

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 píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou. ÁÄBČDÉFGHÍJKLMNOPQRŠTÚVXÝŽ 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 01 - Daňové identifikačné číslo Druh daňového priznania Za zdaňovacie obdobie daňové priznanie 2 od opravné daňové priznanie 02 - IČO 03 - Právna forma 2 dodatočné daňové priznanie (vyznačí sa x) 04 - SK NACE Hlavná, prevažná . činnosť I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI 05 - Obchodné meno alebo názov Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí 06 - Ulica 07 - Súpisné/orientačné číslo 08 - PSČ 10 - Štát 09 - Obec 11 - Telefónne číslo 12 - Emailová adresa / Faxové číslo (vyznačí sa x) Uplatnenie osobitného spôsobu zahrnovania kurzových Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrnovania Platiteľ dane z pridanej hodnoty k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerezident) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného Polovičná výška daňovej licencie podľa § 46b ods. 3 zákona článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia Započítanie daňovej licencie podľa § 46b ods. 5 zákona Neplatenie daňovej licencie podľa § 46b ods. 7 zákona Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypočíta základ dane alebo daňová strata 1) 13 - Ulica 14 - Súpisné/orientačné číslo 15 - PSČ 16 - Obec 17 - Počet stálych prevádzkarní 1) 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 j	
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 zákona v znení účinnom do 31. decembra 2014, § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 písm. c) 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 alebo § 21a 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 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 pri zrušení 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 p	ríjmami 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 v znení účinnom do 31. decembra 2014 a podľa § 17 ods. 19 písm. c) zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak sú súčasťou riadku 100	260
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona v znení účinnom do 31. decembra 2014, podľa § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou r. 100	270
Úprava (zníženie) základu dane pri zrušení 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 ,
Položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu	
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabuľky H)	301 ,
Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302
Suma členských príspevkov podľa § 19 ods. 3 písm. n) zákona, ktoré sú súčasťou 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

DIC	
Suma výdavkov za alkoholické nápoje podľa § 21 ods. 1 písm. h) tretieho bodu zákona, ktoré sú ako reklamný predmet súčasťou r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného na r. 301	304
Suma zníženia základu dane podľa § 17 ods. 37 zákona pri poskytovaní praktického vyučovania žiakovi na základe učebnej zmluvy	305
Základ dane alebo daňová strata	
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené na r. 302 až 305 (r. 301 + r. 302 + r. 303 + r. 304 - r. 305)	310
Časť základu dane alebo daňovej straty vykázanej obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo 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	
Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného na r. 400 (z r. 2 stĺ. 7 tabuľky D – III. časť)	410
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 400 - r. 410)	500 + , , ,
Zníženie základu dane	
Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona (z r. 7 Prílohy k § 30c zákona)	501
Základ dane znížený o odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 500 - r. 501)	510 + ,
Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením :	zápočtu dane zaplatenej v zahraničí
Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením sadzba dane (v %)	zápočtu dane zaplatenej v zahraničí
Sadzba dane (v %) Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol	[550] [600]
Sadzba dane (v %) Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100	[550] [600]
Sadzba dane (v %) Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100 Úľavy na dani	600
Sadzba dane (v %) Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100 Úľavy na dani Úľava na dani podľa Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610)	600 610 700
Sadzba dane (v %) Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100 Úľavy na dani Úľava na dani podľa Daň znížená o úľavu na dani	600 610 700
Sadzba dane (v %) Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100 Úľavy na dani Úľava na dani podľa Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610) Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí Zápočet dane zaplatenej v zahraničí	600 610 700 + ,
Sadzba dane (v %) Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100 Úľavy na dani Úľava na dani podľa Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610) Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí (z r. 6 tabuľky E - III. časť) Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na r. 710	[610] 700] +
Sadzba dane (v %) Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100 Úľavy na dani Úľava na dani podľa Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610) Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 6 tabuľky E - III. časť) Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na r. 710 zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700 - r. 710)	[610] 700] +
Sadzba dane (v %) Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100 Úľavy na dani Úľava na dani podľa Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610) Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí (z r. 6 tabuľky E - III. časť) Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na r. 710 zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700 - r. 710) Daňová licencia podľa § 46b zákona Daňová licencia	[550] [600] [700] [710] [800] [4] [810] [820] [710] [820] [710] [7
Sadzba dane (v %) Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100 Úľavy na dani Úľava na dani podľa Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610) Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 6 tabuľky E - III. časť) Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na r. 710 zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700 - r. 710) Daňová licencia podľa § 46b zákona Daňová licencia (§ 46b ods. 2, 3 a 6 zákona) Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou určený na zápočet	[550] [600] [700] [710] [800] [4] [810] [820]

