



DA OVÉ PRIZNANIE K DANI Z PRÍJMOV PRÁVNICKEJ OSOBY



pod a zákona . 595/2003 Z. z. o dani z príjmov
v znení neskorších predpisov (alej len „zákon")

íselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypájajú pali kovým písmom (pod a tohto vzoru), písacím strojom alebo tlaiarou, a to iernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B 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 - Daové identifikačné číslo <input type="text"/>		Druh daového priznania <input checked="" type="checkbox"/> daové priznanie <input type="checkbox"/> opravné daové priznanie <input type="checkbox"/> dodatočné daové priznanie <i>(vyznačí sa x)</i>	Za zdaovacie obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017
02 - I O 42315026	03 - Právna forma 701.		
04 - SK NACE 94.99.0	Hlavná, prevažná innosť INNOSTI OSTATNÝCH LENSKÝCH ORGANIZÁCIÍ I. N.		

I. as - ÚDAJE O DAOVNÍKOVI

05 - Obchodné meno alebo názov
O Z S P O L U P R E V Š E T K Ý C H
o b i a n s k é z d r u ž e n i e

Sídlo v de podania daového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí

06 - Ulica
B . N M C O V E J

07 - Súpisné/orientačné číslo
655 / 18

08 - PS
96231

09 - Obec
S L I A

10 - Štát
S L O V E N S K O

11 - Telefónne číslo

12 - Emailová adresa / Faxové číslo

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Uplatnenie osobitného spôsobu zahrnovania kurzových rozdielov do základu dane pod a § 17 ods. 17 zákona | <input type="checkbox"/> Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie <i>(vyznačí sa x)</i> pod a § 2 písm. n) zákona so závislými osobami |
| <input type="checkbox"/> Ukonenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrnovania kurzových rozdielov do základu dane pod a § 17 ods. 17 zákona | <input type="checkbox"/> Platíte dane z pridanej hodnoty k poslednému dňu zdaovacieho obdobia |
| <input type="checkbox"/> Daovník s obmedzenou daovou povinnosťou (nerezident) pod a § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a pod a príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia | <input type="checkbox"/> Ročný obrat za zdaovacie obdobie presiahol 500 000 eur |
| <input type="checkbox"/> Započítanie daovej licencie pod a § 46b ods. 5 zákona | <input type="checkbox"/> Polovičná výška daovej licencie pod a § 46b ods. 3 zákona |
| | <input checked="" type="checkbox"/> Neplatenie daovej licencie pod a § 46b ods. 7 zákona |

Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypožíta základ dane alebo daová strata ¹⁾

13 - Ulica

14 - Súpisné/orientačné číslo

15 - PS

16 - Obec

17 - Počet stálych prevádzkarní

1) Vypisá sa, len ak daovník nemá sídlo na území Slovenskej republiky.

Záznamy daového úradu	
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezentačnej pečiatky daového úradu



