

**KONTROLNÝ VÝKAZ  
DAŇ Z PRIDANEJ HODNOTY**

podľa § 78a zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)

Identifikačné číslo pre daň z pridanej hodnoty (ďalej len „daň“) SK	Druh kontrolného výkazu (vyznačí sa X)			mesiac	Obdobie	rok
	riadny	opravný	dodatočný	(01 – 12)	štvrťrok (1 – 4)	

Názov alebo obchodné meno právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby						
Adresa sídla alebo trvalého pobytu						
Ulica			Číslo			
PSC	Obec		Štát		E-mailová adresa	
Telefónne číslo						

**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 (ďalej len „platiteľ“) 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)

Identifikačné číslo pre daň odberateľa	Poradové číslo faktúry	Dátum dodania tovaru alebo služby alebo dátum prijatia platby	Základ dane v eurách	Suma dane v eurách	Sadzba dane %	Kód opravy
1	2	3	4	5	6	7

**A.2.** Údaje z vyhotovenej faktúry o dodaní tovarov a služieb, ktorú bol platiteľ 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

Identifikačné číslo pre daň odberateľa	Poradové číslo faktúry	Dátum dodania tovaru alebo služby alebo dátum prijatia platby	Základ dane v eurách	Číselný kód tovaru podľa Spoločného colného sadzovníka [tovar podľa § 69 ods. 12 písm. f) a g) zákona]	Druh tovaru [tovar podľa § 69 ods. 12 písm. h) a i) zákona]	Množstvo tovaru [tovar podľa § 69 ods. 12 písm. f) až i) zákona]	Merná jednotka	Kód opravy
1	2	3	4	5	6	7	8	9

<b>B. Údaje z prijatej faktúry o dodaní tovarov a služieb alebo iného dokladu o dodaní tovarov a služieb</b>							
<b>B.1. Údaje z prijatej faktúry alebo iného dokladu, pri ktorom 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)</b>							
Identifikačné číslo pre daň dodávateľa	Poradové číslo faktúry alebo číselná identifikácia dokladu	Dátum dodania tovaru alebo služby alebo dátum prijatia platby	Základ dane v eurách	Suma dane v eurách	Sadzba dane %	Výška odpočítanej dane v eurách	Kód opravy
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>B.2. Údaje z prijatej faktúry, z ktorej príjemca plnenia uplatňuje odpočítanie dane a ktorú vyhotovil platiteľ, ktorý je osobou povinnou platiť daň podľa § 69 ods. 1 zákona</b>							
Identifikačné číslo pre daň dodávateľa	Poradové číslo faktúry	Dátum dodania tovaru alebo služby alebo dátum prijatia platby	Základ dane v eurách	Suma dane v eurách	Sadzba dane %	Výška odpočítanej dane v eurách	Kód opravy
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>B.3.1. Údaje zo všetkých prijatých zjednodušených faktúr podľa § 74 ods. 3 písm. a) a b) zákona, z ktorých príjemca plnenia uplatňuje odpočítanie dane (ak je celková suma odpočítanej dane za príslušné zdaňovacie obdobie menej ako 3 000 eur)</b>							
Celková suma základov dane v eurách		Celková suma dane v eurách		Celková suma odpočítanej dane v eurách		Kód opravy	
1		2		3		4	
<b>B.3.2. Údaje zo všetkých prijatých zjednodušených faktúr podľa § 74 ods. 3 písm. a) a b) zákona, z ktorých príjemca plnenia uplatňuje odpočítanie dane (ak je celková suma odpočítanej dane za príslušné zdaňovacie obdobie 3 000 eur a viac)</b>							
Identifikačné číslo pre daň dodávateľa	Celková suma základov dane v eurách		Celková suma dane v eurách	Celková suma odpočítanej dane v eurách		Kód opravy	
1	2		3	4		5	

