



Služby obce Poproč s.r.o., r.s.p., Oľšavská 24, 044 24 Poproč

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2021

## **1. Základné identifikačné údaje spoločnosti**

Obchodné meno: Služby obce Poproč s.r.o., r.s.p.  
Sídlo: Olšavská 24, 044 24 Poproč  
Registrácia v OR: v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., odd. Sro, vl.č.49980/V,  
dňa 7.10.2020  
Registrácia RSP: Štatút registrovaného sociálneho podniku priznaný Osvedčením  
MPSVaR SR č. 302/2021\_RSP zo dňa 01.02.2021, podľa ust. § 7 ods. 4  
zák. č 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v  
znení nesk. predpisov  
IČO: 53 304 870  
IČ DPH: SK2121340419  
Výška vkladu: 5 000 €

## **2. Orgány spoločnosti**

### **Valné zhromaždenie:**

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti. Postavenie a pôsobnosť valného zhromaždenia vykonáva starosta obce ako štatutárny orgán jediného zakladateľa a spoločníka spoločnosti.

### **Konateľ:**

V mene spoločnosti koná konateľ samostatne. Konateľ sa v mene spoločnosti podpisuje tak, že k napísanému, vytlačenému alebo odtlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis a funkciu. Konateľkou spoločnosti je Ing. Iveta Komorová Hilovská. Konateľ vykonáva svoju funkciu bezodplatne.

### **Dozorná rada:**

Dozorná rada dohliada na činnosť konateľa, nahliada do obchodných a účtovných kníh a iných dokladov, preskúmava účtovné závierky, podáva správy VZ.

Členmi dozornej rady sú: Ing. Branislav Petráš, PhD. – predseda, poslanec OZ

Ing. Éva Petrášová - člen, poslankyňa OZ

Mgr. Zuzana Bradová - člen, poslankyňa OZ

### **Poradný výbor:**

Poradný výbor (PV) je vyšší orgán spoločnosti, ktorý je oprávnený rozhodovať o vnútorných záležitostiach spoločnosti. K dátumu 31.12.2021 boli vyhlásené voľby do PV. K dátumu 10.01.2022 prebehli v spoločnosti Služby obce Poproč s.r.o., r.s.p. voľby členov PV, z ktorých 2 sú znevýhodnení zamestnanci a 1 obyvateľ obce Poproč.

Členmi PV sú: Ing. Martina Hercegová

Ing. Ján Toporčák

Jozef Baník

### **3. Majetková účasť**

Základné imanie spoločnosti je vložené z peňažného vkladu Obce Poproč vo výške 5 000 €.

### **4. Štatutárny orgán spoločnosti**

Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti.

Spoločnosť získala ku dňa 01.02.2021 štatút registrovaného sociálneho podniku (RSP) priznaný Osvedčením MPSVaR SR č.302/2021\_RSP podľa ust. § 7 ods. 4 zák. č 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch.

### **5. Predmet činnosti spoločnosti**

- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- čistiace a upratovacie služby
- oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť
- textilná výroba
- odevná výroba
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- výroba bižutérie a suvenírov
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- prevádzkovanie výdajne stravy
- výroba potravinárskych výrobkov
- poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
- ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knihárske práce
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

- prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- služby súvisiace so skrášľovaním tela
- fotografické služby
- služby požičovní
- chov vybraných druhov zvierat
- poskytovanie služieb súvisiacich so starostlivosťou o zvieratá
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- vedenie účtovníctva
- výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- výroba jednoduchých výrobkov z dreva, korku, slamy, prútia a ich úprava, oprava a údržba
- správa trhoviska, tržnice, príležitostného trhu
- poskytovanie služieb osobného charakteru

## **6. Štatúty a zamestnávanie v roku 2021**

Na začiatku svojej činnosti t. j. od 01.07.2021 bolo zamestnaných v spoločnosti Služby obce Poproč s.r.o., r.s.p. 10 zamestnancov na TPP a 2 zamestnanci mimo pracovného pomeru – dohodári. V priebehu roka 2021 jeden zamestnanec dal výpoveď. Na druhej strane spoločnosť prijala do TPP 4 nových zamestnancov.

Stav zamestnancov k 31.12.2021 bol nasledovný: 13 zamestnanci na TPP a 2 dohodári. 12 zamestnancov pracuje na plný úväzok, 1 zamestnanec pracuje na skrátenej ¼ úväzok. Z celkového počtu zamestnancov na TPP je 12 zamestnancov znevýhodnených podľa §2 ods. 5 zákona č.112/2018 Z. z.

9 zamestnanci patria do skupiny fyzických osôb so zdravotným postihnutím:

- 5 FO bolo Sociálnou poisťovňou uznaných za invalidných ( 4 s mierou invalidity v rozsahu od 40%-70%; 1 s mierou invalidity v rozsahu nad 70%).
- 4 FO nie sú uznané za invalidné, ale majú dlhodobu zdravotnú postihnutie.

### Vývoj počtu zamestnancov od 1.7.2021:

Prehľad počtu zamestnancov za jednotlivé mesiace							
obdobie							
stav k:	1.7.2021	31.7.2021	31.8.2021	30.9.2021	31.10.2021	30.11.2021	31.12.2021
HPP	10	11	12	13	13	13	13

### 7. Dosahovanie pozitívneho sociálneho vplyvu

Spoločnosť Služby obce Poproč s.r.o., r.s.p. dosahovala v roku 2021 pozitívny sociálny vplyv predovšetkým meraním percenta zamestnaných znevýhodnených a zraniteľných osôb.

K 31.12.2021 toto percento predstavovalo hodnotu 92,31%. Zároveň si spoločnosť vytýčila jednu zo svojich činností – poskytovanie trénerských služieb v Tréningovom centre – pri ktorom spoločnosť napĺňa verejný a komunitný záujem spôsobom poskytovania spoločensky prospešnej služby podľa §2 ods. 4 zákona č. 112/2018 Z. z.

### 8. Komentár k výsledkom činnosti

Hlavným zameraním spoločnosti bolo v roku 2021 poskytovanie služieb v oblasti stavebníctva, realizácia projektov a finalizácia objednávok prijatých od subjektov verejnej správy, fyzických osôb, a rovnako tak aj od právnických osôb. Rovnako ako iné spoločnosti, ktoré existujú na trhu len niekoľko mesiacov, aj naša spoločnosť si na začiatku fungovania v prvom rade zabezpečovala stroje, nástroje a technológiu potrebnú na vykonávanie svojej činnosti. Okrem toho sa zameriavala na vyhľadávanie nových odberateľov a príležitostí na trhu. V tomto trende chce spoločnosť pokračovať aj naďalej. V porovnaní s minulým rokom sa chceme zamerať na rozširovanie poskytovaných služieb a využívať dostupné finančné prostriedky na dosiahnutie našich cieľov.

