



DAŇOVÉ PRIZNANIE

K DANI Z PRÍJMOV PRÁVNICKEJ OSOBY

podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov
v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)



Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

01 - Daňové identifikačné číslo 		Druh daňového priznania ☐ daňové priznanie ☐ opravné daňové priznanie ☐ dodatočné daňové priznanie (vyznačí sa x)	Za zdaňovacie obdobie od . . 2 0 do . . 2 0
02 - IČO 	03 - Právna forma 		
04 - SK NACE . .	Hlavná, prevažná činnosť 	Správca dane oznámil daňovníkovi číslo účtu správcu dane vedeného pre daňovníka ☐ áno ☐ nie	

I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

05 - Názov 			
Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí			
06 - Ulica 		07 - Číslo 	
08 - PSČ 	09 - Obec 	10 - Štát 	
11 - Číslo telefónu 0 /	12 - Číslo faxu 0 /	Kód štátu - záznam daňového úradu ¹⁾ 	
Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerezident) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia			☐ áno ²⁾
Ekonomické alebo personálne prepojenie podľa § 2 písm. o) zákona so zahraničnými osobami			☐ áno ²⁾
Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypočíta základ dane (daňová strata) ³⁾			
13 - Ulica 		14 - Číslo 	
15 - PSČ 	16 - Obec 	17 - Počet stálych prevádzkarní 	
18 - Banka alebo pobočka zahraničnej banky 	Číslo účtu 	Kód banky 	
/			
/			

1) Vypĺňa sa akronym podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 112/2012 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistický číselník krajín.

2) Vyznačí sa x.

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

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



II. časť - VÝPOČET ZÁKLADU DANE A DANE

Popis položky	Riadok Znamienko	Údaje v eurách	
Výsledok hospodárenia pred zdanením [§ 17 ods. 1 zákona (zisk +, strata -)] alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami (III. časť - r. 3 tabuľky F alebo r. 1 tabuľky C1 alebo r. 1 tabuľky C2 alebo r. 3 tabuľky G2) alebo upravený výsledok hospodárenia (III. časť - r. 4 tabuľky G3)	100		

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami			
Sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa § 17 ods. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení, ak nie sú súčasťou r. 100	110		
Sumy podľa § 17 ods. 19 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak nie sú súčasťou r. 100	120		
Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených na r. 140, 150 a 180 (tabuľka A – III. časť)	130		
Sumy podľa § 17 ods. 19 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	140		
Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku (tabuľka B – III. Časť)	150		
Kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	160		
Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	170		
Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170	180		
Medzisúčet (r. 110 + r. 120 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 160 + r. 170 + r. 180)	200		

Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami			
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods. 7 zákona, ak sú súčasťou r. 100	210		
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou r. 100 a nie sú uvedené na r. 210	220		
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou r. 100	230		
Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	240		
Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (tabuľka B – III. časť)	250		
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak sú súčasťou r. 100	260		
Sumy podľa § 17 ods. 19, § 19 ods. 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou r. 100	270		
Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	280		
Ostatné položky 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		

Základ dane alebo daňová strata			
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 +/- r. 6 tabuľky H)	310		
Časť základu dane alebo daňovej straty, vykázanej kom. spol. alebo v.o.s., pripadajúca na komplementárov a na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti	320		
Úhrn vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát	330		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené na r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)	400		



Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného na r. 400

[illegible]

Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí

Sadzba dane (v %) u daňovníka, ktorého zdaňovacím obdobím je kalendárny rok	510		
Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 500 x r. 510) : 100 alebo daň uvedená v III. časti – r. 8 tabuľky J	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

[illegible]

Daň upravená o preddavky na daň

[illegible]

4) Ak daň na úhradu za zdaňovacie obdobie nepresiahla 3,32 eura, v súlade s § 46 zákona sa neplatí (na riadku 900 sa uvedie nula), a to aj vtedy, ak daňovník využije postup podľa § 50 zákona.

Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň

[illegible]

Dodatočné daňové priznanie

Dátum zistenia inej daňovej povinnosti alebo inej daňovej straty		. . 2 0	
Posledná známa daň (r. 800 predchádzajúceho daňového priznania)	920	,	
Novo zistená daň (r. 800 dodatočného daňového priznania)	930	,	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (r. 930 - r. 920)	940	,	
Posledná známa daňová strata (r. 400 predchádzajúceho daňového priznania)	950	,	
Novo zistená daňová strata (r. 400 dodatočného daňového priznania)	960	,	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (r. 960 - r. 950)	970	,	



III. časť – Tabuľky pomocných výpočtov a doplňujúcich údajov

A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami (k r. 130 II. časti)

[illegible]

B - Odpisy hmotného majetku

[illegible]

C1 - Výsledok hospodárenia pred zdanením vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie účtujúci v sústave podvojného účtovníctva podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky⁵⁾

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

5) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovnú jednotku, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania (oznámenie č. 601/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov. Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 30. novembra 2005 č. MF/24035/2005-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre Sociálnu poisťovňu (oznámenie č. 580/2005 Z. z.) v znení neskorších predpisov. Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky (oznámenie č. 419/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

C2 - Rozdiel príjmov a výdavkov vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie účtujúci v sústave jednoduchého účtovníctva podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky ⁶⁾											
Rozdiel príjmov a výdavkov spolu z nezdaňovanej a zdaňovanej činnosti	1										
Suma rozdielu príjmov a výdavkov z nezdaňovanej činnosti	2										
Suma rozdielu príjmov a výdavkov zo zdaňovanej činnosti	3										
Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	4										
Príjem z nájomného a príjem z reklám	5										
6) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 1. decembra 2010 č. MF/24975/2010-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a podrobnosti o usporiadaní, označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení niektorých položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky účtujúce v sústave jednoduchého účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania (oznámenie č. 472/2010 Z. z.) v znení neskorších predpisov.											

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

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

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

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

[illegible]



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

[illegible]

F - Doplnující údaje

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

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

[illegible]

7) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 29) v platnom znení.

G2 – Výsledok hospodárenia vykazaný podľa evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

[illegible]

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

[illegible]

8) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 15. februára 2006 č. MF/011053/2006-72, ktorým sa ustanovuje spôsob úpravy výsledku hospodárenia vykázaného daňovníkom v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (oznámenie č. 110/2006 Z. z.) v znení opatrenia z 19. decembra 2006 č. MF/026217/2006-72 (oznámenie č. 690/2006 Z. z.).

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

a) evidencia v rozsahu účtovnej závierky, z ktorej by sa vyčísľil výsledok hospodárenia, ak by daňovník účtoval podľa opatrení vydaných Ministerstvom financií Slovenskej republiky podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov s výnimkou poznámok, alebo

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


H - Výpočet základu dane nerezidenta

Druh príjmu		Základ dane stálej prevádzkarne § 17 ods. 7 zákona											
§ 16 ods. 1 písm. a) zákona s výnimkou daňovníka, ktorý zisťuje základ dane podľa § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona	1												
		Príjmy 1						Výdavky 2					
§ 16 ods. 1 písm. e) bod 1, 2 a 4 zákona	2												
§ 16 ods. 1 písm. e) bod 3 zákona	3												
§ 16 ods. 1 písm. e) bod 5 zákona	4												
§ 16 ods. 1 písm. f) zákona	5												
Základ dane (r. 1 + úhrn r. 2 až 5 stĺpca 1 - úhrn r. 2 až 5 stĺpca 2)	6												

I - Transakcie zahraničných závislých osôb (k r. 100 II. časti)

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

J - Výpočet dane u daňovníka, ktorého zdaňovacím obdobím je hospodársky rok so začiatkom do 31. decembra 2012