II. as - VÝPO ET 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. as - r. 3 tabu ky F alebo r. 1 tabu ky C1 alebo r. 1 tabu ky C2 alebo r. 3 tabu ky G2) alebo upravený výsledok hospodárenia (III. as - r. 4 tabu ky G3)	100 +	0,00
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami		
Sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu pod a § 17 ods. 5 zákona a sumy nepe ažných plnení, ak nie sú sú as ou r. 100	110	,
Sumy pod a § 17 ods. 19 zákona v znení ú innom do 31. decembra 2014, § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 písm. c) zákona prijaté v zda ovacom období, za ktoré sa da ové priznanie podáva, ak nie sú sú as ou r. 100	120	,
Výdavky (náklady), ktoré nie sú da ovými výdavkami pod a § 21 alebo § 21a zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených na r. 140, 150 a 180 (tabu ka A - III. as)	130	2 4 6 2, 4 8
Sumy pod a § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zda ovacieho obdobia	140	,
Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v ú tovníctve prevyšujú da ové odpisy tohto majetku (tabu ka B - III. as)	150	,
Kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	160	,
Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia da ovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepe ažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	170	,
Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170	180	,
Medzisú et (r. 110 + r. 120 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 160 + r. 170 + r. 180)	200	2 4 6 2, 4 8
Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami		
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane pod a § 12 ods. 7 zákona, ak sú sú as ou r. 100	210	,
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u da ovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú sú as ou r. 100 a nie sú uvedené na r. 210	220	,
Príjmy oslobodené od dane pod a § 13 zákona, ak sú sú as ou r. 100	230	2 4 6 2, 4 8
Príjmy nezahr ované do základu dane pod a § 17 ods. 3 písm. a) zákona a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	240	,
Rozdiel, o ktorý da ové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v ú tovníctve (tabu ka B - III. as)	250	,
Sumy pod a § 17 ods. 19 zákona v znení ú innom do 31. decembra 2014 a pod a § 17 ods. 19 písm. c) zákona, ak neboli prijaté v zda ovacom období, za ktoré sa da ové priznanie podáva, ak sú sú as ou r. 100	260	,
Sumy pod a § 17 ods. 19 zákona v znení ú innom do 31. decembra 2014, pod a § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 zákona, ktoré boli zaplatené v zda ovacom období, ak nie sú sú as ou r. 100	270	,
Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia da ovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepe ažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	280	,
Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	290	,
Medzisú et (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290)	300	2 4 6 2, 4 8
Položky upravujúce základ dane alebo da ovú stratu		
Základ dane (+) alebo da ová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabu ky H)	301 +	0,00
Sumy pod a § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	,
Suma lenských príspevkov pod a § 19 ods. 3 písm. n) zákona, ktoré sú sú as ou r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného na r. 301; ak suma 5 % zo základu dane uvedeného na r. 301 presiahne 30 000 eur, uvedie sa suma prevyšujúca 30 000 eur	303	,



Suma výdavkov za alkoholické nápoje pod a § 21 ods. 1 písm. h) tretieho bodu zákona, ktoré sú ako reklamný predmet sú as ou r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného na r. 301	304		.
Suma uhradeného sponzorského pod a § 17 ods. 19 písm. h) zákona, ak suma v r. 301 < 0 alebo suma uhradeného sponzorského prevyšujúceho skuto né použitie	305		.
Suma výdavkov na obstaranie, technické zhodnotenie, prevádzkovanie, opravy a udržiavanie motorového vozidla pod a § 17 ods. 39 zákona	306		.
Suma zníženia základu dane pod a § 17 ods. 37 zákona pri poskytovaní praktického vyu ovania žiakovi na základe u ebnej zmluvy	307		.

Základ dane alebo da ová strata

Základ dane (+) alebo da ová strata (-) po úprave o položky uvedené na r. 302 až 307 (r. 301 + r. 302 + r. 303 + r. 304 + r. 305 + r. 306 - r. 307)	310		0, 0 0
as základu dane alebo da ovej straty, vykázanou obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo na spoločnosť verejnej obchodnej spoločnosti	320		.
Úhrn vy atých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahrani í a da ových strát	330		.
Základ dane (+) alebo da ová strata (-) po úprave o položky uvedené na r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)	400		0, 0 0

Položky odpo ítate né od základu dane uvedeného na r. 400

Odpo et da ovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného na r. 400 (z r. 2 st. 7 tabu ky D – III. as)	410		0, 0 0
Základ dane znížený o odpo et da ovej straty zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 400 - r. 410)	500		0, 0 0

Zníženie základu dane

Odpo et výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj pod a § 30c zákona (z r. 7 Prílohy k § 30c zákona)	501		0, 0 0
Základ dane znížený o odpo et výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 500 - r. 501)	510		0, 0 0

Sadzba dane a da pred uplatnením ú av na dani a uplatnením zápo tu dane zaplatenej v zahrani í

Sadzba dane (v %)	550	2 1	
Da pred uplatnením ú av na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100	600		0, 0 0

Ú avy na dani

Ú ava na dani pod a	610		
Da znížená o ú avu na dani (r. 600 - r. 610)	700		0, 0 0

Da po uplatnení zápo tu dane zaplatenej v zahrani í

Zápo et dane zaplatenej v zahrani í (z r. 6 tabu ky E - III. as)	710		
Da po ú avách a po zápo te dane uvedenej na r. 710 zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700 - r. 710)	800		0, 0 0