### 9. Ekonomické ukazovatele

#### **Výnosy a náklady**

Tržby z predaja vlastných tovar a služieb	57 683 €
Dotácie z ÚPSVaR	57 082 €
Výnosy z finančnej činnosti	1 650 €
Výnosy spolu	116 415 €
Spotreba materiálu	28 524 €
Služby	7 631 €
Osobné náklady (mzdy + zákonné poistenie)	96 206 €
Dane a poplatky	450 €

Odpisy a opravné položky	879 €
Ostatné náklady	33 €
Náklady na finančnú činnosť	553 €
Náklady spolu	134 276 €
VH po zdanení	-17 861 €

### Štruktúra majetku spoločnosti

DHM	9 668 €
Obežný majetok:	33 909 €
• <i>krátkodobé pohľadávky</i>	10 501 €
• <i>finančný majetok (pokladňa a BÚ)</i>	23 408 €
Majetok spolu	43 577 €

### Štruktúra zdrojov spoločnosti

Vlastné imanie:	-13 092 €
• <i>Základné imanie</i>	5 000 €
• <i>Nerozdelený zisk/neuhradená strata z min.rokov</i>	-231 €
• <i>VH po zdanení</i>	-17 861 €
Dlhodobé záväzky	35 878 €
Krátkodobé záväzky	20 791 €
VI a záväzky spolu	43 577 €

### 10. Prehľad zamestnancov v TPP – stav k 31.12.2021

Druh práce	Počet zamestnancov
stavebný pracovník, zvärač	2
pomocný pracovník	1
stavebný pracovník, murár	2
majster v stavebníctve, elektrikár	1
montážny technik. údržbár	1
technik, rozpočtár	1
pomocná administratívna pracovníčka, prevádzkarka	1
krajčírka, aranžérka	1
tréner	1
technik	1

Zamestnanci sú odmeňovaní mesačnou mzdou. Spoločnosť má s ÚPSVaR uzavretú platnú zmluvu, podľa ktorej jej ÚPSVaR každý mesiac poskytuje vyrovnávacie príspevky podľa §53g. Vyrovnávacie príspevky sú poskytované na znevýhodnených zamestnancov.

#### Vyhodnotenie:

- RSP v kalendárnom roku 2021 **splnil** hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu (PSV).
- RSP v kalendárnom roku 2021 **nezmenil** merateľný pozitívny sociálny vplyv.  
*(oznamovacia povinnosť v zmysle § 27 ods. 3 zákona č. 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch)*
- V prípade RSP, ktorý je obchodnou spoločnosťou alebo fyzickou osobou – podnikateľom, RSP **plnil** podmienku v zmysle §6 odsek 1, písm. h) zákona o SE o minimálnom počte zamestnancov a ich úväzkoch.
- RSP účtuje v zmysle §14 odsek 1 zákona o SE v sústave podvojných účtovníctva, pričom účtovným obdobím RSP je kalendárny rok.
- RSP vo svojom účtovníctve v zmysle §14 odsek 2 zákona o SE osobitne sleduje činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby **analytických účtov**.
- RSP **nie je** povinný mať v zmysle §14 odsek 3 zákona o SE účtovnú závierku a výročnú správu overenú štatutárnym audítorom.  
*Povinnosť auditu u RSP vzniká, ak:*
  1. príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahne 200.000 € **alebo**
  2. všetky príjmy RSP v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahnu 500.000 €
- RSP sa v zmysle §5 odsek 1, písmeno d, bod. 1. zákona o SE a v zmysle základného dokumentu zaviazal, že ak zo svojej činnosti dosiahne zisk, použije **100%** zisku po zdanení na dosiahnutie hlavného cieľa, ktorým je dosahovanie merateľného PSV.
- RSP v kalendárnom roku 2021 **nemenil** %-nu výšku zisku, ktorú sa zaviazal používať na dosiahnutie hlavného cieľa.  
*(oznamovacia povinnosť v zmysle § 27 ods. 3 zákona č. 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch)*
- RSP vyhlasuje, že v kalendárnom roku 2021 **nevyužil** servisné poukážky
- RSP vyhlasuje, že v kalendárnom roku 2021 **využil** zníženú sadzbu DPH (10%)
- RSP vyhlasuje, že v kalendárnom roku 2021 **nevyužil** výhody pri verejnom obstarávaní
- RSP vyhlasuje, že v kalendárnom roku 2021 **neprijal** verejné prostriedky (ak nešlo o plnenie podmienky podľa §17 ods. 3 zákona o SE) podľa osobitných predpisov na tie isté oprávnené náklady alebo na ten istý účel, na aké sa mu poskytovala podpora vo forme dotácie, nenávratného finančného príspevku alebo podmiennečne vratného finančného príspevku.
- RSP vyhlasuje, že v kalendárnom roku 2021 **plnil** obmedzenia v zmysle § 24 odsek 2 zákona o SE, t.j. celkové náklady na mzdy a ďalšie plnenia spojené s pracovnoprávnymi vzťahmi v RSP v kalendárnom roku **nepresiahli**:
  - 1) 5-násobok mzdových nákladov pri použití minimálnej mzdy x počet zamestnancov RSP **a zároveň**

- 2) 3-násobok mzdových nákladov pri použití priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR za predchádzajúci kalendárny rok x počet zamestnancov RSP, pričom
- 3) suma najvyššej mzdy **neprekročila** 5-násobok sumy najnižšej mzdy (podmienky musia byť dodržané kumulatívne)
- ⇒ RSP vyhlasuje, že v kalendárnom roku 2021 **nepresiahol** obvyklú cenu na trhu iných ako mzdových nákladov RSP (obvyklou cenou sa rozumie cena bežne používaná v mieste a čase plnenia alebo spotreby, a to podľa druhu, kvality, resp. miery opotrebenia predmetného plnenia).
- RSP vyhlasuje, že v kalendárnom roku 2021 **vyplácal** mzdu najmenej v sume, ku ktorej sa zaviazal pri poskytnutí podpory alebo verejných prostriedkov podľa osobitného predpisu (napr. § 53 f a 53 g zákona č. 5/2004 Z. z. v znení zákona č. 112/2018 Z. z.)
  - RSP vyhlasuje, že **nevyužil** úľavu na dani z príjmu v zmysle § 17 ods. 1 písm. g) zákona o SE.
  - RSP **odoberal** v kalendárnom roku 2021 tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá nie je registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že **spĺňa výnimku** na odoberanie tovarov a služieb od závislej osoby, ktorá nie je RSP v zmysle §24 odsek 5, písmeno d zákona o SE.
  - RSP **odával** v kalendárnom roku 2021 tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je právnickou osobou a nie je registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že **spĺňa výnimku** na dodávanie tovarov a služieb závislej osoby, ktorá je právnickou osobou a nie je RSP v zmysle §24 odsek 6, písmeno d zákona o SE.
  - RSP **odával** v kalendárnom roku 2021 tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je fyzickou osobou.
  - RSP si v kalendárnom roku 2021 **nevezal úver alebo pôžičku od závislej osoby**.
  - RSP vyhlasuje, že v kalendárnom roku 2021 nedosiahol zisk, z ktorého **100 % po zdanení použil** v zmysle základného dokumentu **nasledovne**:
    - i. na plnenie daňových povinností a iných zákonných platieb,
    - ii. na doplnenie rezervného fondu,
    - iii. na uhradenie neuhradenej straty z minulých období do sumy daňovej straty (ak ide o registrovaný sociálny podnik, ktorý dosahuje merateľný pozitívny sociálny vplyv výlučne nehospodárskou činnosťou, môže týmto spôsobom použiť zisk najdlhšie počas piatich rokov odo dňa priznania štatútu registrovaného sociálneho podniku),
    - iv. na dosahovanie pozitívneho sociálneho vplyvu.
  - RSP vyhlasuje, že v kalendárnom roku 2021 **nemal** nedoplatky poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie, povinných príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a na dani, ktorej správcom je daňový úrad alebo colný úrad.



