



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

Á Ā 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

<b>01</b> - Daňové identifikačné číslo _____		Druh 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 _____ . _____ . 2 0 0 do _____ . _____ . 2 0 0	
<b>02</b> - IČO _____	<b>03</b> - Právna forma _____			

### I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

<b>04</b> - Obchodné meno firmy _____			
Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí			
<b>05</b> - Ulica _____		<b>06</b> - Číslo _____	
<b>07</b> - PSČ _____	<b>08</b> - Obec _____	<b>09</b> - Štát _____	
<b>10</b> - Telefón 0 / _____	<b>11</b> - FAX 0 / _____	Kód štátu - vyplňa daňový úrad <sup>1)</sup> _____	
Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerezident) podľa § 2 písm. e) bod 3 zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia			<input type="checkbox"/> áno <sup>2)</sup>
Ekonomické alebo personálne prepojenie podľa § 2 písm. o) zákona so zahraničnými osobami			<input type="checkbox"/> áno <sup>2)</sup>
Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky <sup>3)</sup>			
<b>12</b> - Ulica _____		<b>13</b> - Číslo _____	
<b>14</b> - PSČ _____	<b>15</b> - Obec _____		
<b>16</b> - Banka alebo pobočka zahraničnej banky _____	Číslo účtu _____	Kód banky / _____	
_____			

1) Vypĺňa sa akronym 2 podľa vyhlášky Štatistický úrad Slovenskej republiky č. 197/2003 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistický číselník krajín v znení vyhlášky č. 316/2004 Z.z.

2) Vyznačí sa x.

3) 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 celých Sk	Vyplní správca dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (zisk +, strata -) alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami (17 ods. 1 zákona) (r. 1 - r. 2 tabuľky F – III. časť)	100		
<b>Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami</b>			
Sumy, ktoré neoprávnené 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 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 alebo nad rozsah § 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		
Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	160		
Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu alebo povolení vyrovnania (§ 17 ods. 8 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		
<b>Medzisúčet</b> (r. 110 + r. 120 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 160 + r. 170 + r. 180 + r. 190)	200		
<b>Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami</b>			
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, príp. súčasťou riadku 190	230		
Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov 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 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 alebo povolení vyrovnania (§17 ods. 8 zákona)	280		
Ostatné položky neuvedené v r. 210 až 280, znižujúce riadok 100	290		
<b>Medzisúčet</b> (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290)	300		
<b>Základ dane alebo daňová strata</b>			
Základ dane alebo daňová strata (r. 100 + r. 200 - r. 300)	310		
Časť základu dane alebo daňovej straty, vykázananej spoločnosťou, prípadajúca na komplementárov a na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti	320		
Úhrn vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí	330		
<b>Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené na riadkoch 320 a 330</b> (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	
<b>Základ dane znížený o odpočet daňovej straty</b> zaokrúhlený na celé Sk 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	
<b>Daň pred uplatnením úľav na dani</b> (r. 500 x r. 510) : 100	600	

**Úľavy na dani**

Úľava na dani podľa	610	
<b>Daň znížená o úľavu na dani</b> (r. 600 - r. 610)	700	+

**Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí**

Zápočet dane zaplatenej v zahraničí, najviac do sumy uvedenej na riadku 700 (z riadku 6 tabuľky E - III. časť)	710	
<b>Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na riadku 710</b> zaokrúhlená na celé Sk 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	
<b>Daň na úhradu</b> (kladný rozdiel r. 850 - r. 840)	900	+
<b>Daňový preplatok</b> (záporný rozdiel r. 850 - r.840)	901	-

**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 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	



### III. časť – Tabuľky pomocných výpočtov a doplňujúcich údajov

#### A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami (k riadku 130 II. časti)

Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona	1		
Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]	2		
Spotreba PHL zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby PHL vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona	3		
Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona	4		
Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	5		
Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	6		
Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona	7		
Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	8		
Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	9		
Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	10		
Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	11		
Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania prenájmu)	12		
Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	13		
Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami, neuvedené na riadkoch 1 až 13	14		
<b>Úhrn riadkov 1 až 14 (k r. 130 – II. časti)</b>	15		

#### B - Odpisy hmotného majetku

Odpisy hmotného majetku zahrnuté do základu dane podľa § 19 ods.3 písm. a) zákona	1		
Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku	2		
Odpisy nezahrnuté v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania (§ 22 ods. 9 zákona)	3		

#### C - Rozpustenie rezerv na opravu hmotného majetku a rezerv k pohľadávkam z úverov v bankovníctve (§ 52 ods.9 a 11 zákona)