Da ová licencia pod a § 46b zákona

Da ová licencia (§ 46b ods. 2, 3 a 6 zákona)	810		0
Kladný rozdiel medzi da ovou licenciou a da ou ur ený na zápo et v nasledujúcich zda ovacích obdobiach (r. 810 - r. 800)	820		0, 0 0
Da ová licencia na úhradu (ak r. 810 > 800, uvedie sa suma uvedená v r. 810, ak r. 810 <= 800, uvedie sa 0)	900		0

Zápo et da ovej licencie z predchádzajúcich zda ovacích období 2)

as dane, ktorá prevyšuje da ovú licenciu (r. 800 - r. 810)	910		
Kladný rozdiel medzi da ovou licenciou a da ou z predchádzajúcich zda ovacích období ur ený na zápo et v príslušnom zda ovacom období (z r. 5 st. 4 tabu ky K – III. as)	920		



III. as - Tabu ky pomocných výpo tov a dopl ujúcich údajov

A - Položky, ktoré nie sú da ovými výdavkami (k r. 130 II. asti)		
Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahr ovaných do da ových výdavkov pod a podmienok ustanovených v § 19 ods. 2 písm. f) zákona v znení ú innom do 31. decembra 2015 a vstupných cien cenných papierov pod a § 25a zákona nezahr ovaných do da ových 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 ú innom do 31. decembra 2015 a vstupnej ceny obchodného podielu alebo zmenky pod a § 25a zákona prevyšujúcej príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g)] obstaraných po 31. decembri 2015	2	
Spotreba pohonných látok zaú tovaná v nákladoch presahujúca sumu ur enú na základe spotreby pohonných látok vypo ítanej pod a § 19 ods. 2 písm. l) zákona	3	
Rozdiel medzi menovitou hodnotou poh adávky alebo jej nesplatenej asti a nižším príjmom z jej postúpenia alebo výškou opravnej položky uznanej za da ový výdavok pod a § 20 zákona; ak sú as ou postúpenej poh adávky je aj jej príslušenstvo, ktoré bolo zahrnuté do zdanite ných príjmov, uvedie sa aj rozdiel medzi hodnotou príslušenstva a nižším príjmom z jeho postúpenia [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	4	
Odpłaty (provízie) za vymáhanie poh adávky presahujúce 50 % vymoženej poh adávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	5	
Výdavky na reprezentáciu a reklamné predmety pod a § 21 ods. 1 písm. h) zákona okrem alkoholických nápojov pod a § 4 ods. 3 zákona . 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 da ový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	9	
Tvorba rezerv neuznaná za da ový výdavok pod a § 21 ods. 2 písm. j) zákona	10	
Da ovo neuznané výdavky pod a § 17 ods. 24 zákona	11	
Obstarávacia cena zásob vyradeného tovaru nezahrnovaná do da ových výdavkov pod a podmienok ustanovených v § 21 ods. 2 písm. n) zákona	12	
Úroky platené z úverov a pôží iek a súvisiace výdavky (náklady) neuznané za da ové výdavky pod a § 21a zákona	13	
Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezah ané do základu dane	14	2 4 6 2 , 4 8
Výdavky (náklady) neuznané za da ové výdavky pod a § 19 ods. 2 písm. t) zákona	15	
Ostatné výdavky (náklady) neuznané za da ové výdavky, neuvedené na r. 1 až 15	16	
Úhrn r. 1 až 16 (k r. 130 - II. asti)	17	2 4 6 2 , 4 8

B - Odpisy hmotného majetku		
Ú tovné odpisy dlhodobého hmotného majetku	1	
Da ové odpisy hmotného majetku	2	
Neuplatnená as ro ného odpisu prenajatého hmotného majetku [§ 19 ods. 3 písm. a)]	3	
Odpisy nezahrnuté v da ových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania (§ 22 ods. 9 zákona)	4	
Pomerná as ro ného 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	


C1 - Výsledok hospodárenia pred zdanením vykázaný daovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie ú tujáci v sústave podvojného ú tovníctva pod a osobitného predpisu 4)

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

4) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 30. novembra 2005 . MF/24035/2005-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch ú tovania a ú tovej osnove pre Sociálnu poisov u (oznámenie . 580/2005 Z. z.) v znení neskorších predpisov.
 Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 . MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch ú tovania a rámcové ú tovej osnove pre rozpo tové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky (oznámenie . 419/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.
 Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 . MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch ú tovania a ú tovej osnove pre ú tovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na ú el podnikania (oznámenie . 601/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