## **11. Predpokladaný vývoj RSP**

Spoločnosť Služby obce Poproč s.r.o., r.s.p. má v roku 2022 v pláne naďalej naplňať svoj hlavný cieľ a merateľný pozitívny sociálny vplyv, ktorým je integrácia znevýhodnených a zraniteľných osôb na trh práce.

Zároveň má v pláne rozširovať portfólio svojich služieb reagovaním na potreby miestneho trhu – požiadaviek obyvateľov obce a blízkeho okolia.

Podľa možností sa bude spoločnosť zapájať do vyhlásených výziev a grantových schém za účelom obstarania strojovo-technického vybavenia a zlepšenia pracovných podmienok zamestnancov. Prioritou je obstaranie nákladného auta, ktoré by výrazne prispelo k logistike prevozu zamestnancov na stavby ako aj stavebného materiálu. Zároveň by umožnilo realizovať zákazky aj v okolitých obciach.

Medzi priority spoločnosti patrí aj zabezpečenie profesionálneho rastu jej zamestnancov v záujme zvyšovania kvality poskytovaných služieb. Doposiaľ zamestnanci absolvovali nasledovné kurzy a školenia: lešenár, sadrokartón, zateplenie, cenotvorba. V roku 2022 umožní svojim zamestnancom zvyšovať ich kvalifikáciu účasťou na ďalších kurzoch a školeniach.

V Poproči, dňa 10.06.2022

Spracovala: Ing. Martina Hercegová

Schválila: Ing. Iveta Komorová Hífovská, konateľ spoločnosti

## **12. Prílohy**

Účtovná závierka 2021

Poznámky

DPPO\_2021

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

mikro účtovnej jednotky



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarávnávajú 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 Č D Ę 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

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 5 3 3 0 4 8 7 0	x riadna	Za obdobie od 0 1 2 0 2 1
SK NACE 4 3 . 3 9 . 0	mimoriadna	do 1 2 2 0 2 1
	priebežná	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 0
	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč MÚJ 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč MÚJ 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč MÚJ 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S l u ž b y o b c e P o p r o č s . r . o . , r . s . p .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
O Ľ Š A V S K Á 2 4

PSČ Obec  
0 4 4 2 4 P O P R O Č

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

S p o l o č n o s ť j e z a p í s a n á v O b c h o d n o m  
r e g i s t r i O k r e s n é h o s ú d u K o š i c e I , o d d

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 2 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

2 3 . 0 3 . 2 0 2 2

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie Netto 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 2
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 14	01	4 3 5 7 7	4 8 0 2
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 04 + r. 09	02	9 6 6 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok (012, 013, 014, 015, 019, 01X, 041, 051) - /072, 073, 074, 075, 079, 07X, 091, 093, 095A/	03		
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 05 až r. 08)</b>	04	9 6 6 8	
A.II.1.	Pozemky a stavby (021, 031, 042A, 052A) - /081, 092A, 094A, 095A/	05		
2.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022, 02X, 042A, 052A) - /082, 08XA, 092A, 094A, 095A/	06	9 6 6 8	
3.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (025, 026, 029, 02X, 032, 042A, 052A) - /085, 086, 089, 08XA, 092A, 094A, 095A/	07		
4.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) - +/- 098/	08		
A.III.	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 10 až r. 13)</b>	09		
A.III.1.	Podielové cenné papiere (061, 062, 063, 043A, 053A) - /095A, 096A/	10		
2.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 066A, 067A, 069, 06XA, 043A, 053A) - /095A, 096A/	11		
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	12		
4.	Ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (065A, 066A, 067A, 06XA) - /096A/	13		
B.	<b>Obežný majetok</b> r. 15 + r. 16 + r. 17 + r. 21	14	3 3 9 0 9	4 8 0 2
B.I.	Zásoby (112, 119, 11X, 121, 122, 123, 124, 12X, 132, 133, 13X, 139, 314A) - /191, 192, 193, 194, 195, 196, 19X, 391A/	15		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA, 335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A) - 391A	16		
B.III.	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 18 až r. 20)</b>	17	1 0 5 0 1	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA) - /391A/	18	1 1 4	
2.	Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie (336A, 341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA) - /391A/	19	1 0 2 6 0	
3.	Ostatné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A, 398A) - /391A/	20	1 2 7	
B.IV.	<b>Finančný majetok</b> r. 22 + r. 23	21	2 3 4 0 8	4 8 0 2
B.IV.1.	Peniaze a účty v bankách (211, 213, 21X, 221A, 22XA, +/- 261)	22	2 3 4 0 8	4 8 0 2
2.	Ostatné finančné účty (251, 252, 253, 256, 257, 25X, 259, 314A) - /291, 29X/	23		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 4
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 25 + r. 34	24	4 3 5 7 7	4 8 0 2
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 26 + r. 29 + r. 30 + r. 31 + r. 32 + r. 33	25	- 1 3 0 9 2	4 7 6 9
A.I.	<b>Základné imanie</b> r. 27 + r. 28	26	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie a zmeny základného imania (411, +/- 419) alebo (+/- 491)	27	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (I-353)	28		
A.II.	<b>Kapitálové fondy</b> (412, 413, 417, 418)	29		
A.III.	<b>Fondy zo zisku</b> (421, 422, 423, 427, 42X)	30		
A.IV.	<b>Oceňovacie rozdiely</b> (+/- 415, 416)	31		
A.V.	<b>Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov</b> (428, I-429)	32	- 2 3 1	
A.VI.	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b> (+/-) r. 01 - (r. 26 + r. 29 + r. 30 + r. 31 + r. 32 + r. 34)	33	- 1 7 8 6 1	- 2 3 1
B.	<b>Závazky</b> r. 35 + r. 36 + r. 37 + r. 38 + r. 43 + r. 44 + r. 45	34	5 6 6 6 9	3 3
B.I.	<b>Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov</b> (316A, 321A, 32XA, 372A, 471A, 472A, 473A, 474A, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA, I-255A, 383A, 384A)	35	3 5 8 7 8	
B.II.	<b>Dlhodobé rezervy</b> (451A, 459A, 45XA)	36		
B.III.	<b>Dlhodobé bankové úvery</b> (461A, 46XA)	37		
B.IV.	<b>Krátkodobé záväzky okrem rezerv, úverov a výpomoci</b> súčet (r. 39 až r. 42)	38	2 0 7 9 1	3 3
B.IV.1.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku (316A, 321A, 32XA, 322, 324, 325, 326, 32X, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA)	39	1 8 7 2	3 3
2.	Závazky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia (331, 333, 336A, 33X, 479A)	40	1 5 1 1 3	
3.	Daňové záväzky a dotácie (341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA)	41	1 4 6 6	
4.	Ostatné krátkodobé záväzky (364, 365, 366, 367, 368A, 36X, 372A, 379, 383A, 384A, 398A, 471A, 472A, 474A, 478A, 479A, 47XA)	42	2 3 4 0	
B.V.	<b>Krátkodobé rezervy</b> (323, 32XA, 451A, 459A, 45XA)	43		
B.VI.	<b>Bežné bankové úvery</b> (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	44		
B.VII.	<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> (241, 249, 24X, 473A, I-255A)	45		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 02 až r. 07)	01	1 1 4 7 6 5	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	02		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	03	5 7 6 8 3	
III.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	04		
IV.	Aktivácia (účtová skupina 62)	05		
V.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	06		
VI.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	07	5 7 0 8 2	
*	Náklady na hospodársku činnosť spolu súčet (r. 09 až r. 17)	08	1 3 3 7 2 3	2 3 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, (+/-) 505A, 507)	09		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, (+/-) 505A)	10	2 8 5 2 4	4 8
C.	Služby (účtová skupina 51)	11	7 6 3 1	
D.	Osobné náklady (účtová skupina 52)	12	9 6 2 0 6	
E.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	13	4 5 0	1 8 3
F.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, (+/-) 553)	14	8 7 9	
G.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	15		
H.	Opravné položky k pohľadávkam (+/- 547)	16		
I.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	17	3 3	
**	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 01 - r. 08)	18	- 1 8 9 5 8	- 2 3 1
*	Pridaná hodnota (r. 02 - r. 09) + (r. 03 + r. 04 + r. 05) - (r. 10 + r. 11)	19	2 1 5 2 8	- 4 8
*	Výnosy z finančnej činnosti spolu súčet (r. 21 až r. 26)	20	1 6 5 0	
VII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	21		
VIII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (665)	22		
IX.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	23		
X.	Výnosové úroky (662)	24		
XI.	Kurzové zisky (663)	25	1 6 5 0	
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	26		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Náklady na finančnú činnosť spolu súčet (r. 28 až r. 33)	27	5 5 3	
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	29		
L.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	30		
M.	Nákladové úroky (562)	31		
N.	Kurzové straty (563)	32		
O.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	33	5 5 3	
**	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 20 - r. 27)	34	1 0 9 7	
**	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 18 + r. 34)	35	- 1 7 8 6 1	- 2 3 1
P.	Daň z príjmov (591, 595)	36		
Q.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-) (596)	37		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 35 - r. 36 - r. 37)	38	- 1 7 8 6 1	- 2 3 1

**Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke****Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje**

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Služby obce Poproč s. r. o., r.s.p.

Sídlo: Oľšavská 24, 04424, Poproč

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 15

**Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku**

Čl. I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obec Poproč, Školská 2, 044 24 Poproč

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno  Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno  Nie**Čl. II Informácie o prijatých postupoch****Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno  Nie**Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacia cena	
Dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena	
Zásoby	obstarávacia cena	
Pohľadávky	obstarávacia cena	
Krátkodobý finančný majetok	obstarávacia cena	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	obstarávacia cena	

**Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)**

drobný majetok, ktorý nebol zaradený ako odpisovaný má vo vlastníctve spoločnosť: šijací stroj, zväračská technika, krovínorez, pásová píla, brúsky, vrtačka.

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

iným spôsobom:

**Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku**

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
súbor hnuteľných strojov-obrábacie stroje	6	878	rovnomenne

**Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve**

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
UPSVaR		57 081





# 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 Ā B Ć D Ę F Ğ 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 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9		<b>03</b> - Právna forma 1 1 2		<b>Druh daňového priznania</b> <input checked="" type="checkbox"/> daňové priznanie <input type="checkbox"/> opravné daňové priznanie <input type="checkbox"/> dodatočné daňové priznanie (vyznačí sa x)	<b>Za zdaňovacie obdobie</b> od 0 1 . 0 1 . 2 0 2 1 do 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1		
<b>02</b> - IČO 5 3 3 0 4 8 7 0							
<b>04</b> - SK NACE 4 3 . 3 9 . 0		Hlavná, prevažná činnosť OST.STAV.KOMPLETIZ.PRÁCE					

### I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

<b>05</b> - Obchodné meno alebo názov S l u ž b y o b c e P o p r o č s . r . o . , r . s . p .	
Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí	
<b>06</b> - Ulica O Ľ Š A V S K Á	<b>07</b> - Súpisné/orientačné číslo 2 4
<b>08</b> - PSČ 0 4 4 2 4	<b>09</b> - Obec P O P R O Č
	<b>10</b> - Štát S L O V E N S K O
<b>11</b> - Telefónne číslo	<b>12</b> - Emailová adresa / Faxové číslo

Uplatnenie osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona  
 Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona  
 Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerezident) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia  
 Započítanie daňovej licencie podľa § 46b ods. 5 a § 52zk zákona

Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie (vyznačí sa x) podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami  
 Platiteľ dane z pridanej hodnoty k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia na účely započítania daňovej licencie  
 Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur  
 Polovičná výška daňovej licencie podľa § 46b ods. 3 a § 52zk zákona  
 Uplatnenie oslobodenia podľa § 13a alebo § 13b zákona  
 Mikrodaňovník podľa § 2 písm. w) zákona

Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypočíta základ dane alebo daňová strata<sup>1)</sup>

<b>13</b> - Ulica	<b>14</b> - Súpisné/orientačné číslo
<b>15</b> - PSČ	<b>16</b> - Obec
	<b>17</b> - Počet stálych prevádzkarní

1) 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	Radok 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 -	1 7 8 6 1 , 1 3
<b>Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami</b>		
Sumy, ktoré neoprávnené znížili príjmy vrátane rozdielu podľa § 17 ods. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100	110	,
Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21a zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených v r. 140, 150 a 180 (tabuľka A - III. časť)	130	2 , 4 5
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	,
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 (§ 17ca 17e zákona)	170	,
Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170	180	,
<b>Medzisúčet</b> (r. 110 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 170 + r. 180)	200	2 , 4 5
<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 sumy v r. 100 a príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona	210	1 6 5 0 , 0 0
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníka nezaloženého alebo nezriadeného na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou sumy v r. 100 a nie sú uvedené v r. 210	220	,
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100	230	,
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13a a 13b zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100 (z r. 3 prílohy k § 13a a 13b zákona)	240	0 , 0 0
Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (tabuľka B - III. časť)	250	,
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13c zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 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 sumy v 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 (§ 17ca 17e zákona)	280	,
Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	290	,
<b>Medzisúčet</b> (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290)	300	1 6 5 0 , 0 0
<b>Položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu</b>		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 11 tabuľky H)	301 -	1 9 5 0 8 , 6 8
Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	,
Suma členských príspevkov podľa § 19 ods. 3 písm. n) zákona, ktoré sú súčasťou sumy v r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301; ak suma 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301 presiahne 30 000 eur, uvádza sa suma prevyšujúca 30 000 eur	303	,
Suma výdavkov za alkoholické nápoje podľa § 21 ods. 1 písm. h) tretieho bodu zákona, ktoré sú ako reklamný predmet súčasťou sumy v r. 100, prevyšujúca v úhrne 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301	304	,