Suma rezerv na opravu hmotného majetku, ktorých tvorba bola uznaná za daňový výdavok do 31. 12. 2003, zaúčtovaná k 1. 1. 2004 na účet 428 – Nerozdelený zisk alebo 429 – Neuhradená strata minulých rokov	1		
Suma rezerv na opravu hmotného majetku zahrnutá do základu dane v zdaňovacom období [§ 52 ods. 9 zákona], za ktoré sa podáva priznanie	2		
Úhrn rezerv na opravu hmotného majetku zahrnutých do základu dane od roku 2004 vrátane roku, za ktoré sa podáva priznanie (§ 52 ods. 9 zákona)	3		
Zostávajúca časť rezerv na opravu hmotného majetku, ktorá bude zahrnutá do základu dane (r. 1 - r. 3)	4		
Suma zostatkov rezerv v bankovníctve, ktorých tvorba bola uznaná za daňový výdavok do 31. 12. 2003 (§ 52 ods. 11 zákona)	5		
Suma rezerv v bankovníctve zahrnutá v zdaňovacom období do zdaniteľných príjmov	6		
Zostávajúca časť rezerv v bankovníctve, ktorá bude zahrnutá do zdaniteľných príjmov	7		


**D1 - Evidencia a odpočet straty podľa § 34 zákona č.366/1999 Z.z. a § 52 ods. 8 zákona (k riadku 410 II. časti)**

		1	2	3
Zdaňovacie obdobie	1			
Daňová strata podľa § 34 zákona č. 366/1999 Z. z.				
v úhrne najviac za tri zdaňovacie obdobia	2			
pomeraná časť daňovej straty za zdaňovacie obdobie	3			
Základ dane v zdaňovacom období	4			
Suma základu dane nad 150 tis. Sk	5			
Skutočne umorená strata	6			
		4	5	
Zdaňovacie obdobie	1			
Daňová strata podľa § 34 zákona č. 366/1999 Z. z.				
v úhrne najviac za tri zdaňovacie obdobia				
pomeraná časť daňovej straty za zdaňovacie obdobie	3			
Základ dane v zdaňovacom období	4			
Suma základu dane nad 150 tis. Sk	5			
Skutočne umorená strata	6			

**D2 - Evidencia a odpočet straty podľa § 30 zákona (k riadku 410 II. časti)**

		1	2	3
Zdaňovacie obdobie	1			
Výška daňovej straty vykázaná v zdaňovacom období	2			
Úhrn daňových strát, na ktoré je uplatňovaný odpočet	3			
Základ dane v zdaňovacom období, v ktorom je uplatnený odpočet	4			
Skutočne umorená strata	5			
		4	5	6
Zdaňovacie obdobie	1			
Výška daňovej straty vykázaná v zdaňovacom období	2			
Úhrn daňových strát, na ktoré je uplatňovaný odpočet	3			
Základ dane v zdaňovacom období, v ktorom je uplatnený odpočet	4			
Skutočne umorená strata	5			

DIČ

**E - Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (k riadku 710 II. časti)**

Základ dane uvedený na riadku 400	1	
Úhrn príjmov (základov dane) zdanených v zahraničí, pri ktorých je uplatňovaný zápočet (zaokrúhlený na celé koruny 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	,
Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (zaokrúhlená na celé koruny nahor) $(r. 600 \text{ II. Časti} \times r. 3) : 100$	4	
Úhrn dane zaplatenej v zahraničí uplatňovanej na zápočet vzťahujúcej sa k príjmom uvedeným na r. 2 (zaokrúhlený na celé koruny nahor)	5	
Výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (uvedie sa nižšia suma z r. 4 a r. 5)	6	

**F - Doplnujúce údaje**

Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov	1	
Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov	2	
Suma zrazenej dane platiteľom príjmu podľa § 44 zákona	3	
Hlavná, prevažná činnosť	Kód OKEČ	.

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

2% zo zaplatenej dane z r. 800 zaokrúhlené na celé koruny nadol (minimálne 250 Sk)	
Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 250 Sk)	

**Údaje o prijímateľovi č. 1**

Suma v Sk	
IČO	Právna forma
3 0 8 5 8 4 6 1 /	N A D Á C I A
Obchodné meno	
N A D Á C I A A Z Y L	
Sídlo	Číslo
Ulica	
P A N E N S K Á	1 3
PSČ	Obec
8 1 1 0 3	B R A T I S L A V A

**Údaje o prijímateľovi č. 2**

Suma v Sk	
IČO	Právna forma
/	
Obchodné meno	
Sídlo	Číslo
Ulica	
PSČ	Obec

DIČ



## Údaje o prijímateľovi č. 3

Suma v Sk

IČO

Právna forma

Obchodné meno

Sídlo

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

Ak nepostačuje miesto na uvedenie počtu prijímateľov, uvedie sa na osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania

## V. časť – Miesto na osobitné záznamy daňovníka

Ak nepostačuje miesto na osobitné záznamy, uvedú 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

Telefón

FAX

0 / 0 /

Počet príloh

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

Dátum

. 2 0 0

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

Vypracoval

Dňa

Telefón

. 2 0 0 0 /