DPPOv15_4	DIČ									
Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období ²⁾										
Časť dane, ktorá prevyšuje daňovú lice (r. 800 - r. 810)	nciu	910				П		,		
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou z predchádzajúcich zdaňovacích období určený na zápočet v danom zdaňovacom období (z r. 5 stĺ. 4 tabuľky K – III. časť)		920				Ш		,		
Daň po zápočte daňovej licencie z pred (r. 800 - r. 920)	chádzajúcich zdaňovacích období	1000						,		

2) Táto časť sa vypĺňa, ak je vyplnený údaj na r. 5 stĺ. 4 tabuľky K – III. časť.										
Daň upravená o preddavky na daň a daňovú licenciu										
Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdol ods. 1 zákona (do lehoty na podanie daňového priz		1010								
Úhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane obdobie podľa § 44 zákona	za zdaňovacie	1020								
Daň vyberaná zrážkou považovaná za preddavok n (§ 43 ods. 6 a 7 zákona)	a daň	1030	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,							
Celková suma preddavkov na daň (r. 1010 + r. 1020 + r. 1030)		1040								
Daň alebo daňová licencia [r. 800 (ak r. 90 r. 900 (ak r. 810 > 800) alebo r. 800 + r. 900 (ak r. 90 r. 1000 = 0) alebo r. 1000 (ak r. 1000 > 0)]	00 a r. 1000 = 0) alebo 00 = r. 830 a zároveň	1050								
Daň alebo daňová licencia na úhradu $[(r. 1050 - r. 1040) \ge 0]^{3)}$	Nedoplatok dane (+)	1100 +								
Daňový preplatok [(r. 1050 – r. 1040) < 0]	Preplatok dane (-)	1101								
3) Daň na úhradu sa neplatí, ak nepresiahne 5 eur, a to aj vtedy, ak daňovník využije postup podľa § 50 zákona, pričom na tomto riadku sa uvedie nula.										
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň										

Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona	,
Dodatočné daňové priznanie	
Dátum zistenia inej dane alebo inej daňovej straty	2 0
Daň alebo daňová licencia (r. 1050 predchádzajúceho daňového priznania)	1120
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane alebo daňovej licencie (r. 1050 - r. 1120)	1130
Posledná známa daňová strata (- r. 400 predchádzajúceho daňového priznania, ak r. 400 predchádzajúceho daňového priznania < 0)	1140 , , ,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (- r. 400 - r. 1140, ak r. 400 < 0 alebo - r. 1140, ak r. 400 ≥ 0)	1150