DIČ 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9



Suma uhradeného sponzorského podľa § 17 ods. 19 písm. h) zákona, ak suma v r. 301 < 0 alebo suma uhradeného sponzorského prevyšujúceho skutočné použitie	305		
Suma výdavkov na obstaranie, technické zhodnotenie, prevádzkovanie, opravy a udržiavanie motorového vozidla podľa § 17 ods. 39 zákona	306		
Suma zníženia základu dane podľa § 17 ods. 37 zákona pri poskytovaní praktického vyučovania žiakovi na základe učebnej zmluvy	307		
Úhm základov dane kontrolovaných zahraničných spoločností podľa § 17h zákona alebo suma zníženia základu dane podľa § 17h ods. 9 až 11 zákona	308		

**Základ dane alebo daňová strata**

Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 302 až 308 (r. 301 + r. 302 + r. 303 + r. 304 + r. 305 + r. 306 - r. 307 + r. 308)	310	-	1 9 5 0 8 , 6 8
Časť základu dane alebo daňovej straty vykázananej obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti, ak nejde o reverzný hybridný subjekt podľa § 17j zákona	320		,
Úhm vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát	330		,
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)	400	-	1 9 5 0 8 , 6 8

**Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného v r. 400**

Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného v r. 400 (z r. 2 stl. 9 tabuľky D – III. časť)	410		,
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty (r. 400 - r. 410)	500	+	0 , 0 0

**Zníženie základu dane**

Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona (z r. 9 prílohy k § 30c zákona)	501		,
Základ dane znížený o odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj (r. 500 - r. 501)	510	+	0 , 0 0

**Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí**

Sadzba dane (v %)	550	2 1	
Úhrn zdaniteľných príjmov	560		1 1 4 7 6 4 , 9 2
Daň pred uplatnením úľav na dani (r. 510 x r. 550) : 100	600		0 , 0 0

**Úľavy na dani**

Úľava na dani podľa	610		,
Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610)	700	+	0 , 0 0

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

Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 10 tabuľky E - III. časť)	710		,
Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej v r. 710 (r. 700 - r. 710)	800	+	0 , 0 0

**Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období podľa § 46b a 52zk zákona<sup>2)</sup>**

Daňová licencia (§ 46b ods. 2, 3 a 6 a § 52zk zákona)	900		
Časť dane, ktorá prevyšuje daňovú licenciu (r. 800 - r. 900)	910		,
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou z predchádzajúcich zdaňovacích období určený na zápočet v príslušnom zdaňovacom období (z r. 5 stl. 4 tabuľky K – III. časť)	920		,
Daň po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období (r. 800 - r. 920)	1000		0 , 0 0

2) Táto časť sa vyplňa, ak je vyplnený údaj v r. 5 stl. 4 tabuľky K – III. časť.



Daň upravená o preddavky na daň a daňovú licenciu			
Úhm preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 a § 51c ods. 1 zákona (uhradených do lehoty na podanie daňového priznania)	1010	,	
Úhm preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona	1020	,	
Daň vyberaná zrážkou považovaná za preddavok na daň (§ 43 ods. 6 a 7 zákona)	1030	,	
Celková suma preddavkov na daň (r. 1010 + r. 1020 + r. 1030)	1040	,	
Daň [r. 800 (ak r. 1000 = 0) alebo r. 1000 (ak r. 1000 > 0)]	1050	0 , 0 0	
Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (uvádza sa suma z r. 29 – IV. časť)	1060	,	
z toho	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> (uvádza sa suma z r. 30 – IV. časť)	1061	,
	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> (uvádza sa suma z r. 31 – IV. časť)	1062	,
Daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (uvádza sa suma z r. 9 – V. časť)	1070	,	
Celková daň (r. 1050 + r. 1060 + r. 1070)	1080	0 , 0 0	
Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona, ktorú daňovník platí v splátkach podľa § 17g zákona (uvádza sa suma z r. 1061) <sup>2b)</sup>	1090	,	
Daň na úhradu (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) ≥ 0 <sup>3)</sup>	Nedoplatok dane (+)	1100 +	
Daňový preplatok (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) < 0	Preplatok dane (-)	1101 -	
2a) Členský štát Európskej únie, alebo štát, ktorý je zmluvnou stranou Dohody o Európskom hospodárskom priestore, ak so Slovenskou republikou alebo Európskou úniou tento štát uzavrel dohodu o vzájomnej pomoci pri vymáhaní daňových pohľadávok.			
2b) Riadok 1090 sa vyplní, ak ide o daňovníka, ktorý sa daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platiť v splátkach podľa § 17g ods. 1 zákona a táto skutočnosť sa deklaruje aj vyplnením VIII. časti.			
3) Daň na úhradu sa neplatí, ak nepresiahne 5 eur, a to aj vtedy, ak daňovník využije postup podľa § 50 zákona, pričom v tomto riadku sa uvádza nula.			
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň			
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona	1110	,	
Dodatočné daňové priznanie			
Dátum zistenia inej dane alebo inej daňovej straty		. . 2 0	
Daň [r. 1050 daňového priznania, ku ktorému sa podáva dodatočné daňové priznanie (ďalej len „predchádzajúce daňové priznanie“)]	1120	,	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (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	,	
Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 predchádzajúceho daňového priznania)	1160	,	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 - r. 1160)	1170	,	
Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 predchádzajúceho daňového priznania)	1180	,	
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 - r. 1180)	1190	,	



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

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

Úhm 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	1		
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) zákona] obstaraných po 31. decembri 2015	2		
Spotreba pohonných látok začítaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona	3		
Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky alebo jej nesplatennej 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, uvádza sa aj rozdiel medzi hodnotou príslušenstva a nižším príjmom z jeho postúpenia [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	4		
Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce 50 % vymoženej pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	5		
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	10		
Daňovo neuznané výdavky podľa § 17 ods. 24 zákona	11	2 , 4 5	
Obstarávacia cena zásob vyradeného tovaru nezahmovaná do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 21 ods. 2 písm. m) zákona	12		
Úroky platené z úverov a pôžičiek a súvisiace výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 21a zákona	13		
Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	14		
Výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 19 ods. 2 písm. t) zákona	15		
Ostatné výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky, neuvedené v r. 1 až 15	16		
Úhm r. 1 až 16 (k r. 130 – II. časti)	17	2 , 4 5	