C2 - Rozdiel príjmov a výdavkov vykázaný daovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie ú tujáci v sústave jednoduchého ú tovníctva pod a osobitného predpisu 5)

Rozdiel príjmov a výdavkov spolu z nezdaovanej inosti a zdaovanej inosti	1										,		
Rozdiel príjmov a výdavkov z nezdaovanej inosti	2										,		
Rozdiel príjmov a výdavkov zo zdaovanej inosti	3										,		
Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	4										,		
Príjem z nájomného a príjem z reklám	5										,		

5) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 1. decembra 2010 . MF/24975/2010-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch ú tovania a podrobnosti o usporiadaní, oznaovaní položiek ú tovej závierky, obsahovom vymedzení niektorých položiek a rozsahu údajov ur ených z ú tovej závierky na zverejnenie pre ú tovné jednotky ú tujúce v sústave jednoduchého ú tovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na ú el podnikania (oznámenie . 472/2010 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

D - Evidencia a odpo et straty (k r. 410 II. asti)

Osobitný odpo et daovej straty pod a § 35a a 35b zákona . 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov													1									
Celková výška vykázanej daovej straty v zdaovacom období	1																					
as odpoítavaná v príslušnom zdaovacom období	2																					
zostávajúca as na odpo et v nasledujúcich zdaovacích obdobiach	3																					
Odpo et daovej straty pod a § 30a a 30b zákona																						
Zdaovacie obdobie		od						2	0			od					2	0			3	
		do						2	0			do					2	0				
Celková výška vykázanej daovej straty	1																					
as odpoítavaná v príslušnom zdaovacom období	2																					
zostávajúca as na odpo et v nasledujúcich zdaovacích obdobiach	3																					

DI



		Odpo et da ovej straty pod a § 52za ods. 4 zákona 2010-2013	Odpo et da ovej straty pod a § 30 zákona
Zda ovacie obdobie		4	5
		od . . . 2 0	od . . . 2 0
		do . . . 2 0	do . . . 2 0
Celková výška vykázananej da ovej straty ⁶⁾	1		
as odpo ítaná v príslušnom zda ovacom období ⁷⁾	2		
zostávajúca as na odpo et v nasledujúcich zda ovacích obdobiach	3		

		Odpo et da ovej straty pod a § 30 zákona	Odpo et da ovej straty pod a § 30 zákona
Zda ovacie obdobie		6	7
		od . . . 2 0	od . . . 2 0
		do . . . 2 0	do . . . 2 0
Celková výška vykázananej da ovej straty	1		
as odpo ítaná v príslušnom zda ovacom období ⁷⁾	2		
zostávajúca as na odpo et v nasledujúcich zda ovacích obdobiach	3		

		Odpo et da ovej straty pod a § 30 zákona	SPOLU ⁸⁾
Zda ovacie obdobie		8	9
		od . . . 2 0	
		do . . . 2 0	
Celková výška vykázananej da ovej straty	1		
as odpo ítaná v príslušnom zda ovacom období ⁷⁾	2		
zostávajúca as na odpo et v nasledujúcich zda ovacích obdobiach	3		

6) V st. 4 sa uvedie sú et neuplatnených da ových strát vykázaných za zda ovacie obdobia ukon ené v rokoch 2010 až 2013 pod a stavu k 1. januáru 2014.

7) V st. 4 až 8 sa uvedie suma najviac do výšky 1/4 zo sumy uvedenej na r. 1 príslušného st pca.

8) Da ová strata alebo jej as odpo ítaná v príslušnom zda ovacom období sa uvedie najviac do výšky uvedenej na r. 400 a údaj z r. 2 st. 9 sa prenáša na r. 410.

