



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

Á Ä B Ć 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 <input type="text"/>		Druh daňového priznania <input type="checkbox"/> daňové priznanie <input type="checkbox"/> opravné daňové priznanie <input type="checkbox"/> dodatočné daňové priznanie (vyznačí sa x)	Za zdaňovacie obdobie od <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/>	
02 - IČO <input type="text"/>	03 - Právna forma <input type="text"/>		do <input type="text"/> . <input type="text"/> . 2 0 <input type="text"/>	
04 - SK NACE <input type="text"/> . <input type="text"/> . <input type="text"/>	Hlavná, prevažná činnosť <input type="text"/>			

I. časť - ÚDAJE O DAŇOVÍKOVI

05 - Obchodné meno alebo názov <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>			
Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí			
06 - Ulica <input type="text"/> <input type="text"/>		07 - Súpisné/orientačné číslo <input type="text"/> <input type="text"/>	
08 - PSČ <input type="text"/>	09 - Obec <input type="text"/>	10 - Štát <input type="text"/>	
11 - Telefónne číslo <input type="text"/>		12 - Emailová adresa / Faxové číslo <input type="text"/>	
Uplatňujem osobitný spôsob zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona			<input type="checkbox"/> áno ¹⁾
Ukončujem uplatňovanie osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona			<input type="checkbox"/> áno ¹⁾
Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerezident) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia			<input type="checkbox"/> áno ¹⁾
Ekonomické alebo personálne prepojenie podľa § 2 písm. r) zákona so zahraničnými osobami			<input type="checkbox"/> áno ¹⁾
Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypočíta základ dane alebo daňová strata ²⁾			
13 - Ulica <input type="text"/> <input type="text"/>		14 - Súpisné/orientačné číslo <input type="text"/> <input type="text"/>	
15 - PSČ <input type="text"/>	16 - Obec <input type="text"/>	17 - Počet stálych prevádzkarní <input type="text"/>	
1) Vyznačí sa x.		2) Vyplňa 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, vykazanej obchodnou spoločnosťou, pripadajúca 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 %), s výnimkou daňovníka, ktorý vyplňa tabuľku J	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 z dividend uvedená v VII. časti – r. 16	860	
Daň na úhradu [(r. 850 - r. 840 + r. 860) ≥ 0] ³⁾	900 +	Nedoplatok dane (+)
Daňový preplatok [(r. 850 - r. 840 + r. 860) < 0]	901 -	Preplatok dane (-)
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	910	
Dodatočné daňové priznanie		
Dátum zistenia inej daňovej povinnosti alebo inej daňovej straty		. . 2 0
Posledná známa daň (r. 800 predchádzajúceho daňového priznania)	920	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (r. 800 - r. 920)	930	
Posledná známa daňová strata (r. 400 predchádzajúceho daňového priznania)	940	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (r. 400 - r. 940)	950	
Posledná známa daň z dividend (r. 860 predchádzajúceho daňového priznania)	960	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z dividend (r. 860 - r. 960)	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	
	Příjmy 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	

J - Výpočet dane u daňovníka, ktorého zdaňovacím obdobím je hospodársky rok so začiatkom pred 31. decembrom 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 pred 31. decembrom 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 do 31. decembra 2014	1		
2 % z daňovej povinnosti z r. 800 zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona (minimálne 8 eur), ak bol poskytnutý dar podľa r. 1	2		
1,5 % z daňovej povinnosti z r. 800 zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona (minimálne 8 eur), ak nebol poskytnutý dar podľa r. 1	3		
Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8 eur)	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 alebo názov

Sídlo

Ulica

Súpisné/orientačné 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 pred menom / za priezviskom

Postavenie vzhľadom k právnickej osobe

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica

Súpisné/orientačné číslo

PSČ

Obec

Štát

Telefónne číslo

Emailová adresa / Faxové číslo

Počet príloh

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

Dátum

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

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

IBAN

Číslo účtu

Kód banky

Dátum

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo právneho nástupcu alebo splnomocneného zástupcu