Základ dane uvedený na r. 500	1												
Pomerná časť základu dane uvedeného na r. 1 za počet mesiacov od začiatku zdaňovacieho obdobia do 31. decembra 2012 (vypočítaná na dve desatinné miesta, zaokrúhlená podľa § 47 ods. 2 zákona) (r. 1 : počet mesiacov zdaňovacieho obdobia) x počet mesiacov zdaňovacieho obdobia do 31. decembra 2012	2												
Pomerná časť základu dane uvedeného na r. 1 za počet mesiacov od začiatku kalendárneho roka 2013 do konca zdaňovacieho obdobia (vypočítaná na dve desatinné miesta, zaokrúhlená podľa § 47 ods. 2 zákona) (r. 1 : počet mesiacov zdaňovacieho obdobia) x počet mesiacov od 1. januára 2013 do konca zdaňovacieho obdobia	3												
Sadzba dane uplatňovaná na časť základu dane z r. 2 (sadzba dane podľa § 15 zákona účinného do 31. decembra 2012)	4	1	9										
Sadzba dane uplatňovaná na časť základu dane z r. 3 (sadzba dane podľa § 15 zákona účinného od 1. januára 2013)	5	2	3										
Daň z časti základu dane z r. 2 zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 2 x r. 4) : 100	6												
Daň z časti základu dane z r. 3 zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 3 x r. 5) : 100	7												
Daň pred uplatnením úľav na dani u daňovníka, ktorého zdaňovacím obdobím je hospodársky rok so začiatkom do 31. decembra 2012 (r. 6 + r. 7) (prenos na r. 600)	8												

DIČ



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

☐ neuplatňujem postup podľa § 50 zákona (vyznačí sa x)

Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov ako dar najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z daňovej povinnosti z r. 800) za zdaňovacie obdobie končiace najneskôr 31. decembra 2013

1

 ,

2 % z daňovej povinnosti z r. 800 zaokrúhlené na dve desatinné miesta podľa § 47 ods. 2 zákona (minimálne 8,30 eura), ak bol poskytnutý dar podľa r. 1

2

 ,

1,5 % z daňovej povinnosti z r. 800 zaokrúhlené na dve desatinné miesta podľa § 47 ods. 2 zákona (minimálne 8,30 eura), ak nebol poskytnutý dar podľa r. 1

3

 ,

Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8,30 eura)

4

Údaje o prijímateľovi č. 1

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

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu alebo splnomocneného zástupcu

Suma v eurách

 ,

IČO / SID

Právna forma

 /

Obchodné meno

Sídlo

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

V. časť – Miesto na osobitné záznamy daňovníka

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

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

DIČ



Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko

Meno

Titul

Postavenie vzhľadom k právnickej osobe

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

Štát

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 / 0 /

Počet príloh

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

Dátum

. 2 0

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu alebo
splnomocneného zástupcu alebo správcu konkurznej podstaty

Vypracoval

Dňa

Číslo telefónu

. 2 0 0 /

VI. 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

Číslo účtu

Kód banky

/

Dátum

. 2 0

podpis štatutárneho orgánu
daňovníka alebo právneho nástupcu
alebo splnomocneného zástupcu

DIČ



Príloha k IV. časti – Údaje o ďalších prijímateľoch

Údaje o prijímateľovi č.		podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu alebo splnomocneného zástupcu			
Suma v eurách		,			
IČO / SID /		Právna forma			
Obchodné meno					
Sídlo					
Ulica				Číslo	
PSČ		Obec			
Údaje o prijímateľovi č.		podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu alebo splnomocneného zástupcu			
Suma v eurách		,			
IČO / SID /		Právna forma			
Obchodné meno					
Sídlo					
Ulica				Číslo	
PSČ		Obec			
Údaje o prijímateľovi č.		podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu alebo splnomocneného zástupcu			
Suma v eurách		,			
IČO / SID /		Právna forma			
Obchodné meno					
Sídlo					
Ulica				Číslo	
PSČ		Obec			