

KONTROLNÝ VÝKAZ PRE DAŇ Z PRIDANEJ HODNOTY

podľa § 78a zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov

Identifikačné číslo pre daň z pridanej hodnoty SK	Druh kontrolného výkazu:	Obdobie:
Názov alebo obchodné meno právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby:		
Adresa sídla alebo trvalého pobytu		
Ulica: Číslo: PSČ: Obec: Štát: Slov. rep.	Tel. číslo: Emailová adresa:	

A. Údaje z vyhotovenej faktúry o dodaní tovarov a služieb

A.1. Údaje z vyhotovenej faktúry o dodaní tovarov a služieb, ktorú bol platiteľ dane povinný vyhotoviť podľa § 71 až 75 zákona, pri ktorých je osobou povinnou platiť daň (okrem zjednodušenej faktúry a faktúry o dodaní plnení oslobodených od dane) - v Eurách

IČ DPH odberateľa	Por. číslo faktúry	Dátum dodania / platby	Základ dane EUR	Suma dane EUR	Sadzba dane %	Kód opravy

A.2. Údaje z vyhotovenej faktúry o dodaní tovarov a služieb, ktorú bol platiteľ dane povinný vyhotoviť podľa § 71 až 75 zákona, pri ktorých je osobou povinnou platiť daň príjemca plnenia podľa § 69 ods. 12 písm. f) až j) zákona - v Eurách

IČ DPH odberateľa	Por. číslo faktúry	Dátum dodania / platby	Základ dane EUR	Kód tovaru	Druh tovaru	Množstvo	Merná jednotka	Kód opravy

B. Údaje z prijatej faktúry o dodaní tovarov a služieb

B.1. Údaje z prijatej faktúry, pri ktorej je osobou povinnou platiť daň príjemca plnenia podľa § 69 ods. 2, 3, 6, 7 a 9 až 12 zákona (okrem faktúry o dodaní plnení oslobodených od dane) - v Eurách

IČ DPH dodávateľa	Č. faktúry / Identifikácia dokladu	Dátum dodania / platby	Základ dane EUR	Suma dane EUR	Sadzba dane %	Odpočítaná daň Eur	Kód opravy

B.2. Údaje z prijatej faktúry, z ktorej príjemca plnenia uplatňuje odpočítanie dane a ktorú vyhotovil platiteľ dane, ktorý je osobou povinnou platiť daň podľa § 69 ods. 1 zákona - v Eurách

IČ DPH dodávateľa	Por. číslo faktúry	Dátum dodania / platby	Základ dane EUR	Suma dane EUR	Sadzba dane %	Odpočítaná daň Eur	Kód opravy

B.3.1. Údaje zo všetkých prijatých zjednodušených faktúr podľa § 74 ods. 3 písm. a) až c) zákona, z ktorých príjemca plnenia uplatňuje odpočítanie dane (ak je celková suma odpočítanej dane za príslušné zdaňovacie obdobie menej ako 3000 Eur) - v Eurách

Suma základov dane	Suma dane EUR	Suma odpočítanej dane EUR	Kód opravy

B.3.2. Údaje zo všetkých prijatých zjednodušených faktúr podľa § 74 ods. 3 písm. a) až c) zákona, z ktorých príjemca plnenia uplatňuje odpočítanie dane (ak je celková suma odpočítanej dane za príslušné zdaňovacie obdobie 3000 Eur a viac) - v Eurách

IČ DPH dodávateľa	Suma základov dane	Suma dane EUR	Suma odpočítanej dane EUR	Kód opravy

C. Údaje z faktúry podľa § 71 ods. 2 zákona, ktorá mení pôvodnú faktúru (opravná faktúra)

C.1. Údaje z vyhotovenej opravnej faktúry - v Eurách

IČ DPH odberateľa	Por. číslo opravnej faktúry	Por. číslo pôvod. faktúry	Rozdiel základov dane	Rozdiel sumy dane EUR	Sadzba dane %	Kód tovaru	Druh tovaru	Rozdiel v množstve	MJ	Nev. pohľ.	Kód opravy

C.2. Údaje z prijatej opravnej faktúry - v Eurách

IČ DPH dodávateľa	Por. číslo opravnej faktúry	Por. číslo pôvodnej faktúry	Rozdiel základov dane	Rozdiel sumy dane EUR	Sadzba dane %	Rozdiel sumy odpočítanej dane	Nevymožiteľná pohľadávka	Kód opravy

D. Údaje o dodaní tovarov a služieb iných ako uvedených v časti A., z ktorých je platiteľ dane osobou povinnou platiť daň

D.1. Údaje o obratoch evidovaných všetkými elektronickými registračnými pokladnicami (ERP) - v Eurách

Suma obrátov - všetky ERP	Suma základov dane (zákl. sadzba 23%)	Suma dane (23%)	Suma základov dane (zníž. sadzba 5%, 19%)	Suma dane (5%, 19%)	Kód opravy

D.2. Údaje o dodaní tovarov a služieb, ktoré sa neevidujú elektronickou registračnou pokladnicou (ERP) - v Eurách

Suma základov dane (zákl. sadzba 23%)	Suma dane (23%)	Suma základov dane (zníž. sadzba 5%, 19%)	Suma dane (5%, 19%)	Kód opravy

Vysvetlivky k vzoru:

Poradové číslo faktúry

Uvádza sa okrem číselných znakov aj písmená a iné znaky, napríklad pomlčky, lomky, hviezdičky, ak sú súčasťou poradového čísla faktúry. Poradové číslo sa uvedie bez medzier.

Dátum dodania tovaru alebo služby alebo dátum prijatia platby

Uvedie sa deň, mesiac a rok v tvare DDMMRRRR.

Základ dane

Uvedie sa s dvomi desatinnými miestami bez zaokrúhlenia.

Druh tovaru

Mobilné telefóny sa uvedú skratkou MT a integrované obvody sa uvedú skratkou IO.

Množstvo tovaru

Uvedie sa s dvomi desatinnými miestami bez zaokrúhlenia.

Merná jednotka

Uvedie sa kg, t, m alebo ks.

Kód opravy

Údaj sa vyplňa len v dodatočnom kontrolnom výkaze. Pre zrušenie nesprávne uvedených údajov v riadnom kontrolnom výkaze sa použije v stĺpci „kód opravy“ číslo 1. Pre uvedenie nových údajov, ktoré neboli v riadnom kontrolnom výkaze správne uvedené alebo ktoré neboli v riadnom kontrolnom výkaze uvedené vôbec, sa použije v stĺpci „kód opravy“ číslo 2.