#### B - Odpisy hmotného majetku

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku	1	8 7 8 , 8 8	
Daňové odpisy hmotného majetku	2	8 7 8 , 8 8	
Neuplatnená časť ročného odpisu prenajatého hmotného majetku [§ 19 ods. 3 písm. a) zákona]	3		
Odpisy nezahnuté v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania (§ 22 ods. 9 zákona)	4		
Pomeraná 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	8 7 8 , 8 8	


**C1 - Výsledok hospodárenia pred zdanením vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie účtujúci v sústave podvojného účtovníctva podľa osobitného predpisu<sup>4)</sup>**

Výsledok hospodárenia pred zdanením spolu z hlavnej nezdaňovanej činnosti a zo zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	1		
Výsledok hospodárenia pred zdanením z hlavnej nezdaňovanej činnosti	2		
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		
Výnosy spolu z hlavnej nezdaňovanej činnosti a zo zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	6		

4) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 30. novembra 2005 č. MF/24035/2005-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre Sociálnu poisťovňu (oznámenie č. 580/2005 Z. z.) v znení neskorších predpisov.  
 Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky (oznámenie č. 419/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.  
 Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania (oznámenie č. 601/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

**C2 - Rozdiel príjmov a výdavkov vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie účtujúci v sústave jednoduchého účtovníctva podľa osobitného predpisu<sup>5)</sup>**

Rozdiel príjmov a výdavkov spolu z nezdaňovanej činnosti a zo zdaňovanej činnosti	1		
Rozdiel príjmov a výdavkov z nezdaňovanej činnosti	2		
Rozdiel príjmov a výdavkov zo zdaňovanej činnosti	3		
Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	4		
Príjem z nájomného a príjem z reklám	5		
Príjmy spolu z nezdaňovanej činnosti a zo zdaňovanej činnosti	6		

5) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 1. decembra 2010 č. MF/24975/2010-74, 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 na účel podnikania (oznámenie č. 472/2010 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

**D - Evidencia a odpočet daňovej straty (k r. 410 II. časti)**

Osobitný odpočet daňovej straty podľa § 35a a 35b zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov

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		

Zdaňovacie obdobie	Odpočet daňovej straty podľa § 30a a 30b zákona	
	od . . . 2 0	od . . . 2 0
	do . . . 2 0	do . . . 2 0

Celková výška vykázanej daňovej straty	1		
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2		
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3		

DIČ 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9



	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona		Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	
Zdaňovacie obdobie	od	. 2 0	od	. 2 0
	do	. 2 0	do	. 2 0
Celková výška vykázanej daňovej straty	1	,		,
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2	,		,
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	,		,
	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona		Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	
Zdaňovacie obdobie	od	. 2 0	od	. 2 0
	do	. 2 0	do	. 2 0
Celková výška vykázanej daňovej straty	1	,		,
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2	,		,
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	,		,
	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona		SPOLU <sup>7)</sup>	
Zdaňovacie obdobie	od	. 2 0		
	do	. 2 0		
Celková výška vykázanej daňovej straty	1	,		,
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období <sup>6)</sup>	2	,		,
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	,		,

6) V stĺ. 4 až 8 sa uvádza suma odpočítavanej daňovej straty podľa § 30 zákona, § 52zza ods. 16 zákona a § 52zzb ods. 5 zákona.

7) Daňová strata alebo jej časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období sa uvádza najviac do výšky uvedenej v r. 400 a údaj z r. 2 stĺ. 9 sa prenáša do r. 410.

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

Základ dane uvedený v r. 400	1	,	
Úhm príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí znížený o hrubý príjem (výnos) z hybridného prevodu	2	,	
Pomer príjmov z r. 2 k základu dane v r. 1 v % (r. 2 : r. 1) x 100	3	,	
Výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je z r. 2 možné započítať (r. 700 II. časti x r. 3) : 100	4	,	
Čistý príjem (výnos) z hybridného prevodu	5	,	
Pomer príjmov z r. 5 k základu dane v r. 1 v % (r. 5 : r. 1) x 100	6	,	
Výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať na čistý príjem (výnos) z hybridného prevodu (r. 700 II. časti x r. 6) : 100	7	,	
Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca sa na príjmy uvedené v r. 2 a príjmy uvedené v r. 5	8	,	
Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (r. 4 + r. 7)	9	,	
Daň uznaná na zápočet (r. 8 maximálne do sumy v r. 9)	10	,	

DIČ 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9

**F - Dopĺňujúce údaje**

Súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti	1 +	1 1 6 4 1 4 , 9 2
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť	2 +	1 3 4 2 7 6 , 0 5
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (r. 1 - r. 2)	3 -	1 7 8 6 1 , 1 3

**G1 – Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo**

Prevádzkové výnosy a finančné výnosy <sup>8)</sup>	1	,
Prevádzkové náklady a finančné náklady <sup>8)</sup>	2	,
Výsledok hospodárenia vykázaný v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo	3	,

8) 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 vykázaný 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 výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti <sup>9)</sup>	1	,
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť <sup>9)</sup>	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	,

9) Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo sa predkladá evidencia v rozsahu účtovnej závierky bez poznámok, z ktorej by sa vyčísľil výsledok hospodárenia, ak by daňovník účtoval podľa opatrení vydaných Ministerstvom financií Slovenskej republiky podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

**G3 – Úpravy výsledku hospodárenia vykazaného v individuálnej účtovnej závierke 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	1	,
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu <sup>10)</sup>	2	,
Položky znižujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu <sup>10)</sup>	3	,
Upravený výsledok hospodárenia (r. 1 + r. 2 - r. 3)	4	,

10) 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 neskorších predpisov. Ako príloha daňového priznania u daňovníka vykazujúceho výsledok hospodárenia podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo sa predkladá prehľad úprav vykonaných podľa uvedeného opatrenia z výsledku hospodárenia vykazaného podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo na upravený výsledok hospodárenia.

