



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 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 neuvedené v r. 210 až 280, znižujúce r. 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 +/- r. 6 tabuľky H)	310	
Časť základu dane alebo daňovej straty, vykázanej kom. spol. alebo v.o.s., prípadajúca na komplementárov a na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti	320	
Úhm 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		
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 zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (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 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 (-)
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		
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona	910	
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	



E - Výpočet dane uznanej na zápočet na daňovú povinnosť v tuzemsku zo zaplatenej dane v zahraničí (k r. 710 II. časti)		
Základ dane uvedený na r. 400	1	
Úhrn príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí (zaokrúhlený na eurocenty nadol)	2	
Pomer príjmov z r. 2 k základu dane na r. 1 v %, (vypočítaný na dve desatinné miesta, zaokrúhlený podľa § 47 ods. 2 zákona) (r. 2 : r. 1) x 100	3	
Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (zaokrúhlená na eurocenty nahor) (r. 600 II. časti x r. 3) : 100	4	
Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca sa na príjmy uvedené na r. 2 (zaokrúhlená na eurocenty nahor)	5	
Daň uznaná na zápočet (r. 5 maximálne do sumy na r. 4)	6	

F - Doplnujúce 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 vykazaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo		
Výnosy z bežnej činnosti a ostatné výnosy ⁷⁾	1	
Náklady ⁷⁾	2	
Výsledok hospodárenia vykazaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	3	

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		
Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov	1	
Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov	2	
Výsledok hospodárenia vykazaný podľa evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov	3	

G3 – Úpravy výsledku hospodárenia vykazaného v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo		
Výsledok hospodárenia vykazaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	1	
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky ⁸⁾	2	
Položky znižujúce výsledok hospodárenia podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky ⁸⁾	3	
Upravený výsledok hospodárenia (r. 1 + r. 2 - r. 3)	4	

8) 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 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 vyčíslil 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) prehľad úprav vykonaných podľa citovaného opatrenia z výsledku hospodárenia vykazaného 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	

DIČ



	Prijmy 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 Obstarávacia cena 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
 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)	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

4 2 1 0 1 7 4 3 /

Právna forma

O B Č I A N S K E Z D R U Ž E N I E

Obchodné meno

A U D I - K L U B . S K

Sídlo

Ulica

K R O M P A Š S K Á

Číslo

2 2 1 1 / 1 1 4

DIČ



PSC Obec

0 4 0 1 1

K O Š I C E - P E R E Š

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.

Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko

Meno

Titul

Postavenie vzhľadom k právnickej osobe

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica

Číslo

PSC

Obec

Štát

Číslo telefónu

Číslo faxu

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 /

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. <input type="text"/>		podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu alebo splnomocneného zástupcu	
Suma v eurách	<input type="text"/> , <input type="text"/>		
IČO / SID <input type="text"/> / <input type="text"/>		Právna forma <input type="text"/>	
Obchodné meno <input type="text"/>			
Sídlo			
Ulica <input type="text"/>			Číslo <input type="text"/>
PSC <input type="text"/>	Obec <input type="text"/>		
Údaje o prijímateľovi č. <input type="text"/>		podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu alebo splnomocneného zástupcu	
Suma v eurách	<input type="text"/> , <input type="text"/>		
IČO / SID <input type="text"/> / <input type="text"/>		Právna forma <input type="text"/>	
Obchodné meno <input type="text"/>			
Sídlo			
Ulica <input type="text"/>			Číslo <input type="text"/>
PSC <input type="text"/>	Obec <input type="text"/>		
Údaje o prijímateľovi č. <input type="text"/>		podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu alebo splnomocneného zástupcu	
Suma v eurách	<input type="text"/> , <input type="text"/>		
IČO / SID <input type="text"/> / <input type="text"/>		Právna forma <input type="text"/>	
Obchodné meno <input type="text"/>			
Sídlo			
Ulica <input type="text"/>			Číslo <input type="text"/>
PSC <input type="text"/>	Obec <input type="text"/>		