E - Výpo et dane uznanej na zápo et na da ovú povinnos v tuzemsku zo zaplatenej dane v zahrani í (k r. 710 II. asti)

Základ dane uvedený na r. 400	1		
Úhrn príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahrani í (zaokrúhlený na eurocenty nadol)	2		
Pomer príjmov z r. 2 k základu dane na r. 1 v %, (vypo ítaný na dve desatinné miesta, zaokrúhlený pod a § 47 ods. 2 zákona) $(r. 2 : r. 1) \times 100$	3		
Maximálna výška dane zaplatenej v zahrani í, ktorú je možné zapo íta (zaokrúhlená na eurocenty nahor) $(r. 700 \text{ II. asti} \times r. 3) : 100$	4		
Da zaplatená v zahrani í vz ahujúca sa na príjmy uvedené na r. 2 (zaokrúhlená na eurocenty nahor)	5		
Da uznaná na zápo et (r. 5 maximálne do sumy na r. 4)	6		

F - Dopl ujúce údaje

Sú et výnosov z hospodárskej innoti a z finan nej innoti	1		
Sú et nákladov na hospodársku innos a finan nú innos	2		
Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie pred zdanením $(r. 1 - r. 2)$	3		



G1 – Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej ú tovej závierke pod a medzinárodných štandardov pre finan né výkazníctvo		
Prevádzkové výnosy a finan né výnosy ⁹⁾	1	
Prevádzkové náklady a finan né náklady ⁹⁾	2	
Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej ú tovej závierke pod a medzinárodných štandardov pre finan né výkazníctvo	3	

9) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) . 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplat ovaní medzinárodných ú tovných noriem (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ kap. 13/zv. 29) v platnom znení.

G2 – Výsledok hospodárenia vykázaný pod a evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného ú tovníctva pod a § 4 ods. 2 zákona . 431/2002 Z. z. o ú tovníctve v znení neskorších predpisov		
Sú et výnosov z hospodárskej innosti a z finan nej innosti ¹⁰⁾	1	
Sú et nákladov na hospodársku innos a finan nú innos ¹⁰⁾	2	
Výsledok hospodárenia vykázaný pod a evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného ú tovníctva pod a § 4 ods. 2 zákona o ú tovníctve . 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov	3	

10) Ako príloha da ového priznania u da ovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia pod a medzinárodných ú tovných štandardov pre finan né výkazníctvo sa predkladá evidencia v rozsahu ú tovej závierky, z ktorej by sa vy ísil výsledok hospodárenia, ak by da ovník ú toval pod a opatrení vydaných Ministerstvom financií Slovenskej republiky pod a § 4 ods. 2 zákona . 431/2002 Z. z. o ú tovníctve v znení neskorších predpisov okrem poznámok.

G3 – Úprava výsledku hospodárenia vykázaneho v individuálnej ú tovej závierke pod a medzinárodných štandardov pre finan né výkazníctvo		
Výsledok hospodárenia z pokrač ujúcich inností pred zdanením a výsledok hospodárenia z ukon ených inností pred zdanením vykázaný v individuálnej ú tovej závierke pod a medzinárodných štandardov pre finan né výkazníctvo	1	
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia pod a osobitného predpisu ¹¹⁾	2	
Položky znižujúce výsledok hospodárenia pod a osobitného predpisu ¹¹⁾	3	
Upravený výsledok hospodárenia (r. 1 + r. 2 – r. 3)	4	

11) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 15. februára 2006 . MF/011053/2006-72, ktorým sa ustanovuje spôsob spravy výsledku hospodárenia vykázaneho da ovníkom v individuálnej ú tovej závierke pod a medzinárodných štandardov pre finan né výkazníctvo (oznámenie . 110/2006 Z. z.) v znení neskorších predpisov. Ako príloha da ového priznania u da ovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia pod a medzinárodných ú tovných štandardov pre finan né výkazníctvo sa predkladá preh ad úprav vykonaných pod a citovaného opatrenia z výsledku hospodárenia vykázaneho pod a medzinárodných štandardov pre finan né výkazníctvo na upravený výsledok hospodárenia.

