

**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						

<b>A. Údaje z vyhotovenej faktúry o dodaní tovarov a služieb</b>								
<b>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)</b>								
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		
<b>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</b>								
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 sadzobníka [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</b>							
<b>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)</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 dane, 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) až c) 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) až c) 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“)****C.1. Údaje z vyhotovenej opravnej faktúry**

Identifikačné číslo pre daň odberateľa	Poradové číslo opravnej faktúry	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	Kód opravy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

**C.2. Údaje z prijatej opravnej faktúry**

Identifikačné číslo pre daň dodávateľa	Poradové číslo opravnej faktúry	Poradové číslo pôvodnej prijatej faktúry	Rozdiel základu dane v eurách	Rozdiel sumy dane v eurách	Sadzba dane %	Rozdiel v sume odpočítanej dane v eurách	Kód opravy
1	2	3	4	5	6	7	8

**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**

Celková suma obrátov v eurách evidovaných všetkými elektronickými registračnými pokladnicami	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 elektronickou registračnou pokladnicou**

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**

Uvádzajú 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 vyplní 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.