III. časť – Tabuľky pomocných výpočtov a doplňujúcich údajov

A D I VI I (/ 1 / 1 V / 1 / I I I / I 400 II V / I)	
A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami (k r. 130 II. časti)	
Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 19 ods. 2 písm. f) zákona v znení účinnom do 31. decembra 2015 a vstupných cien cenných papierov podľa § 25a zákona nezahrňovaných do daňových výdavkov [§ 19 ods. 2 písm. f) zákona] obstaraných po 31. decembri 2015	
Obstarávacia cena obchodného podielu alebo zmenky prevyšujúca príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] v znení účinnom do 31. decembra 2015 a vstupnej ceny obchodného podielu alebo zmenky podľa § 25a zákona prevyšujúcej príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g)] obstaraných po 31. decembri 2015	
Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. I) zákona	3 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky alebo jej nesplatenej časti a nižším príjmom z jej postúpenia alebo výškou opravnej položky uznanej za daňový výdavok podľa § 20 zákona; ak súčasťou postúpenej pohľadávky je aj jej príslušenstvo, ktoré bolo zahrnuté do zdaniteľných príjmov, uvedie sa aj rozdiel medzi hodnotou príslušenstva a nižším príjmom z jeho postúpenia [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	4

DIČ		
dávky presahujúce 50 % vymoženej	5	

Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce 50 % vymoženej pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
Výdavky na reprezentáciu a reklamné predmety podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona okrem alkoholických nápojov podľa § 4 ods. 3 zákona č. 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 daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	9 , , ,
Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	
Daňovo neuznané výdavky podľa § 17 ods. 24 zákona	11 , , ,
Obstarávacia cena zásob vyradeného tovaru nezahrnovaná do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 21 ods. 2 písm. n) zákona	
Úroky platené z úverov a pôžičiek a súvisiace výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 21a zákona	
Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	
Výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 19 ods. 2 písm. t) zákona	15 , , ,
Ostatné výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky, neuvedené na r. 1 až 15	16 , , ,
Úhrn r. 1 až 16 (k r. 130 – II. časti)	17 , , ,
B - Odpisy hmotného majetku	
Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku	1 , , ,
Daňové odpisy hmotného majetku	2 , , ,
Neuplatnená časť ročného odpisu prenajatého hmotného majetku [§ 19 ods. 3 písm. a)]	3 , , ,
Odpisy nezahrnuté v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania (§ 22 ods. 9 zákona)	4 , , ,
Pomerná časť ročného 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 daňovníko	om, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie
účtujúci v sústave podvojného účtovníctva podľa osobitné	ho predpisu ⁴⁾
Výsledok hospodárenia pred zdanením spolu z hlavnej nezdaňovanej a zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	1 , , , ,
Výsledok hospodárenia pred zdanením z hlavnej nezdaňovanej činnosti	
Výsledok 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 , , ,
4) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 30. novembra 2005 č. MF účtovej osnove pre Sociálnu poisťovňu (oznámenie č. 580/2005 Z. z.) v znení nesko Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786 účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy predpisov. Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF	orších predpisov. 6/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej v, obce a vyššie územné celky (oznámenie č. 419/2007 Z. z.) v znení neskorších

účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania (oznámenie č. 601/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