H - Výpo et základu dane nerezidenta		
Druh príjmu	Základ dane alebo da ová strata stálej prevádzkarne § 17 ods. 7 zákona	
§ 16 ods. 1 písm. a) zákona okrem da ovníka, ktorý zís uje základ dane pod a § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona	1	
		Príjmy 1
§ 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. f) zákona	6	
§ 16 ods. 1 písm. g) zákona	7	
§ 16 ods. 1 písm. h) zákona	8	
§ 16 ods. 1 písm. i) zákona	9	
Základ dane (r. 1 + úhrn r. 2 až 9 st pca 1 - úhrn r. 2 až 9 st pca 2)	10	


I - Transakcie závislých osôb pod a § 2 písm. n) zákona (k r. 100 II. asti)

Druh transakcie		Položky ovplyvujúce r. 100	
		Výnosy (Predaj) 1	Náklady (Nákup) 2
Úvery a pôžičky	1		
Služby	2		
Licenčné poplatky	3		
Druh transakcie		Položky ovplyvujúce r. 100	Doplňujúce údaje
		Výnosy (Predaj) 1	Obstarávacía cena 2
Nehmotný majetok	4		
Hmotný majetok	5		
Finančný majetok	6		
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	7		

J – vybrané údaje o príjmoch nerezidenta pod a § 16 ods. 1 písm. f) zákona, ktorý zisťuje základ dane pod a § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona

Príjem z prevodu nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	1	
Príjem 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 pod a § 46b zákona

	Zdaňovacie obdobie	Výška kladného rozdielu medzi daňovou licenciou a daňou ktorú možno započítať v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	Priebeh zápočtu sumy zo stl. 2		
			započítaná v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach	započítaná v príslušnom zdaňovacom období	zostávajúca časť na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach
	1	2	3	4	5
1	2 0				
2	2 0				
3	2 0				
4	2 0				
5	SPOLU ¹²⁾				

12) časť započítaná v príslušnom zdaňovacom období uvedená na r. 5 v st. 4 sa uvedie najviac do výšky uvedenej na r. 910 a údaj z r. 5 v st. 4 sa prenáša na r. 920.


IV. as - Zdanenie pri presune majetku da ovníka, odchode da ovníka alebo presune podnikate skej innosti da ovníka do zahrani ia pod a § 17f zákona

Presun individuálneho majetku pod a § 17f ods. 1 do štátu pod a § 17g ods. 1 zákona ^{2a)}			
		Reálna hodnota majetku	Hodnota pod a § 19 ods. 2 písm. f) alebo písm. g), § 19 ods. 3 písm. b), e) a h), § 21 ods. 2 písm. k) a hodnota zásob
		1	2
Hmotný majetok	1		
Nehmotný majetok	2		
Finan ný majetok	3		
Poh adávky	4		
Zásoby	5		
Spolu (úhrn r. 1 až 5)	6		

Presun pod a § 17f ods. 2 do štátu pod a § 17g ods. 1 zákona ^{2a)}			
Reálna hodnota	7		
Pasíva	8		
Aktíva	9		
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane pod a § 17f ods. 2	10		
Úpravy znižujúce osobitný základ dane pod a § 17f ods. 2	11		
Spolu (r. 7 + r. 8 - r. 9 + r. 10 - r. 11)	12		
Osobitný základ dane pod a § 17f ods. 1 a 2 (r. 6 st. 1 - r. 6 st. 2 + r. 12)	13		

Presun individuálneho majetku pod a § 17f ods. 1 do iného štátu ako je štát pod a § 17g ods. 1 zákona ^{2a)}			
		Reálna hodnota majetku	Hodnota pod a § 19 ods. 2 písm. f) alebo písm. g), § 19 ods. 3 písm. b), e) a h), § 21 ods. 2 písm. k) a hodnota zásob
		1	2
Hmotný majetok	14		
Nehmotný majetok	15		
Finan ný majetok	16		
Poh adávky	17		
Zásoby	18		
Spolu (úhrn r. 14 až 18)	19		

Presun pod a § 17f ods. 2 do iného štátu ako je štát pod a § 17g ods. 1 zákona ^{2a)}			
Reálna hodnota	20		
Pasíva	21		
Aktíva	22		
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane pod a § 17f ods. 2	23		



