



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, vykázananej 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 | |

DIČ



| | | |
|--|----------|---------------------|
| Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného na r. 400 | | |
| Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného na r. 400 | 410 | |
| Základ dane znížený o odpočet daňovej straty zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 400 - r. 410) | 500 + | |
| Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí | | |
| Sadzba dane (v %) 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 | | |
| Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 6 tabuľky E - III. časť) | 710 | |
| Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na r. 710 zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700 - r. 710) | 800 + | |
| Daň upravená o preddavky na daň | | |
| Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 zákona (do lehoty na podanie daňového priznania) | 810 | |
| Úhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona | 820 | |
| Suma dane vybranej zrážkou považovanej za preddavok na daň [§ 43 ods. 6 a 7 zákona] | 830 | |
| Celková suma preddavkov na daň (r. 810 + r. 820 + r. 830) | 840 | |
| Daň z r. 800 | 850 | |
| Daň na úhradu (kladný rozdiel r. 850 - r. 840) ⁴⁾ | 900 + | Nedoplatok dane (+) |
| Daňový preplatok (záporný rozdiel r. 850 - r. 840) | 901 - | Preplatok dane (-) |
| <small>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.</small> | | |
| Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň | | |
| Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona | 910 | |
| 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 | |


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 | |
| | Výnosy (Predaj) 1 | Doplňujúce údaje 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 | 19 |
| Sadzba dane uplatňovaná na časť základu dane z r. 3 (sadzba dane podľa § 15 zákona účinného od 1. januára 2013) | 5 | 23 |
| 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 | |
| PSC | 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 | |
| PSC | 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 | |
| PSC | Obec | | |