**C. Údaje z faktúry podľa § 71 ods. 2 zákona, ktorá mení pôvodnú faktúru (ďalej len „opravná faktúra“) a údaje z opravného dokladu podľa § 25a zákona (ďalej len "opravný doklad")**

**C.1. Údaje z vyhotovenej opravnej faktúry a opravného dokladu**

Identifikačné číslo pre daň odberateľa	Poradové číslo opravnej faktúry alebo opravného dokladu	Poradové číslo pôvodnej vyhotovenej faktúry	Rozdiel základu dane v eurách	Rozdiel sumy dane v eurách	Sadzba dane %	Číselný kód tovaru podľa Spoločného colného sadzobníka [tovar podľa § 69 ods. 12 písm. f) a g) zákona]	Druh tovaru [tovar podľa § 69 ods. 12 písm. h) a i) zákona]	Rozdiel množstva tovaru [tovar podľa § 69 ods. 12 písm. f) až i) zákona]	Merná jednotka	Oprava základu dane podľa § 25a zákona	Kód opravy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

**C.2. Údaje z prijatej opravnej faktúry a prijatého opravného dokladu**

Identifikačné číslo pre daň dodávateľa	Poradové číslo opravnej faktúry alebo opravného dokladu	Poradové číslo pôvodnej prijatej faktúry	Rozdiel základu dane v eurách	Rozdiel sumy dane v eurách	Sadzba dane %	Rozdiel v sume odpočítanej dane v eurách	Oprava odpočítanej dane podľa § 53b zákona	Kód opravy
1	2	3	4	5	6	7	8	9

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

**D.1. Údaje o obratoch evidovaných všetkými pokladnicami e-kasa klient**

Celková suma obratov v eurách evidovaných všetkými pokladnicami e-kasa klient	Celková suma základov dane vrátane opráv v eurách (základná sadzba)	Celková suma dane v eurách (základná sadzba)	Celková suma základov dane vrátane opráv v eurách (znižená sadzba)	Celková suma dane v eurách (znižená sadzba)	Kód opravy
1	2	3	4	5	6

**D.2. Údaje o dodaní tovarov a služieb, ktoré sa neevidujú pokladnicami e-kasa klient**

Celková suma základov dane vrátane opráv v eurách (základná sadzba)	Celková suma dane v eurách (základná sadzba)	Celková suma základov dane vrátane opráv v eurách (znižená sadzba)	Celková suma dane v eurách (znižená sadzba)	Kód opravy
1	2	3	4	5

#### **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 uvádza bez medzier.

##### **Dátum dodania tovaru alebo služby alebo dátum prijatia platby**

Uvádza sa deň, mesiac a rok v tvare DDMMRRRR.

##### **Základ dane**

Uvádza sa s dvomi desatinnými miestami bez zaokrúhlenia.

##### **Druh tovaru**

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

##### **Množstvo tovaru**

Uvádza sa s dvomi desatinnými miestami bez zaokrúhlenia.

##### **Merná jednotka**

Uvádza sa kg, t, m alebo ks.

##### **Oprava základu dane podľa § 25a zákona**

Ak ide o opravu základu dane podľa § 25a zákona, vyznačí sa "x", v opačnom prípade zostáva stĺpec prázdny.

##### **Oprava odpočítanej dane podľa § 53b zákona**

Ak ide o opravu odpočítanej dane podľa § 53b zákona, vyznačí sa "x", v opačnom prípade zostáva stĺpec prázdny.

##### **Kód opravy**

Údaj sa vyplní len v dodatočnom kontrolnom výkaze.

Pre zrušenie nesprávne uvedených údajov v riadnom kontrolnom výkaze sa v stĺpci „kód opravy“ uvádza číslo 1.

Pre uvedenie nových údajov, ktoré neboli v riadnom kontrolnom výkaze správne uvedené alebo ktoré neboli v riadnom kontrolnom výkaze uvedené vôbec, sa v stĺpci „kód opravy“ uvádza číslo 2.