Úpravy znižujúce osobitný základ dane pod a § 17f ods. 2	24		
Spolu (r. 20 + r. 21 - r. 22 + r. 23 - r. 24)	25		
Osobitný základ dane pod a § 17f ods. 1 a 2 (r. 19 st. 1 - r. 19 st. 2 + r. 25)	26		
Celkový osobitný základ dane pod a § 17f ods. 1 a 2 (r. 13 + r. 26) \geq 0 ^{12a)}	27		
Sadzba dane pod a § 15 písm. b) tretieho bodu v %	28	2	1
Da z osobitného základu dane pod a § 17f [(r. 27 x r. 28)/100] (zaokrúhlená na eurocenty nadol)	29		
z toho	da z osobitného základu dane pod a § 17f pri presune do štátu pod a § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} [ak r. 13 a r. 26 \geq 0 potom (r. 13 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 \geq 0, r. 26 < 0 a r. 27 \geq 0 potom (r. 27 x r. 28) / 100]	30	
	da z osobitného základu dane pod a § 17f pri presune do iného štátu ako je štát pod a § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} [ak r. 13 a r. 26 \geq 0 potom (r. 26 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 < 0 a r. 26 \geq 0 a r. 27 \geq 0 potom (r. 27 x r. 28) / 100]	31	
12a) Ak je suma v r. 27 záporné číslo, uvedie sa 0.			

V. as - Podiely na zisku (dividendy) a ostatné príjmy, ktoré sú sú as ou osobitného základu dane pod a § 51e zákona

Druh príjmu (výnosu) plynúci od právnickej osoby, ktorá je daovníkom nezmluvného štátu pod a § 2 písm. x) zákona	Suma príjmu (výnosu)	Suma výdavku (nákladu)
	1	2
Podiel na zisku (dividenda)	1	
Podiel lena pozemkového spolovnístva s právnou subjektivou na zisku a na majetku	2	
Podiel na výsledku podnikania vyplácaný tichému spolovníkovi	3	
Vyrovnačí podiel ^{12b)}	4	
Podiel na likvidá nom zostatku ^{12t)}	5	
Spolu (úhrn r. 1 až 5 st. 1 a úhrn r. 4 a r. 5 st. 2)	6	
12b) Suma výdavku (nákladu) sa uplatní v hodnote splateného vkladu zistenej pod a § 25a písm. c) až f) zákona za každý podiel jednotlivou, pri om ak je t splateného vkladu vyššia ako vyrovnací podiel alebo podiel na likvidá nom zostatku, na rozdiel sa neprihliada.		

Výpo et dane z osobitného základu dane pod a § 51e zákona

Osobitný základ dane pod a § 51e zákona (r. 6 st. 1 - r. 6 st. 2)	7	
Sadzba dane (v %)	8	3
Da z osobitného základu dane (zaokrúhlená na eurocenty nadol) (r. 7 x r. 8) : 100	9	



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

<input checked="" type="checkbox"/> neuplat ujem postup pod a § 50 zákona (vyzna í sa x)	<input checked="" type="checkbox"/> súhlasím so zaslaním údajov (obchodné meno alebo názov, sídlo a právna forma) mnou určenému prijímate ovi (prijímate om) podielu zaplatenej dane pod a § 50 ods. 8 zákona (vyzna í sa x)	
Da z príjmov právnickej osoby na účel poukázania podielu zaplatenej dane pod a § 50 zákona [uvedie sa suma z r. 1080 alebo suma (r. 1080 – r. 1090) ^{12c)}]	1	
Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov ako dar najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z r. 1)	2	
2 % z r. 1 (minimálne 8 eur) zaokrúhlené na eurocenty nadol pod a § 47 ods. 1 zákona, ak bol poskytnutý dar pod a r. 2	3	
1 % z r. 1 (minimálne 8 eur) zaokrúhlené na eurocenty nadol pod a § 47 ods. 1 zákona, ak nebol poskytnutý dar pod a r. 2	4	
Počet prijímate ovi podielu zaplatenej dane (minimálne po 8 eur pre jedného prijímate a)	5	
12c) V r. 1 sa uvedie suma rozdielu riadkov (r. 1080 - r.1090) v prípade, ak sa daňovník daň z osobitného základu dane pod a § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platiť v splátkach pod a § 17g ods. 1 zákona.		

Údaje o prijímate ovi . 1

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

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

Suma v eurách

podpisuje sa len pri uplatnení postupu pod a § 50 zákona

I O ^{12d)}	Právna forma
Obchodné meno alebo názov	
Sídlo	
Ulica	Súpisné/orientačné číslo
PS	Obec

12d) I O sa zaraďuje sprava a ak obsahuje menej ako 12 čísiel, nepoužité polia ostávajú prázdne.

