



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 (r. 3 tabuľky F - III. časť alebo r. 1 tabuľky C1 alebo C2 - III. časť alebo r. 3 tabuľky G2) alebo upravený výsledok hospodárenia (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 riadku 100	110	
Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods.12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak nie sú súčasťou riadku 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. 21 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 likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)	170	
Ostatné položky zvyšujúce riadok 100, neuvedené v r. 110 až 170	180	
Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane, ak nie sú súčasťou riadku 100	190	
Medzisúčet (r. 110 + r. 120 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 160 + r. 170 + r. 180 + r. 190)	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 riadku 100	210	
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou riadku 100 a nie sú uvedené na riadku 210	220	
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou riadku 100, prípadne súčasťou riadku 190	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. 21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak sú súčasťou riadku 100	260	
Sumy podľa § 17 ods. 21, § 19 ods. 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou riadku 100	270	
Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)	280	
Ostatné položky neuvedené v r. 210 až 280, znižujúce riadok 100	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)	310	
Časť základu dane alebo daňovej straty, vykázanej kom. spol. alebo v.o.s., prípadajúca na komplementárov a na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti	320	
Úhrn vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí	330	
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené na riadkoch 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)	400	

DIČ



Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného na riadku 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 %)	510	
Daň pred uplatnením úľav na dani (r. 500 x r. 510) : 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 riadku 6 tabuľky E - III. časť)	710	
Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na riadku 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	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. 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)	900 +	
Daňový preplatok (záporný rozdiel r. 850 - r. 840)	901 -	
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň	910	
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona		
Dodatočné daňové priznanie		
Dátum zistenia vyššej daňovej povinnosti		. . . 2 0
Posledná známa daň (r. 800 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 daňového priznania)	950	
Novo zistená daňová strata (r. 400 dodatočného daňového priznania)	960	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (r. 960 - r. 950)	970	


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 republiky⁵⁾

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		,	
Príjem z predaja majetku (rozdiel podľa § 17 ods. 16 zákona)	4		,	
Príjem z nájomného a príjem z reklám	5		,	

5) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002 č. MF/22602/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a podrobnosti o usporiadaní, označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom 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 za účelom podnikania (oznámenie č. 741/2002 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

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

		1	2
Zdaňovacie obdobie	1		
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		,

		3	4
Zdaňovacie obdobie	1		
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		,

		5	6
Zdaňovacie obdobie	1		
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		,

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

Základ dane uvedený na riadku 400	1		,	
Úhrn príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí (zaokrúhlený na eurocenty nadol)	2		,	
Pomer príjmov z riadku 2 k základu dane na riadku 1 v %, (vypočítaný na dve desatinné miesta, zaokrúhlený podľa § 47 ods. 2 zákona) $(r. 2 : r. 1) \times 100$	3		,	

DIČ


H - Transakcie zahraničných závislých osôb (k riadku 100 II. časti)

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

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

<input type="checkbox"/> neuplatňujem postup podľa § 50 zákona (vyznačí sa x)		
2% zo zaplatenej dane z r. 800 zaokrúhlené na dve desatinne miesta podľa § 47 ods. 2 (minimálne 8,30 eur)		
Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8,30 eur)		
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		
IČO / SID	Právna forma	
Obchodné meno		
Sídlo		
Ulica	Číslo	
PSČ	Obec	

DIČ



V. časť – Miesto na osobitné záznamy daňovníka

vrátane uvedenia jednotlivých základov dane (daňových strát) stálych prevádzkárni daňovníka uvedeného v § 2 písm. e) tretom bode zákona umiestnených na území Slovenskej republiky vypočítaných podľa § 17 ods. 27 zákona

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

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

odtlačok pečiatky daňovníka a podpis štatutárneho orgánu daňovníka
alebo právneho nástupcu alebo správcu konkurznej podstaty

Vypracoval

Dňa

Číslo telefónu

. 2 0 0 /

VI. ČASŤ - ŽIADOSŤ O VRÁTENIE DAŇOVÉHO PREPLATKU

Žiadam o vrátenie daňového preplatku podľa § 63 zákona Slovenskej národnej rady č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v sústave územných finančných orgánov v znení neskorších predpisov (r. 901 > 3,31 eur)

poštovou
poukážkou

na účet

Číslo účtu

Kód banky

/

Dátum

. 2 0

odtlačok pečiatky a podpis
štatutárneho orgánu daňovníka
alebo jeho právneho nástupcu

DIČ



Príloha k IV. časti – Údaje o ďalších prijímateľoch

Údaje o prijímateľovi č.		Suma v eurách		,	
IČO / SID	/	Právna forma			
Obchodné meno					
Sídlo					
Ulica				Číslo	
PSC		Obec			
Údaje o prijímateľovi č.		Suma v eurách		,	
IČO / SID	/	Právna forma			
Obchodné meno					
Sídlo					
Ulica				Číslo	
PSC		Obec			
Údaje o prijímateľovi č.		Suma v eurách		,	
IČO / SID	/	Právna forma			
Obchodné meno					
Sídlo					
Ulica				Číslo	
PSC		Obec			
Údaje o prijímateľovi č.		Suma v eurách		,	
IČO / SID	/	Právna forma			
Obchodné meno					
Sídlo					
Ulica				Číslo	
PSC		Obec			