DIČ				
DIO				



C2 - Rozdiel príjmov a výdavkov na podnikanie účtujúci v sú	v	ykáz ave	zaný jed	daň nodu	che	níko ého	om, úči	kto	rý níc	nie tva	je z	ria dľa	den	ý ale bitn	ebo ého	zalo	ožen edpis	ý su⁵)								
Rozdiel príjmov a výdavkov spolu z ne činnosti		daňovanej činnosti a zdaňovanej								1							I				,						
Rozdiel príjmov a výdavkov z nezdaňovanej činnosti								2											,								
Rozdiel príjmov a výdavkov zo zdaňov	ane	ej čir	nost	i							3											,					
Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 za	ákc	na)									4							Ī				,					
Príjem z nájomného a príjem z reklám											5							Ī				,					
 Opatrenie Ministerstva financií Sloven: podrobnosti o usporiadaní, označovaní na zverejnenie pre účtovné jednotky účtu Z. z.) v znení neskorších predpisov. 	рс	ložie	k účt	ovnej	závi	ierky	, obs	saho	ovor	n vyr	medz	zení	niek	torých	n polo	ožiek	a ro	zsáł	nu úo	dajov	urč	enýc	hzú	čtov	nej :	závie	erky
D - Evidencia a odpočet straty (k	k r.	410) II.	časti)																						
Osobitný odpočet daňovej s	stra	ty po	odľa	§ 35a	a 3	5b z	záko	na ò	ž. 30	66/1	999	Z. z	. 0 0	dania	ch z	príjn	nov v	zne	ení n	esko	orší	ch pr	edpis	sov			1
Celková výška vykázanej daňovej straty v zdaňovacom období	1																								,		
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2																								,		
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3																								,		
								(Odp	očet	t dar	ίονε	ej str	aty p	odľa	§ 30)a a 3	30b	zák	ona							
Zdaňovacie obdobie		0	d						2	0				2	0	d						2	0				3
		d	0						2	0					d	0						2	0				
Celková výška vykázanej daňovej straty	1				Ī							,													,		
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2				Ī			Ī				,													,		
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3				Ī							,													,		
		Od	poče	t daňo	ovej		ity p			52za	a ods	s. 4	zák	ona		Oc	lpoče	t da	iňov	ej stı	raty	pod	ľa § 3	30 z	ákoı	na	
Zdaňovacie obdobie		0	d						2	0				4	0	d						2	0				5
		d	0						2	0					d	0						2	0				
Celková výška vykázanej daňovej straty ⁶⁾	1				I			Ī				,													,		
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁷⁾	2				I							,													,		
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3				Ī							,													,		
	П		Od	počet	daň	iove	j stra	aty _l	pod	ľa §	30 z	áko	na							SP	OLI	U ⁸⁾					
Zdaňovacie obdobie		0	d						2	0				6													7
		d	0						2	0																	
Celková výška vykázanej daňovej straty	1				Ī							,															
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁷⁾	2				I	I	I	I				,													,		
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3				I							,													,		
6) V stĺ. 4 sa uvedie súčet neuplatnených	da	ňový	ch str	át vyká	ázan	vích :	72 7d	laňo	vaci	ie obe	dobis	ııkc	nče	né v ro	koch	201) a ž 20	013	nodľ	a stav	nik	1 ian	uáru í	2014	1		Т

⁷⁾ V stl. 4, 5 a 6 sa uvedie suma najviac do výšky ½ zo sumy uvedenej na r. 1 príslušného stĺpca.

8) Daňová strata alebo jej časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období sa uvedie najviac do výšky uvedenej na r. 400 a údaj z r. 2 stĺ. 7 sa prenáša na r. 410.

E - Výpočet dane uznanej na zápočet na daňovú povinnosť v tuzo	emsku 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)	
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. 700 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 - Doplňujúce údaje	
Súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti	1 ,
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť	2 ,
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (r. 1 - r. 2)	3 , , , ,
G1 – Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierk	e podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo
Prevádzkové výnosy a finančné výnosy ⁹⁾	1 , , ,
Prevádzkové náklady a finančné náklady ⁹⁾	2 ,
Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	3 ,
9) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uj kap. 13/zv. 29) v platnom znení.	olatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ,
G2 – Výsledok hospodárenia vykázaný podľa evidencie v rozsahu a sp podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení ne	pôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva eskorších predpisov
Súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti ¹⁰⁾	1 , , , ,
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť 10)	2 ,
Výsledok hospodárenia vykázaný podľa evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva podľa § 4 ods. 2 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov	3 , , , ,
10) Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúceho výsledok hospodárer predkladá evidencia v rozsahu účtovnej závierky, z ktorej by sa vyčíslil výsledok honacií Slovenskej republiky podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctv	nospodárenia, ak by daňovník účtoval podľa opatrení vydaných Ministerstvom
G3 – Úpravy výsledku hospodárenia vykázaného v individuálnej účtovnej z	ávierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností pred zdanením a výsledok hospodárenia z ukončených činností pred zdanením vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu 11)	2 ,
Položky znižujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu 11)	3 , , ,
Upravený výsledok hospodárenia (r. 1 + r. 2 - r. 3)	4 , , ,
11) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 15. februára 2006 č. MF/0 vykázaného daňovníkom v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodnýc neskorších predpisov. Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúc pre finančné výkazníctvo sa predkladá prehľad úprav vykonaných podľa citovar štandardov pre finančné výkazníctvo na upravený výsledok hospodárenia.	h štandardov pre finančné výkazníctvo (oznámenie č. 110/2006 Z. z.) v znení ceho výsledok hospodárenia podľa medzinárodných účtovných štandardov