**H - Výpočet základu dane nerezidenta**

Druh príjmu		Základ dane alebo daňová strata stálej prevádzkarne podľa § 17 ods. 7 zákona	
		Príjmy 1	Výdavky 2
§ 16 ods. 1 písm. a) zákona okrem daňovníka, ktorý zisťuje základ dane podľa § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona	1	,	,
§ 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. e) trinásť bod zákona	6	,	,
§ 16 ods. 1 písm. f) zákona	7	,	,



DIČ 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9



§ 16 ods. 1 písm. g) zákona	8	,	,
§ 16 ods. 1 písm. h) zákona	9	,	,
§ 16 ods. 1 písm. i) zákona	10	,	,
Základ dane (r. 1 + úhrn r. 2 až 10 stĺpca 1 - úhrn r. 2 až 10 stĺpca 2)	11	,	,

## I - Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona (k r. 100 II. časti)

Druh transakcie		Položky ovplyvňujúce r. 100	
		Výnosy (Predaj) 1	Náklady (Nákup) 2
Úvery a pôžičky	1	,	,
Služby	2	3 9 5 1 7 , 2 5	3 8 1 , 3 3
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 - vybrané údaje o príjmoch nerezidenta podľa § 16 ods. 1 písm. f) zákona, ktorý zisťuje základ dane podľa § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona

Výnos z prevodu nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	1	,	,
Výnos z nájomného a z iného využitia nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	2	,	,

## K - Evidencia a zápočet daňovej licencie podľa § 46b a 52zk zákona

Zdaňovacie obdobie	Výška kladného rozdielu medzi daňovou licenciou a daňou, ktorú možno započítať v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	Priebeh zápočtu sumy zo stĺ. 2		
		započítaná v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach	započítaná v príslušnom zdaňovacom období	zostávajúca časť na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach
1	2	3	4	5
1	. . 2 0	,	,	,
	. . 2 0	,	,	,
2	. . 2 0	,	,	,
	. . 2 0	,	,	,
3	. . 2 0	,	,	,
	. . 2 0	,	,	,
4	. . 2 0	,	,	,
	. . 2 0	,	,	,
5	<b>SPOLU<sup>11)</sup></b>	,	,	,

11) Časť započítaná v príslušnom zdaňovacom období uvedená v r. 5 v stĺ. 4 sa uvádza najviac do výšky uvedenej v r. 910 a údaj z r. 5 v stĺ. 4 sa prenáša do r. 920.

DIČ 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9


**IV. časť - Zdanenie pri presune majetku daňovníka, odchode daňovníka alebo presune podnikateľskej činnosti daňovníka do zahraničia podľa § 17f zákona**
**Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 zákona do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona<sup>2a)</sup>**

		Reálna hodnota majetku	Hodnota podľa § 19 ods. 2 písm. f) alebo písm. g), § 19 ods. 3 písm. b), e) a h), § 21 ods. 2 písm. k) zákona a hodnota zásob
		1	2
Hmotný majetok	1	,	,
Nehmotný majetok	2	,	,
Finančný majetok	3	,	,
Pohľadávky	4	,	,
Zásoby	5	,	,
<b>Spolu</b> (úhm r. 1 až 5)	6	,	,

**Presun podľa § 17f ods. 2 zákona do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona<sup>2a)</sup>**

Reálna hodnota	7	,	
Pasíva	8	,	
Aktíva	9	,	
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	10	,	
Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	11	,	
<b>Spolu</b> (r. 7 + r. 8 - r. 9 + r. 10 - r. 11)	12	,	
<b>Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona</b> (r. 6 stĺ. 1 - r. 6 stĺ. 2 + r. 12)	13	,	

**Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 zákona do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona<sup>2a)</sup>**

		Reálna hodnota majetku	Hodnota podľa § 19 ods. 2 písm. f) alebo písm. g), § 19 ods. 3 písm. b), e) a h), § 21 ods. 2 písm. k) zákona a hodnota zásob
		1	2
Hmotný majetok	14	,	,
Nehmotný majetok	15	,	,
Finančný majetok	16	,	,
Pohľadávky	17	,	,
Zásoby	18	,	,
<b>Spolu</b> (úhm r. 14 až 18)	19	,	,

**Presun podľa § 17f ods. 2 zákona do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona<sup>2a)</sup>**

Reálna hodnota	20	,	
Pasíva	21	,	
Aktíva	22	,	
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	23	,	

DIČ 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9



Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2 zákona	24		
<b>Spolu</b> (r. 20 + r. 21 - r. 22 + r. 23 - r. 24)	25		
<b>Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona</b> (r. 19 stĺ. 1 - r. 19 stĺ. 2 + r. 25)	26		
<b>Celkový osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 zákona</b> (r. 13 + r. 26) $\geq 0$ <sup>12)</sup>	27		
<b>Sadzba dane podľa § 15 písm. b) tretieho bodu zákona v %</b>	28		
<b>Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona</b> [(r. 27 x r. 28)/100]	29		
z toho	daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> [ak r. 13 a r. 26 $\geq 0$ , potom (r. 13 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 $\geq 0$ , r. 26 < 0 a r. 27 $\geq 0$ , potom (r. 27 x r. 28) / 100]	30	
	daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona <sup>2a)</sup> [ak r. 13 a r. 26 $\geq 0$ , potom (r. 26 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 < 0 a r. 26 $\geq 0$ a r. 27 $\geq 0$ , potom (r. 27 x r. 28) / 100]	31	

12) Ak je suma v r. 27 záporné číslo, uvádza sa nula.

### V. časť - Podiely na zisku (dividendy) a ostatné príjmy, ktoré sú súčasťou osobitného základu dane podľa § 51e zákona

Druh príjmu (výnosu) plynúci od právnickej osoby, ktorá je daňovníkom nespolupracujúceho štátu podľa § 2 písm. x) zákona		Suma príjmu (výnosu)	Suma výdavku (nákladu)
		1	2
Podiel na zisku (dividenda)	1	,	
Podiel člena pozemkového spoločenstva s právnou subjektivitou na zisku a na majetku	2	,	
Podiel na výsledku podnikania vyplácaný tichému spoločníkovi	3	,	
Vyrovnač podiel <sup>13)</sup>	4	,	,
Podiel na likvidačnom zostatku <sup>13)</sup>	5	,	,
<b>Spolu</b> (úhm r. 1 až 5 stĺ. 1 a úhm r. 4 a r. 5 stĺ. 2)	6	,	,

13) Suma výdavku (nákladu) sa uplatní v hodnote splateného vkladu zistenej podľa § 25a písm. c) až f) zákona a v ostatných prípadoch v hodnote nadobúdacej ceny zistenej spôsobom podľa § 25a zákona za každý podiel jednotlivo, pričom ak je hodnota splateného vkladu vyššia ako vyrovnací podiel alebo podiel na likvidačnom zostatku, na rozdiel sa neprihliada.

### Výpočet dane z osobitného základu dane podľa § 51e zákona

Osobitný základ dane podľa § 51e zákona (r. 6 stĺ. 1 - r. 6 stĺ. 2)	7		
Sadzba dane (v %)	8		
Daň z osobitného základu dane (r. 7 x r. 8) : 100	9		

DIČ 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9



## VI. časť - Vyhlásenie o poukázaní podielu zaplatenej dane z príjmov právnickej osoby

<input checked="" type="checkbox"/> <b>neuplatňujem postup podľa § 50 zákona</b> (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)	
Daň z príjmov právnickej osoby na účel poukázania podielu zaplatenej dane podľa § 50 zákona [uvádza sa suma z r. 1080 alebo suma (r. 1080 - r. 1090) <sup>14)</sup>	1	,
Suma skutočne poskytnutého daru najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z r. 1)	2	,
2 % z r. 1 (minimálne 8 eur) podľa § 47 zákona, ak bol poskytnutý dar podľa r. 2	3	,
1 % z r. 1 (minimálne 8 eur) podľa § 47 zákona, ak nebol poskytnutý dar podľa r. 2	4	,
Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8 eur pre jedného prijímateľa)	5	
14) V r. 1 sa uvádza suma rozdielu riadkov (r. 1080 - r.1090), ak sa daňovník daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platiť v splátkach podľa § 17g ods. 1 zákona.		

