

**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-mail	
Číslo telefónu						

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)								
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, ktorú bol platiteľ dane povinný vyhotoviť podľa § 71 až 75 zákona, pri ktorých je osobou povinnou platiť daň prijemca plnenia podľa § 69 ods. 12 písm. f) až i) zákona								
Identifikačné číslo pre daň odberateľa	Poradové číslo faktúry	Dátum dodania tovaru alebo dátum prijatia platby	Základ dane v eurách	Číselný kód tovaru podľa Spoločného colného sadzovníka [len tovar podľa § 69 ods. 12 písm. f) a g) zákona]	Druh tovaru [len 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. 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)										
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.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										
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.3. Údaje zo všetkých prijatých zjednodušených faktúr podľa § 74 ods. 3 písm. a) až c) zákona, z ktorých príjemca plnenia uplatňuje odpočítanie dane										
Celková suma základov dane v eurách		Celková suma dane v eurách		Celková suma odpočítanej dane v eurách		Kód opravy				
1		2		3		4				
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 [len tovar podľa § 69 ods. 12 písm. f) a g) zákona]	Druh tovaru [len 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 neevídujú 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 ako 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 (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.