č | | | | |



H - Výpočet základu dane nerez	zide												
Druh príjmu		Základ dane alebo daňová strata sta	álej prevádzkarne § 17 ods. 7 zákona										
§ 16 ods. 1 písm. a) zákona okrem daňovníka, ktorý zisťuje základ dane podľa § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona	1	- 1 1 1 1 1 1 1											
		Príjmy 1	Výdavky 2										
§ 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 stĺpca 1 - úhrn r. 2 až 9 stĺpca 2)	10	- 1 - 1 - 1 - 1	, ,										
I - Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona (k r. 100 II. časti)													
i - Transakcie zavistych osob po	oai	a g z pisili. II) zakolia (k i. 100 ii. casti)											
	odi		vyňuiúce r. 100										
Druh transakcie	odi	Položky ovply	/vňujúce r. 100 Náklady (Nákup) 2										
	odi		vvňujúce r. 100 Náklady (Nákup) 2										
Druh transakcie		Položky ovply Výnosy (Predaj) 1	Náklady (Nákup) 2										
Druh transakcie Úvery a pôžičky	1	Položky ovply Výnosy (Predaj) 1 ,	Náklady (Nákup) 2										
Druh transakcie Úvery a pôžičky Služby	1 2	Položky ovply Výnosy (Predaj) 1 , Položky ovply Položky ovplyvňujúce r. 100	Náklady (Nákup) 2 , , Doplňujúce údaje										
Druh transakcie Úvery a pôžičky Služby Licenčné poplatky	1 2	Položky ovply Výnosy (Predaj) 1 ,	Náklady (Nákup) 2										
Druh transakcie Úvery a pôžičky Služby Licenčné poplatky	1 2	Položky ovply Výnosy (Predaj) 1 , Položky ovply Položky ovplyvňujúce r. 100	Náklady (Nákup) 2 , , Doplňujúce údaje										
Druh transakcie Úvery a pôžičky Služby Licenčné poplatky Druh transakcie	1 2 3	Položky ovply Výnosy (Predaj) 1 , Položky ovplyvňujúce r. 100 Výnosy (Predaj) 1	Náklady (Nákup) 2 , Doplňujúce údaje Obstarávacia cena 2										
Druh transakcie Úvery a pôžičky Služby Licenčné poplatky Druh transakcie Nehmotný majetok	1 2 3	Položky ovply Výnosy (Predaj) 1 , Položky ovplyvňujúce r. 100 Výnosy (Predaj) 1	Náklady (Nákup) 2 , Doplňujúce údaje Obstarávacia cena 2 ,										
Druh transakcie Úvery a pôžičky Služby Licenčné poplatky Druh transakcie Nehmotný majetok Hmotný majetok	1 2 3 4 5	Položky ovply Výnosy (Predaj) 1 , Položky ovplyvňujúce r. 100 Výnosy (Predaj) 1 ,	Náklady (Nákup) 2 , , Doplňujúce údaje Obstarávacia cena 2 ,										
Druh transakcie Úvery a pôžičky Služby Licenčné poplatky Druh transakcie Nehmotný majetok Hmotný majetok Finančný majetok Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	1 2 3 3 5 6 6 7	Položky ovply Výnosy (Predaj) 1 Položky ovplyvňujúce r. 100 Výnosy (Predaj) 1 ,	Náklady (Nákup) 2 , Doplňujúce údaje Obstarávacia cena 2 , ,										
Druh transakcie Úvery a pôžičky Služby Licenčné poplatky Druh transakcie Nehmotný majetok Hmotný majetok Finančný majetok Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	1 2 3 4 5 6 7 7 cide	Položky ovply Výnosy (Predaj) , Položky ovplyvňujúce r. 100 Výnosy (Predaj) , nta podľa § 16 ods. 1 písm. f) zákona, ktorý zisťuje	Náklady (Nákup) 2 , Doplňujúce údaje Obstarávacia cena 2 , , , , , , , , , , , , ,										