VII. as - Miesto na osobitné záznamy daňovníka

vrátane uvedenia jednotlivých základov dane (daňových strát) stálych prevádzkárni daňovníka uvedeného v § 2 písm. e) tretej odseku zákona umiestnených na území Slovenskej republiky vypočítaných pod a § 17 ods. 25 zákona a adries týchto stálych prevádzkárni umiestnených na území Slovenskej republiky a uvedenia kódov štátov, s ktorými boli realizované transakcie uvádzané v tabuľke I (pod a vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 112/2012 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistický zberník krajín v znení vyhlášky č. 108/2014 Z. z.).

Uplatnenie oslobodenia od dane pod a § 13a alebo 13b zákona (vyzna í sa x)

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



Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko

Meno

Titul pred menom / za priezviskom

MURÁNSKY

PETER

/

Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecký alebo iný zmluvný vzťah)

PREDESDA PREDSTAVENSTVA

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica

Súpisné/orientačné číslo

PS

Obec

Štát

Telefónne číslo

Emailová adresa / Faxové číslo

0917484070

michal@taccount.sk

Počet príloh

2

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

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

Dátum

05.06.2018

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

VIII. časť - Žiadosť o platenie dane z osobitného základu dane podľa § 17f v splátkach

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

Splátkový kalendár požadovaný daňovníkom^{12e)}

1	dátum splatnosti	20	suma	,	
2	dátum splatnosti	20	suma	,	
3	dátum splatnosti	20	suma	,	
4	dátum splatnosti	20	suma	,	
5	dátum splatnosti	20	suma	,	

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

Dátum

. 20

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

IX. časť - Žiadosť o vrátenie daňového preplatku

Žiadam o vrátenie daňového preplatku podľa § 79 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

poštovou poukážkou na účet

IBAN

Ak ide o daňovníka, ktorý žiada o vrátenie daňového preplatku na bankový účet vedený v zahraničí (cezhraničný prevod finančných prostriedkov) v inom štáte ako IBAN, uvádza sa v VII. časti číslo účtu, SWIFT/BIC kód, názov banky, mesto a štát banky alebo pobočky banky daňovníka.

Dátum

. 20

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



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

Projekt	íslo / po et projektov	/	Dátum za iatku realizácie projektu	.	.	2 0
	Zda ovacie obdobie 1	Výška vykázaného nároku na odpo et výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj v zda ovacom období 2	as odpo ítaná v príslušnom zda ovacom období 3			
1	2 0					
2	2 0					
3	2 0					
4	2 0					
5	2 0					
6	SPOLU					

Ciele projektu, ktoré sú dosiahnute né pod a doby jeho realizácie a merate né po jeho ukon ení

7	SPOLU ¹³⁾ za všetky projekty výskumu a vývoja	
<p>13) Pri da ovníkovi, ktorý odpo ítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj pod a § 30c zákona u viacerých projektov, sa vyp a príloha k § 30c zákona za každý projekt samostatne, pri om r. 7 sa vyp a len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt . 1. V r. 7 sa uvedie as odpo ítaná v príslušnom zda ovacom období v úhrne za všetky projekty najviac však do výšky základu dane uvedeného v r. 500 a údaj z r. 7 sa prenáša do r. 501. Riadok 7 sa vyp a aj pri da ovníkovi, ktorý uplat uje odpo et výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj iba za jeden projekt, pri om sa na om uvedie suma z r. 6.</p>		

DI



Príloha k VI. asti - Údaje o ďalších prijímateľoch

Údaje o prijímateľovi		podpis štatutárneho orgánu daovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu	
Suma v eurách		,	
I O ^{12d})	Právna forma		
Obchodné meno alebo názov			
Sídlo			
Ulica			Súpisné/orientačné číslo
PS	Obec		
Údaje o prijímateľovi		podpis štatutárneho orgánu daovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu	
Suma v eurách		,	
I O ^{12d})	Právna forma		
Obchodné meno alebo názov			
Sídlo			
Ulica			Súpisné/orientačné číslo
PS	Obec		
Údaje o prijímateľovi		podpis štatutárneho orgánu daovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu	
Suma v eurách		,	
I O ^{12d})	Právna forma		
Obchodné meno alebo názov			
Sídlo			
Ulica			Súpisné/orientačné číslo
PS	Obec		