### Údaje o prijímateľovi č. 1

(ak sa uvádza viac ako jeden prijímateľ, ďalší prijímateľa sa uvádzajú na osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania)

Suma v eurách

,

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu podpisuje sa len pri uplatňovaní postupu podľa § 50 zákona

IČO<sup>15)</sup>

Obchodné meno alebo názov

15) IČO sa zarovnáva sprava a ak obsahuje menej ako 12 čísiel, nepoužité polia zostávajú prázdne.

## VII. časť - Miesto na osobitné záznamy daňovníka

vrátane uvedenia jednotlivých základov dane (daňových strát) stálych prevádzkami daňovníka uvedeného v § 2 písm. e) treťom bode zákona umiestnených na území Slovenskej republiky vypočítaných podľa § 17 ods. 25 zákona a adries týchto stálych prevádzkami 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.).

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

DIČ 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9



Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko

Meno

Titul pred menom / za priezviskom

KOMOROVÁ HIL'OVSK IVETA

ING /

Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecký alebo iný zmluvný vzťah)

KONATEĽ

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica Súpisné/orientačné číslo  
OL'ŠAVSKÁ 9PSC Obec Štát  
0 4 4 2 4 POPROČ SKTelefónne číslo Emailová adresa / Faxové číslo  
0 9 0 7 9 5 0 7 2 8 STAROSTA@POPROC.SK

Počet príloh

3

Uvádza sa počet všetkých príloh, ktoré sú súčasťou daňového priznania (vrátane prílohy k § 13a, 13b, 30c zákona a prílohy k VI. časti, aj keď sa nevyplňajú)

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

2 3 . 0 3 . 2 0 2 2

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu

## VIII. časť - Žiadosť o platenie dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona v splátkach

Podľa § 17g ods. 2 zákona žiadam o platenie dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1090) v splátkach

Splátkový kalendár požadovaný daňovníkom<sup>16)</sup>

1	dátum splatnosti	. . 2 0	suma	,	
2	dátum splatnosti	. . 2 0	suma	,	
3	dátum splatnosti	. . 2 0	suma	,	
4	dátum splatnosti	. . 2 0	suma	,	
5	dátum splatnosti	. . 2 0	suma	,	

16) Ak ide o daňovníka, ktorý podáva daňové priznanie v písomnej forme a požaduje viac ako päť splátok alebo daňovníka, ktorý podáva daňové priznanie elektronicky cez webové sídlo finančnej správy a požaduje viac ako 20 splátok, uvádzajú sa ďalšie splátky v VII. časti - Miesto na osobitné záznamy daňovníka v rozsahu suma splátky a dátum splatnosti.

Dátum

. . 2 0

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu

## IX. 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 (do výšky 15 000 eur vrátane) na účet

IBAN

Ak ide o daňovníka, ktorý žiada o vrátenie daňového preplatku na bankový účet vedený v zahraničí (cezhraničný prevod finančných prostriedkov) v inom formáte ako IBAN, uvádza sa v VII. časti číslo bankového účtu, SWIFT/BIC kód, názov banky, mesto a štát banky alebo pobočky banky daňovníka.

Dátum

. . 2 0

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu

DIČ 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9



## Príloha k § 13a a 13b zákona

Výška uplatneného oslobodenia podľa § 13a zákona	1	0,00	
Číslo patentu, úžitkového vzoru alebo patentovej prihlášky alebo prihlášky úžitkového vzoru s uvedením registra, kde je patent alebo úžitkový vzor zapísaný alebo prihlásený, alebo názov počítačového programu (softvér)			
Výška uplatneného oslobodenia podľa § 13b zákona	2	0,00	
Číslo patentu, úžitkového vzoru alebo patentovej prihlášky alebo prihlášky úžitkového vzoru s uvedením registra, kde je patent alebo úžitkový vzor zapísaný alebo prihlásený			
SPOLU (r. 1 + r. 2)	3	0,00	

DIČ 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9


**Príloha k § 30c zákona - Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj a údaje o projektoch výskumu a vývoja podľa § 30c zákona**
Projekt výskumu a vývoja (ďalej len „projekt“)  
číslo / počet projektov

/

Dátum začiatku  
realizácie projektu

. . 2 0

	Zdaňovacie obdobie 1	Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona v zdaňovacom období 2	časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období 3
1	. . 2 0 . . 2 0	,	,
2	. . 2 0 . . 2 0	,	,
3	. . 2 0 . . 2 0	,	,
4	. . 2 0 . . 2 0	,	,
5	. . 2 0 . . 2 0	,	,
6	SPOLU		,

Ciele projektu, ktoré sú dosiahnuteľné podľa doby jeho realizácie a merateľné po jeho ukončení

7 Odpočet<sup>17)</sup> podľa § 30c ods. 1 zákona

,

8 Odpočet<sup>17)</sup> podľa § 30c ods. 2 zákona

,

17) V r. 7 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 1 zákona odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období v úhrne z r. 6 za všetky projekty. Riadok 7 sa vyplní aj pri daňovníkovi, ktorý uplatňuje odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj iba za jeden projekt, pričom sa v ňom uvádza suma z r. 6. V r. 8 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 2 zákona odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období. Riadky 7 a 8 sa vyplňajú len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1.

9 SPOLU<sup>18)</sup> odpočet podľa § 30c ods. 1 a 2 zákona za všetky projekty  
(r. 7 + r. 8)

,

18) Pri daňovníkovi, ktorý odpočítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona u viacerých projektov, sa vyplňajú r. 1 až 6 za každý projekt samostatne, pričom r. 9 sa vyplní len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1. V r. 9 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 1 zákona z r. 7 a suma odpočtu podľa § 30c ods. 2 zákona z r. 8, pričom suma v r. 9 sa uvádza najviac do výšky základu dane uvedeného v r. 500 a údaj z r. 9 sa prenáša do r. 501.

DIČ 2 1 2 1 3 4 0 4 1 9



## Príloha k VI. časti - Údaje o ďalších prijímateľoch

Údaje  
o prijímateľovi č.

0

Suma v eurách

,

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať  
daňové priznanie za právnickú osobuIČO<sup>15)</sup>

Obchodné meno alebo názov

Údaje  
o prijímateľovi č.

0

Suma v eurách

,

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať  
daňové priznanie za právnickú osobuIČO<sup>15)</sup>

Obchodné meno alebo názov

Údaje  
o prijímateľovi č.

0

Suma v eurách

,

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať  
daňové priznanie za právnickú osobuIČO<sup>15)</sup>

Obchodné meno alebo názov

Údaje  
o prijímateľovi č.

0

Suma v eurách

,

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať  
daňové priznanie za právnickú osobuIČO<sup>15)</sup>

Obchodné meno alebo názov