



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 do . . 2 0 |
| 02 - IČO | | | |
| 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"/> Uplatnenie oslobodenia podľa § 13a alebo § 13b zákona | |
| <input type="checkbox"/> Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona | | <input type="checkbox"/> Mikrodaňovník podľa § 2 písm. w) 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"/> Polovičná výška minimálnej dane podľa § 46b ods. 3 zákona | |
| <input type="checkbox"/> Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami | | <input type="checkbox"/> Neplatenie minimálnej dane podľa § 46b ods. 7 zákona | |
| | | <input type="checkbox"/> Započítanie minimálnej dane podľa § 46b ods. 5 zákona (vyznačí sa x) | |
| 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 neoprávnené 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 § 17k, § 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/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), zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona) alebo odštiepení daňovníka (§ 17ca a § 17ea 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 (zvýšenie/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), zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona) alebo odštiepení daňovníka (§ 17ca a § 17ea 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 | | |
| Odpočet výdavkov (nákladov) na investície podľa § 30e zákona (z r. 11 prílohy k § 30e zákona) | 502 | | |
| Základ dane znížený o odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj a investície (r. 500 - r. 501 - r. 502) | 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 | + | |



| Minimálna daň právnickej osoby podľa § 46b zákona ^{2a)} | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
| Minimálna daň (§ 46b ods. 2, 3 a 6 zákona) | 810 | |
| Minimálna daň na úhradu za zdaňovacie obdobie uvedená na r. 810 (ak r. 810 > r. 800), inak sa uvedie 0 | 820 | |
| Kladný rozdiel medzi minimálnou daňou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach (r. 810 - r. 800) | 830 | |
| Minimálna daň alebo kladný rozdiel medzi minimálnou daňou a daňovou povinnosťou za bezprostredne predchádzajúce zdaňovacie obdobie (§ 52zzz ods. 7 zákona) | 840 | |
| Minimálna daň na úhradu [r. 820 + r. 840] | 900 | |

2a) Táto časť sa nevyplní, ak daňovník v zdaňovacom období vyplní tabuľku L.

| Zápočet minimálnej dane z predchádzajúcich zdaňovacích období ^{2b)} | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|
| Časť dane, ktorá prevyšuje sumu minimálnej dane (r. 800 - r. 810) | 910 | |
| Kladný rozdiel medzi minimálnou daňou a daňou z predchádzajúcich zdaňovacích období určený na zápočet v danom zdaňovacom období (z r. 5 stĺ. 4 tabuľky K – III. časť) | 920 | |
| Daň po zápočte minimálnej dane z predchádzajúcich zdaňovacích období (r. 800 - r. 920) | 1000 | |

2b) Táto časť sa vyplní, ak je vyplnený údaj na r. 5 stĺ. 4 tabuľky K – III. časť.

| Daň upravená o preddavky na daň a minimálnu daň | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 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 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 minimálna daň [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 (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 ^{2c)} (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 ^{2c)} (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) ^{2d)} | 1090 | |
| Daň alebo minimálna daň na úhradu (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) ≥ 0 ³⁾ | 1100 | Nedoplatok dane (+) |
| Daňový preplatok (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) < 0 | 1101 | Preplatok dane (-) |

2c) 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.

2d) Riadok 1090 sa vyplní, 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.

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.

| 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 alebo minimálna daň [r. 1050 daňového priznania, ku ktorému sa podáva dodatočné daňové priznanie (ďalej len „predchádzajúce daňové priznanie“)] | 1120 | , |
| Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane alebo minimálnej 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) | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---|
| Úhrm 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 | , |
| Odpłaty (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 a § 17k zákona | 13 | , |
| Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane | 14 | , |



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

H - Výpočet základu dane nerezidenta¹¹⁾

| Druh príjmu | | Základ dane alebo daňová strata stálej prevádzkarne podľa § 17 ods. 7 zákona | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| § 16 ods. 1 písm. a) zákona okrem daňovníka, ktorý zisťuje základ dane podľa § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona | 1 | | |
| | | Příjmy 1 | Výdavky 2 |
| § 16 ods. 1 písm. c) zákona | 2 | | |
| § 16 ods. 1 písm. e) prvý, druhý a štvrtý bod zákona | 3 | | |
| § 16 ods. 1 písm. e) tretí bod zákona | 4 | | |
| § 16 ods. 1 písm. e) piaty bod zákona | 5 | | |
| § 16 ods. 1 písm. e) trinásť bod zákona | 6 | | |
| § 16 ods. 1 písm. f) zákona | 7 | | |
| § 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 | | |

11) Údaje v tabuľke H sa uvádzajú vyčíslené v súlade s princípom nezávislého vzťahu podľa § 18 ods. 1 zákona.