VII. ČASŤ - Podiely na zisku (dividendy), ktoré podliehajú zdaneniu podľa § 51d ods. 3 zákona

Podiely na zisku (dividendy), ktoré podliehajú zdaneniu podľa § 51d ods. 3 zákona

Podiely na zisku (dividendy) neznižované o výdavky zo zdrojov v zahraničí	1	Suma	2	Daň zaplatená v zahraničí
Od subjektov so sídlom v inom štáte ako členskom štáte Európskej únie, s ktorým nemá Slovenská republika uzatvorenú zmluvu o zamedzení dvojitého zdanenia	01			
Od subjektov so sídlom v inom štáte ako členskom štáte Európskej únie, s ktorým má Slovenská republika uzatvorenú zmluvu o zamedzení dvojitého zdanenia ⁸⁾	02			
Od subjektov so sídlom v iných členských štátoch Európskej únie, na ktorých základnom imaní má daňovník v čase výplaty, poukázania alebo pripísania dividend v jeho prospech priamy podiel menší ako 10 %	03			
Podiely na zisku (dividendy), ktoré podliehajú zdaneniu podľa § 51d ods. 3 zákona (r. 01 až r. 03)	04			

8) Na r. 2 stĺ. 2 sa neuvádza daň zaplatená v zmluvnom štáte, s ktorým sa uplatňuje metóda vyňatia.

Výpočet dane z podielov na zisku (dividend), ktoré podliehajú zdaneniu podľa § 51d ods. 3 zákona

Podiely na zisku (dividendy) uvedené na r. 04 stĺ. 1	05		
Sadzba dane (v %)	06	15	
Daň (zaokrúhlená na eurocenty nadol) (r. 05 x r. 06) : 100	07		

Výpočet dane po vyňatí podielov na zisku (dividend) zo zdrojov v zahraničí

Úhrn vyňatých podielov na zisku (dividend)	08		
Podiely na zisku (dividendy) znížené o úhrn vyňatých podielov na zisku (dividend) (r. 05 - r. 08)	09		
Daň po vyňatí podielov na zisku (dividend) zo zdrojov v zahraničí (zaokrúhlená na eurocenty nadol) (r. 09 x r. 06) : 100	10		

Výpočet dane uznanej na zápočet na daňovú povinnosť v tuzemsku zo zaplatenej dane v zahraničí

Suma podielov na zisku (dividend) uvedených na r. 09 znížených o sumu podielov na zisku (dividend) uvedených na r. 01 (r. 09 - r. 01) alebo úhrn sumy podielov na zisku (dividend) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí (zaokrúhlený na eurocenty nadol) (r. 02 stĺ. 1 + r. 03 stĺ. 1)	11		
Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca sa na podiely na zisku (dividendy) uvedené na r. 11 z r. 04 stĺ. 2 – uvádza sa suma zaplatenej dane podľa zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia (zaokrúhlená na eurocenty nadol)	12		
Výpočet percenta na účely zápočtu [(r. 11 : r. 09) alebo (r. 11 : r. 04 stĺ. 1)] x 100	13		
Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (zaokrúhlená na eurocenty nahor) [(r. 10 alebo r. 07) x r. 13] : 100	14		
Daň uznaná na zápočet (r. 12 maximálne do sumy na r. 14)	15		
Daň po uplatnení vyňatia a zápočtu dane zaplatenej v zahraničí (prenos na r. 860) (r. 10 alebo r. 07) alebo (r. 10 - r. 15 alebo r. 07 - r. 15)	16		

Dátum

. . 20

 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 alebo názov			
Sídlo			
Ulica			Súpisné/orientačné 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 alebo názov			
Sídlo			
Ulica			Súpisné/orientačné 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 alebo názov			
Sídlo			
Ulica			Súpisné/orientačné číslo
PSC	Obec		