K – Evidencia a zápočet daňovej licencie podľa § 46b zákona														
Zdaňovacie obdobie	Výška kladného rozdielu	P	Priebeh zápočtu sumy zo stl. 2											
	medzi daňovou licenciou a daňou, ktorú možno započítať v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	započítaná v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach	započítaná v príslušnom zdaňovacom období	zostávajúca časť na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach										
1	2	3	4	5										
2 0	, ,	, ,	, ,	, , ,										
2 0	, ,	, ,	, ,	, ,										
2 0														
3	, ,	, ,	, ,	, ,										
2 0														
2 0	, ,	, , ,	, ,	, , , , , , , ,										
2 0														
5 SPOLU ¹²⁾ 12) Časť započítaná v príslušnom zdaňo	vacom období uvedená na r. 5 v	stĺ. 4 sa uvedie naiviac do výšky	vuvedenei na r. 910 a údai z r. 5	v stĺ. 4 sa prenáša na r. 920.										
12) Časť započítaná v príslušnom zdaňovacom období uvedená na r. 5 v stĺ. 4 sa uvedie najviac do výšky uvedenej na r. 910 a údaj z r. 5 v stĺ. 4 sa prenáša na r. 920.														
IV. časť – Vyhlásenie o	poukázaní podielu	zaplatenej dane z	z príjmov právnic <mark>l</mark>	kej osoby										
neuplatňujem postup podľa § 50 zákona (vyznačí sa x) súhlasím so zaslaním údajov (obchodné meno alebo názov, sídlo a právna forma) mnou určenému prijímateľovi (prijímateľom) podielu zaplatenej dane podľa § 50 ods. 8 zákona (vyznačí sa x)														
Suma skutočne poskytnutých finančn daňového priznania (minimálne 0,5 %	ých prostriedkov ako dar najr s z r. 1050)	neskôr do lehoty na podanie	1	,										
2 % z r. 1050 (minimálne 8 eur) zaoki bol poskytnutý dar podľa r. 1	rúhlené na eurocenty nadol p	odľa § 47 ods. 1 zákona, ak	2	, ,										
1 % z r. 1050 (minimálne 8 eur) zaoki nebol poskytnutý dar podľa r. 1	rúhlené na eurocenty nadol p	odľa § 47 ods. 1 zákona, ak	3	, ,										
Počet prijímateľov podielu zaplatenej (minimálne po 8 eur pre jedného prijíu			4											
Údaje o prijímateľovi č. 1 (ak sa uvádza viac ako jeden prijímatel prijímatelia sa uvádzajú na osobitnej priktorá je súčasťou daňového priznania)	podpis štatutárneho daňovníka alebo ine oprávnenej podať o priznanie za právnick	ej osoby daňové												
Suma v eurách	,		sa len pri uplatňovaní postupu	podľa § 50 zákona										
IČO / SID	Právna f	orma												
Ob ah ada á sasas a lail														
Obchodné meno alebo názov														
Sídlo Ulica			O.śm	icná/orientačná číala										
			Sup	isné/orientačné číslo										
PSČ Obec														

DPPOv15 10

DIČ			

|--|--|

7	časť –	Miasta na	osobitné záznamy	daňovníka
v.	casi -	WIIESLU IIA	USUDILITE Zazitatity	ualiuvilika

