

**Dodatok č. 140
k Zmluve o dielo
č. DR SR/DIT/001/2002**

**na zabezpečenie spracovania daňových dokumentov technológiou
skenovania**
(ďalej len ZoDS, príp. Zmluva)

1. Zmluvné strany

Názov: **DITEC a.s.**
Sídlo: Plynárenská 7/C, 821 09 Bratislava
Štatutárny zástupca: Dr. Ivan Súra, predseda predstavenstva
Ing. Csaba Baráth, podpredseda predstavenstva a generálny riaditeľ
IČO: 31 385 401
DIČ: 2020304198
IČ DPH: SK2020304198
Bank. spojenie: Tatrabanka
IBAN (č. účtu): SK93 1100 0000 0026 2700 7344

zapísaný v Obchodnom registri vedenom na Okresnom súde Bratislava I v oddieli Sa, vložka
č. 769/B

(ďalej len "zhotoviteľ")

a

Názov: **Finančné riaditeľstvo SR**
Sídlo: Lazovná 63, 974 01 Banská Bystrica
Štatutárny zástupca: Ing. František Imrecze
prezident finančnej správy
Oprávnený zástupca: [REDACTED]
generálny riaditeľ Sekcie informatiky
IČO: 42499500
Bank. spojenie: Štátna pokladnica
IBAN (č. účtu): SK14 8180 0000 0070 0043 7837

(ďalej len "objednávateľ")

sa dohodli na tomto Dodatku č. 140 (ďalej len „Dodatok“), ktorým sa mení a dopĺňa Zmluva
nasledovne:

Článok 1 Predmet

- 1.1. Zhotoviteľ sa zaväzuje v zmysle bodu 1.1 písmeno c) Zmluvy zrealizovať skenovanie a automatizovaný prevod údajov pre „Daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby“, verziu označenú ako MF/9901/2014-721 podľa špecifikácie uvedenej v prílohe č. 95 Zmluvy

Článok 2 Podmienky a termín plnenia

- 2.1 Zhotoviteľ sa zaväzuje v zmysle bodu 2.3 písmeno c) Zmluvy zabezpečiť realizáciu skenovania a prevodu údajov pre formulár „Daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby“, verziu označenú ako MF/9901/2014-721 najneskôr do 5 týždňov od dňa účinnosti tohto dodatku.

Článok 4 Cena diela sa dopĺňa nasledovne:

- 4.132 Zmluvné strany sa dohodli, že zmluvná cena za predmet plnenia tohto Dodatku je stanovená dohodou podľa § 3 zákona č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov a je uvedená v euro nasledovne:

Celková cena bez DPH	40 500,00 EUR
Sadzba DPH 20 % vo výške	8 100,00 EUR
Celková zmluvná cena s DPH	48 600,00 EUR

(slovom: štyridsaťtisícšesťsto eur).

Článok 5 Platobné podmienky sa dopĺňa nasledovne:

- 5.132 Objednávateľ je povinný uhradiť cenu v zmysle bodu 4.132 za predmet plnenia tohto Dodatku v eurách po nasadení formulára „Daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby“, verziu označenú ako MF/9901/2014-721 do produkčnej prevádzky a po vystavení akceptačného protokolu objednávateľom v stanovenej lehote vo výške:

48 600,00 EUR

Záverečné ustanovenia

1. Tento dodatok je neoddeliteľnou súčasťou Zmluvy uzavretej dňa 11.03.2002 štatutárnymi zástupcami zmluvných strán.
2. Ostatné ustanovenia Zmluvy sa nemenia a ostávajú v platnosti.

