

Príloha k Usmerneniu č. MF/019153/2018-724

Prehľad transakcií so závislými osobami

za zdaňovacie obdobie

od . . do . .

I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

01 Meno a priezvisko alebo obchodné meno alebo názov

02 Právna forma

03 Sídlo / miesto podnikania

Ulica

Súpisné/orientačné číslo

Obec

PSČ

04 Identifikačné číslo organizácie (IČO)

05 Daňové identifikačné číslo (DIČ)

06 SK NACE

Hlavná, prevažná činnosť

07 Je daňovník súčasťou skupiny podnikov, za ktorú sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka?

Áno (pokračujte na otázku 08)

Nie (pokračujte na II. časť)

08 Celkové výnosy skupiny podnikov podľa konsolidovanej účtovnej závierky¹.

menej ako 10 mil. EUR

od 50 do 100 mil. EUR

od 300 do 500 mil. EUR

nad 750 mil. EUR

od 10 do 50 mil. EUR

od 100 do 300 mil. EUR

od 500 do 750 mil. EUR

¹ Na najvyššej úrovni konsolidácie, ak sa pripravuje viacero konsolidovaných závierok v rámci skupiny.

DIČ DAŇOVNÍKA

II. časť – PREHĽAD TRANSAKCIÍ ĎAŇOVNÍKA SO ZÁVISLOU OSOBOU *)

*) vyplňa sa osobitne za každú závislú osobu, s ktorou boli uskutočnené transakcie za príslušné zdaňovacie obdobie

01 Meno a priezvisko alebo obchodné meno alebo názov závislej osoby

02 Štát, v ktorom má závislá osoba sídlo alebo miesto podnikania

Kód

03 Bolo závislej osobe v zahraničí vydané rozhodnutie o odsúhlasení metódy transferového oceňovania, tzv. Advance Pricing Agreement – APA (opatrenie predchádzajúce oceneniu), ktoré sa priamo týka jednej alebo viacerých transakcií s daňovníkom?

Áno Rok uzavretia APA Nie Informácia nie je dostupná

A Transakcie so závislou osobou – nehmotný majetok, hmotný majetok a finančný majetok

Riadok	Názov položky	Dlhodobý majetok <i>Vyplní sa v tis. eur</i>		Krátkodobý majetok <i>Vyplní sa v tis. eur</i>	
		Výnos (Predaj)	Obstarávacía cena (Nákup)	Výnos (Predaj)	Obstarávacía cena (Nákup)
01	Nehmotný majetok				
02	Hmotný majetok				
03	Finančný majetok				

B Transakcie so závislou osobou - zásoby

Riadok	Názov položky	Vyplní sa v tis. eur	
		Výnos (Predaj)	Obstarávacía cena (Nákup)
01	Materiál		
02	Zásoby vlastnej výroby		
03	Tovar		

C Transakcie so závislou osobou - služby

Riadok	Názov položky	Vyplní sa v tis. eur	
		Výnos	Náklad
01	- manažérske služby		
02	- výskum a vývoj		
03	- marketingové služby		
04	- sprostredkovateľské služby		
05	- prenájom		
06	- ostatné služby		

D Transakcie so závislou osobou - licenčné poplatky

Riadok	Názov položky	Vyplní sa v tis. eur	
		Výnos	Náklad
01	Licenčné poplatky celkom, z toho:		
02	- softvér		
03	- použitie predmetu priemyselného vlastníctva		
04	- know-how		

05	- ostatné licenčné poplatky		
----	-----------------------------	--	--

E Transakcie so závislou osobou – úroky²

Riadok	Názov položky	Vyplní sa v tis. eur	
		Výnos	Náklad
01	Úroky celkom, z toho:		
02	- z úverových zmlúv		
03	- z dlhopisov		
04	- z cash-poolingu		
05	- ostatné		

F Transakcie so závislou osobou - dohody o príspevkoch na náklady

Riadok	Názov položky	Vyplní sa v tis. eur	
		Výnos	Náklad
01	Dohody o príspevkoch na náklady celkom, z toho:		
02	- zamerané na služby		
03	- zamerané na tvorbu aktív		

G Transakcie so závislou osobou - doplňujúce informácie³

Riadok	Názov položky	Vyplní sa v tis. eur	
		Prijaté	Poskytnuté
01	Poistenie / zaistenie		
02	Záruky	Výnos	Náklad

H Transakcie so závislou osobou - stav dlhodobých pohľadávok a záväzkov

Riadok	Názov položky	Dlhodobé Vyplní sa v tis. eur	
		Stav ku koncu zdaňovacieho obdobia	Stav ku koncu predchádzajúceho zdaňovacieho obdobia
01	Pohľadávky celkom, z toho:		
1a	- úvery, pôžičky, dlhové CP		
02	Záväzky celkom, z toho		
2a	- úvery, pôžičky, dlhové CP		

² Záporné úroky sa u dlžníka zahrnú do strany nákladov ako znižujúca položka.

³ Uvádza sa tu odplata, t.j. poistné, zaistné, poplatok za záruky.