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

republiky č. 112/2012 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistický číselník krajín v zn	ení vyhlášky č. 108/2014 Z. z.).
Ak nepostačuje miesto na osobitné záznamy, uvádzajú sa v osobitnej p	
Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za práv Priezvisko Men	
	1
Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecký alebo iný zmluvný vz	ťah)
Trvalý pobyt oprávnenej osoby Ulica	Súpisné/orientačné číslo
PSČ Obec	Štát
Telefónne číslo Emailová adr	resa / Faxové číslo
Počet príloh Vyhlasujem, že všetky údaje uvedené v daňovom priznaní sú správne a úplné.	
Dátum	
2 0	podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu
VI. ČASŤ - Žiadosť o vrátenie daňového prep	olatku
Žiadam o vrátenie daňového preplatku podľa § 79 zákona a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších poštovou poukážkou na účet	a č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) h predpisov.
IBAN	
Predčíslie účtu Číslo účtu	Kód banky
Dátum podpis štatutárneho or daňovníka alebo inej c oprávnenej podať daň	psoby



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

Р	Projekt číslo / počet projektov						1		/									ealizá	icie į	proje	ektu						. 2	0		
	Zdaň		cie o	bdo	obie		(Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj v zdaňovacom období 2								ov dobí	časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období 3													
1				2	0											,												,		
				2	0																									
2				2	0											,												,		
				2	0																									
3				2	0											,												,		
Ŭ		L		2	0																									
4				2	0											,												,		
4				2	0																									
5				2	0											,												,		
J				2	0																									
6	SPOLU																											,		
С	iele projektu,	kto	ré s	ú d	losial	nute	ľné	poc	dľa d	oby j	jeho	o rea	alizád	cie a	mera	ateľn	é po	jeho	ukc	nče	ní									7

г								
7	SPOLU ¹³⁾ za všetky projekty výskumu a vývoja						,	

MF/017084/2015-721 **Príloha**

¹³⁾ Pri daňovníkovi, ktorý odpočítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona u viacerých projektov, sa vypĺňa príloha k § 30c zákona za každý projekt samostatne, pričom r. 7 sa vypĺňa len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1. Na r. 7 sa uvedie časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období v úhrne za všetky projekty najviac však do výšky základu dane uvedeného na r. 500 a údaj z r. 7 sa prenáša na r. 501. Riadok 7 sa vypĺňa aj pri daňovníkovi, ktorý uplatňuje odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj iba za jeden projekt, pričom sa na ňom uvedie suma z r. 6.



Príloha k IV. ča	asti – Úda	je o ďalších p	rijímat	eľoch	1									
Údaje o prijímateľovi č.		podpis štatutárneho daňovníka alebo ine oprávnenej podať o priznanie za právnici	ej osoby daňové											
Suma v eurách		,												
IČO / SID		Pra	ávna form	na										
	/													
Obchodné meno ale	ebo názov													
									Ш					
Sídlo Ulica											Súpi	sné/orient	račné čí:	slo
											Оцр		1	1
PSČ	Obec													
Údaje		podpis štatutárneho	orgánu											
o prijímateľovi		daňovníka alebo ine oprávnenej podať o	daňové											
č.		priznanie za právnici	kú osobu											
Suma v eurách		,												
IČO / SID		Pra	ávna form	na										
	/													
Obchodné meno ale	ebo názov													
Sídlo														
Ulica											Súpi	sné/orient	ačné čís	slo
Do č														
PSČ	Obec													
				<u> </u>		<u> </u>	Щ	<u> </u>	Щ	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>		
Údaje o prijímateľovi č.		podpis štatutárneho daňovníka alebo ind oprávnenej podať o priznanie za právnici	ej osoby daňové											
Suma v eurách		,												
IČO / SID		Pra	ávna form	na										
	1													
Obchodné meno ale	ebo názov													
Sídlo Ulica											Súpi	sné/orient	ačné čí:	slo
PSČ	Obec													

MF/017084/2015-721 Príloha