3. Tento Dodatok nadobúda platnosť dňom podpisu obidvoma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po jeho zverejnení podľa osobitného predpisu.
4. Zhotoviteľ zároveň udeľuje súhlas so zverejnením všetkých svojich identifikačných údajov ako aj podpisu osôb oprávnených za zhotoviteľa konať.
5. Neoddeliteľnou súčasťou Zmluvy je príloha:
Príloha č. 95 Špecifikácia a zoznam validačných pravidiel pre formulár „Daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby“, verziu označenú ako MF/9901/2014-721
6. Tento Dodatok sa vyhotovuje v 4 exemplároch, pričom každá zo zmluvných strán obdrží jeho dve vyhotovenia po podpise štatutárnymi zástupcami.
7. Zmluvné strany vyhlasujú, že Dodatok č. 140 neuzavreli v tiesni, ani za nápadne nevýhodných podmienok, že svoju vôľu prejavili vážne, slobodne, bez nátlaku a zrozumiteľne a na znak súhlasu ju potvrdzujú svojimi podpismi.

V Bratislave, dňa

V Bratislave, dňa

Ing. František Imrecze
prezident finančnej správy

Dr. Ivan Súra
predseda predstavenstva DITEC, a.s.

Ing. Csaba Baráth
podpredseda predstavenstva a
generálny riaditeľ DITEC, a.s.

Špecifikácia a zoznam validačných pravidiel pre formulár „Daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby“, verziu označenú ako MF/9901/2014-721

Riadkové kontroly

Zoznam riadkových kontrol pre nový vzor DPPOv14 je uvedený v texte.

Strana 1

DIČ	10N	kontrola na register	povinné pole
IČO	8N		
Právna forma	3N	kontrola na číselník	povinné pole
Druh DP	CheckBox	0,1 (DP, ODP, DDP)	povinné pole
Obdobie od	DATE=2N.2N.4N		povinné pole
Obdobie do	DATE=2N.2N.4N		povinné pole
SK NACE	formát 2N.2N.1N	výber z číselníka	povinné pole
Názov UJ	CHAR(3x37)		povinné pole
Ulica	CHAR(28)		
Číslo	CHAR(8)		
PSČ	CHAR(5)	kontrola na číselník	povinné pole
Obec	CHAR(20)	kontrola na číselník	povinné pole
Štát	CHAR(11)		povinné pole
Telefón	CHAR(13)		
E-mail	CHAR(37)		

Uplatňujem osobitný spôsob...	Zaškrtávacie pole
Ukončujem uplatňovanie osobitného...	Zaškrtávacie pole
DS s obmedzenou...	Zaškrtávacie pole
Ekonom. alebo personálne prepojenie..	Zaškrtávacie pole
Som platiteľ DPH...	Zaškrtávacie pole
Ročný obrat...	Zaškrtávacie pole
Polovičná výška...	Zaškrtávacie pole
Neplatím daňovú licenciu	Zaškrtávacie pole

Umiestnenie stálej prevádzkarne, bez kontroly. Ulica CHAR(28), číslo CHAR(8), PSČ CHAR(5), Obec CHAR(20), počet CHAR(3)

Strana 2

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
100	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. Ak TabF_r3 != 0 potom r.100 = TabF_r3 Ak TabC1_r1 != 0 potom r.100 = TabC1_r1

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
	Ak TabC2_r1 != 0 potom $r.100 = \text{TabC2_r1}$ Ak TabG2_r3 != 0 potom $r.100 = \text{TabG2_r3}$ Ak TabG3_r4 != 0 potom $r.100 = \text{TabG3_r4}$ Nemôžu byť súčasne vyplnené riadky v tabuľke F, C1, C2, G2 a G3.
110 a 120	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
130	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami vo výške sumy uvedenej v tabuľke A na riadku 15. $r.130 = \text{Max}(0, \text{TabA_r15})$
140 až 180	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
200	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $r.200 = r.110 + r.120 + r.130 + r.140 + r.150 + r.160 + r.170 + r.180.$
210 až 290	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
300	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $r.300 = r.210 + r.220 + r.230 + r.240 + r.250 + r.260 + r.270 + r.280 + r.290.$
310	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $r.310 = r.100 + r.200 - r.300 \pm r.10 \text{ tab. H}$
320 a 330	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
400	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $r.400 = r.310 - r.320 - r.330.$

