | 2 | | | |
| zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach | 3 | | | |

6) V stĺ. 4 až 8 sa uvádza suma odpočítavanej daňovej straty podľa § 30 zákona, § 52zza ods. 16 zákona a § 52zzb ods. 5 zákona.

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. 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 znížený o hrubý príjem (výnos) z hybridného prevodu | 2 | |
| Pomer príjmov z r. 2 k základu dane v r. 1 v % (r. 2 : r. 1) x 100 | 3 | |
| Výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je z r. 2 možné započítať (r. 700 II. časti x r. 3) : 100 | 4 | |
| Čistý príjem (výnos) z hybridného prevodu | 5 | |
| Pomer príjmov z r. 5 k základu dane v r. 1 v % (r. 5 : r. 1) x 100 | 6 | |
| Výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať na čistý príjem (výnos) z hybridného prevodu (r. 700 II. časti x r. 6) : 100 | 7 | |
| Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca sa na príjmy uvedené v r. 2 a príjmy uvedené v r. 5 | 8 | |
| Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (r. 4 + r. 7) | 9 | |
| Daň uznaná na zápočet (r. 8 maximálne do sumy v r. 9) | 10 | |

DIČ



| | | | | | |
|--|----|--|---|--|---|
| § 16 ods. 1 písm. g) zákona | 8 | | , | | , |
| § 16 ods. 1 písm. h) zákona | 9 | | , | | , |
| § 16 ods. 1 písm. i) zákona | 10 | | , | | , |
| Základ dane (r. 1 + úhrn r. 2 až 10 stĺpca 1 - úhrn r. 2 až 10 stĺpca 2) | 11 | | , | | , |

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 | |
| | | Výnosy (Predaj) 1 | Doplňujúce údaje 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 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 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | SPOLU¹¹⁾ | | | |

11) Časť započítaná v príslušnom zdaňovacom období uvedená v r. 5 v stĺ. 4 sa uvádza 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 zákona 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) zákona 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 zákona do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona^{2a)}

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

Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 zákona 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) zákona 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 zákona 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 zákona | 23 | | |



| | | | |
|--|--|----|--|
| Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona | 24 | | |
| Spolu (r. 20 + r. 21 - r. 22 + r. 23 - r. 24) | 25 | | |
| Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona (r. 19 stĺ. 1 - r. 19 stĺ. 2 + r. 25) | 26 | | |
| Celkový osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona (r. 13 + r. 26) ≥ 0 ¹²⁾ | 27 | | |
| Sadzba dane podľa § 15 písm. b) tretieho bodu zákona v % | 28 | | |
| Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona [(r. 27 x r. 28)/100] | 29 | | |
| z toho | daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona 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 zákona 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 | |
| 12) 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 nespôpracujúceho štátu podľa § 2 písm. x) zákona | | Suma príjmu (výnosu) | Suma výdavku (nákladu) |
|--|---|----------------------|------------------------|
| | | 1 | 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 | | |
| Vyrovnačiaci podiel ¹³⁾ | 4 | | |
| Podiel na likvidačnom zostatku ¹³⁾ | 5 | | |
| Spolu (úhrn r. 1 až 5 stĺ. 1 a úhrn r. 4 a r. 5 stĺ. 2) | 6 | | |
| 13) Suma výdavku (nákladu) sa uplatní v hodnote splateného vkladu zistenej podľa § 25a písm. c) až f) zákona a v ostatných prípadoch v hodnote nadobúdacej ceny zistenej spôsobom podľa § 25a zákona za každý podiel jednotlivo, pričom ak je hodnota splateného vkladu vyššia ako vyrovnačiaci 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 | | |
| Daň z osobitného základu dane (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 [uvádza sa suma z r. 1080 alebo suma (r. 1080 - r. 1090) ¹⁴⁾ | 1 |
| Suma skutočne poskytnutého daru najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z r. 1) | 2 |
| 2 % z r. 1 (minimálne 8 eur) podľa § 47 zákona, ak bol poskytnutý dar podľa r. 2 | 3 |
| 1 % z r. 1 (minimálne 8 eur) podľa § 47 zákona, ak nebol poskytnutý dar podľa r. 2 | 4 |
| Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8 eur pre jedného prijímateľa) | 5 |
| 14) V r. 1 sa uvádza suma rozdielov 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 | | podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu podpisuje sa len pri uplatňovaní postupu podľa § 50 zákona |
| IČO ¹⁵⁾ | | |
| Obchodné meno alebo názov | | |
| 15) IČO sa zarovnáva 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 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.).