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 |
| Úroky z dlhových finančných nástrojov | 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 | |

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 | |

Časť zdaňovacieho obdobia, počas ktorej bol daňovník na území Slovenskej republiky daňovníkom s obmedzenou daňovou povinnosťou

Identifikačné číslo na daňové účely (TIN), pridelené v štáte daňovej rezidencie

od . . 2 0 do . . 2 0


K – Evidencia a zápočet minimálnej dane podľa § 46b zákona

| Zdaňovacie obdobie | Výška kladného rozdielu medzi minimálnou daňou a daňovou povinnosťou, ktorú možno započítať v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach | Priebeh zápočtu sumy zo stl. 2 | | |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| | | započítaná v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach | započítaná v danom 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 na riadku 5 v stĺpci 4 sa uvedie najviac do výšky uvedenej na riadku 910 a údaj z riadku 5 stĺpca 4 sa prenáša na riadok 920.

L – Výpočet minimálnej dane podľa § 46b zákona, ak v kalendárnom roku 2024 dochádza k zmene zdaňovacieho obdobia z kalendárneho roka na hospodársky rok v nadväznosti na § 52zzz ods. 7 zákona

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|
| Daň z r. 800 ¹³⁾ | 1 | |
| Ustanovená suma minimálnej dane u daňovníka | 2 | |
| Pomerná časť minimálnej dane za počet mesiacov od 1.1.2024 do dňa predchádzajúceho dňu prechodu na hospodársky rok (1/12 x r. 2) x počet mesiacov od 1.1.2024 do dňa predchádzajúceho dňu prechodu na hospodársky rok vrátane | 3 | |
| Minimálna daň na úhradu v bezprostredne nasledujúcom zdaňovacom období uvedená na r. 3 (ak r. 1 = 0) alebo rozdiel r. 3 a r. 1 (ak r. 3 > r. 1), inak sa uvedie 0 ¹⁴⁾ | 4 | |
| Kladný rozdiel medzi minimálnou daňou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v zdaňovacích obdobiach nasledujúcich po zdaňovacom období, za ktoré bude minimálne daň uhradená (r. 3 - r. 1) ¹⁵⁾ | 5 | |

13) Daň uvedená na riadku 800 je splatná v lehote na podanie daňového priznania.

14) Údaj sa prenesie do riadku 840 daňového priznania až za bezprostredne nasledujúce zdaňovacie obdobie.

15) Údaj sa prenesie do tabuľky K stĺpec 2 daňového priznania za zdaňovacie obdobie nasledujúce po zdaňovacom období, za ktoré bola minimálna daň uhradená.



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^{2c)}

| | | 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^{2c)}

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|
| 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^{2c)}

| | | 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^{2c)}

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

DIČ



| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|
| 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 ¹⁶⁾ | 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 ^{2c)} [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 ^{2c)} [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 | |
| 16) 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 ¹⁷⁾ | 4 | | |
| Podiel na likvidačnom zostatku ¹⁷⁾ | 5 | | |
| Spolu (úhrn r. 1 až 5 stĺ. 1 a úhrn r. 4 a r. 5 stĺ. 2) | 6 | | |
| 17) 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 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 | | |
| 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) ¹⁸⁾ | 1 |
| Suma skutočne poskytnutého daru najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z r. 1) | 2 |
| Suma do výšky 2 % z r. 1 (minimálne 8 eur) podľa § 47 zákona, ak bol poskytnutý dar podľa r. 2 | 3 |
| Suma do výšky 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 |
| 18) V r. 1 sa uvádza suma rozdielu riadkov (r. 1080 - r. 1090), ak sa daňovník daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platiť v splátkach podľa § 17g ods. 1 zákona. | |

Údaje o prijímateľovi č. 1

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

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Suma v eurách | | podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu podpisuje sa len pri uplatňovaní postupu podľa § 50 zákona |
| IČO ¹⁹⁾ | | |
| Obchodné meno alebo názov | | |
| 19) 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, 30e 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 daňovníkom²⁰⁾

| | | | | |
|---|------------------|--------------------|------|-------------|
| 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 | _____, ____ |

20) 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 ²¹⁾ podľa § 30c ods. 1 zákona | | , | |
| 8 | Odpočet ²¹⁾ podľa § 30c ods. 2 zákona | | , | |

21) 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.

| | | | | |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|
| 9 | SPOLU ²²⁾ odpočet podľa § 30c ods. 1 a 2 zákona za všetky projekty (r. 7 + r. 8) | | , | |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|

22) Pri daňovníkovi, ktorý odpočítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona u viacerých projektov, 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.


Príloha k § 30e zákona - Evidencia a odpočet výdavkov (nákladov) na investície podľa § 30e zákona

| | Zdaňovacie obdobie 1 | Hodnota investície zaradená do užívania alebo obchodného majetku podľa § 30e ods. 5 zákona 2 | čast' odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období 4 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| | | Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na investície podľa § 30e ods. 1 zákona v 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 | . . . 2 0 | , | |
| | . . . 2 0 | , | |
| 7 | . . . 2 0 | , | |
| | . . . 2 0 | , | |
| 8 | . . . 2 0 | , | |
| | . . . 2 0 | , | |
| 9 | . . . 2 0 | , | |
| | . . . 2 0 | , | |
| 10 | . . . 2 0 | , | |
| | . . . 2 0 | , | |
| 11 | SPOLU | | |
| 12 | Plánovaná výška preinvestovania priemernej hodnoty investícií v % podľa § 30e ods. 8 zákona | | |