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

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 _____

PSC _____ Obec _____ Štát _____

Telefónne číslo _____

Emailová adresa / Faxové číslo _____

Počet príloh _____

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

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

_____. _____. 20____

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 daňovníkom¹⁶⁾

| | | | | |
|---|------------------|----------------------|------|-------------|
| 1 | dátum splatnosti | _____. _____. 20____ | suma | _____, ____ |
| 2 | dátum splatnosti | _____. _____. 20____ | suma | _____, ____ |
| 3 | dátum splatnosti | _____. _____. 20____ | suma | _____, ____ |
| 4 | dátum splatnosti | _____. _____. 20____ | suma | _____, ____ |
| 5 | dátum splatnosti | _____. _____. 20____ | suma | _____, ____ |

¹⁶⁾ Ak ide o daňovníka, ktorý podáva daňové priznanie v písomnej forme a požaduje viac ako päť splátok alebo daňovníka, ktorý podáva daňové priznanie elektronicky cez webové sídlo finančnej správy a požaduje viac ako 20 splátok, uvádzajú sa ďalšie splátky v VII. časti - Miesto na osobitné záznamy daňovníka v rozsahu suma splátky a dátum splatnosti.

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 (do výšky 15 000 eur vrátane) 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 bankového 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 § 13a a 13b zákona

Výška uplatneného oslobodenia podľa § 13a zákona

1

Číslo patentu, úžitkového vzoru alebo patentovej prihlášky alebo prihlášky úžitkového vzoru s uvedením registra, kde je patent alebo úžitkový vzor zapísaný alebo prihlásený, alebo názov počítačového programu (softvér)

Výška uplatneného oslobodenia podľa § 13b zákona

2

Číslo patentu, úžitkového vzoru alebo patentovej prihlášky alebo prihlášky úžitkového vzoru s uvedením registra, kde je patent alebo úžitkový vzor zapísaný alebo prihlásený

SPOLU (r. 1 + r. 2)

3

DIČ



Príloha k § 30c zákona - Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj a údaje o projektoch výskumu a vývoja podľa § 30c zákona

| Projekt výskumu a vývoja (ďalej len „projekt“) číslo / počet projektov | | / | | Dátum začiatku realizácie projektu | . 2 0 | |
|--|-------|--|---|--|-------|--|
| Zdaňovacie obdobie | 1 | Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona v zdaňovacom období | 2 | časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období | 3 | |
| 1 | . 2 0 | | , | | | |
| | . 2 0 | | , | | | |
| 2 | . 2 0 | | , | | | |
| | . 2 0 | | , | | | |
| 3 | . 2 0 | | , | | | |
| | . 2 0 | | , | | | |
| 4 | . 2 0 | | , | | | |
| | . 2 0 | | , | | | |
| 5 | . 2 0 | | , | | | |
| | . 2 0 | | , | | | |
| 6 | SPOLU | | , | | | |

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

| | | | | |
|--|---|--|---|--|
| 7 | Odpočet ¹⁷⁾ podľa § 30c ods. 1 zákona | | , | |
| 8 | Odpočet ¹⁷⁾ podľa § 30c ods. 2 zákona | | , | |
| <p>17) V r. 7 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 1 zákona odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období v úhrne z r. 6 za všetky projekty. Riadok 7 sa vyplní aj pri daňovníkovi, ktorý uplatňuje odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj iba za jeden projekt, pričom sa v ňom uvádza suma z r. 6. V r. 8 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 2 zákona odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období. Riadky 7 a 8 sa vyplňajú len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1.</p> | | | | |
| 9 | SPOLU ¹⁸⁾ odpočet podľa § 30c ods. 1 a 2 zákona za všetky projekty (r. 7 + r. 8) | | , | |
| <p>18) Pri daňovníkovi, ktorý odpočítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona u viacerých projektoch, sa vyplňajú r. 1 až 6 za každý projekt samostatne, pričom r. 9 sa vyplní len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1. V r. 9 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 1 zákona z r. 7 a suma odpočtu podľa § 30c ods. 2 zákona z r. 8, pričom suma v r. 9 sa uvádza najviac do výšky základu dane uvedeného v r. 500 a údaj z r. 9 sa prenáša do r. 501.</p> | | | | |

DIČ



Príloha k VI. časti - Údaje o ďalších prijímateľoch

Údaje
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať
daňové priznanie za právnickú osobuIČO¹⁵⁾

Obchodné meno alebo názov

Údaje
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať
daňové priznanie za právnickú osobuIČO¹⁵⁾

Obchodné meno alebo názov

Údaje
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať
daňové priznanie za právnickú osobuIČO¹⁵⁾

Obchodné meno alebo názov

Údaje
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať
daňové priznanie za právnickú osobuIČO¹⁵⁾

Obchodné meno alebo názov