Strana 3

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
410	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $r.410 = \text{Min}(\text{TabD_r5_6}, r.400)$
500	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami zaokrúhlené na eurocenty nadol. $r.500 = r.400 - r.410$
510	Sadzba dane, predvolené je číslo 22, ktoré môže byť užívateľom zmenené, ale musí to byť nezáporné celé číslo max. dvojmiestne.
600	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $r.600 = (r.500 * r.510) / 100$ Výsledná suma sa zaokrúhli na eurocenty nadol.
610	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
610 text	Jedna z hodnôt „§ 35 zákona č. 366/1999 Z. z.“, „§ 35a zákona č. 366/1999 Z. z.“, „§ 35a ods. 9 zákona č. 366/1999 Z. z.“, „§ 35b zákona č. 366/1999 Z. z.“, „§ 35c zákona č. 366/1999 Z. z.“, „§ 30a zákona č. 595/2003 Z.z.“, „§ 30b zákona č. 595/2003 Z.z.“
700	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $r.700 = r.600 - r.610$
710	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami, Tab. E, r.6, ale zároveň platí aj kontrola, že suma na r.710 nemôže byť vyššia ako suma uvedená na r.700
800	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami zaokrúhlené na eurocenty nadol $r.800 = r.700 - r.710$
810	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
	Ak je vyplnený niektorý z riadkov tabuľky J nenulovou hodnotou potom $r.810 = 0$ Inak Ak je zaškrtnuté pole „Neplatím daňovú licenciu“ potom $r.810 = 0$ Inak <u>Ak je zaškrtnuté pole "Polovičná výška daňovej licencie podľa §46b ods.3 zákona" potom</u> Ak je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a súčasne je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur" potom $r.810 = 1\,440$ Inak Ak je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a súčasne nie je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur" potom $r.810 = 480$ Inak (nie je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a súčasne nie je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur") $r.810 = 240$ <u>Inak (nie je zaškrtnuté pole "Polovičná výška daňovej licencie podľa §46b ods.3 zákona")</u> Ak je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a súčasne je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur" potom $r.810 = 2\,880$ Inak Ak je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a súčasne nie je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur" potom $r.810 = 960$ Inak (nie je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a súčasne nie je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur") $r.810 = 480$
820	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. Ak je vyplnený niektorý z riadkov tabuľky J nenulovou hodnotou potom $r.820 = 0$ Inak Ak $r.810 > r.800$ potom $r.820 = r.810$ Inak $r.820 = 0$
830	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. Ak je vyplnený niektorý z riadkov tabuľky J nenulovou hodnotou potom $r.830 = 0$ Inak Ak $r.810 > r.800$ potom $r.830 = r.810 - r.800$ Inak $r.830 = 0$
840	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. Ak je vyplnený niektorý z riadkov tabuľky J nenulovou hodnotou potom $r.840 = 0$
900	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. Ak je vyplnený niektorý z riadkov tabuľky J nenulovou hodnotou potom $r.900 = 0$ Inak $r.900 = r.820 + r.840$

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
910 až 940	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $r.940 = r.910 + r.920 + r.930$.
950	Ak $r.900 = 0$ potom $r.950 = r.800$ Inak Ak $r.810 - r.800 > 0$ potom $r.950 = r.900$ Inak Ak $r.900 = r.840$ potom $r.950 = r.800 + r.900$ Inak $r.950 = 0$ Daňovník uvádza na r.950 sumu skutočne vypočítanej dane alebo daňovej licencie za zdaňovacie obdobie po úľavách a zápočte dane (zaokrúhlenú na eurocenty nadol), a to aj keď nepresiahne 17 eur. (Zmena v §46 zákona s účinnosťou od 1.1.2014)
960	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami uvedené v VII. časti na r.16 $r.960 = \text{Max}(0, \text{Podiely}_{r16})$
1000	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $r.1000 = \text{Max}(0, r.950 - r.940 + r.960)$ Ak daň na úhradu nepresiahla sumu 5 €, daň sa nevyrubí a neplatí – t.j. na uvedenom riadku sa uvedie v danom prípade suma 0. Toto platí aj v prípade, že daňovník použil postup podľa ustanovenia §50 zákona č. 595/2003 Z.z.
1001	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. Ak $(r.950 - r.940 + r.960) < 0$ potom $r.1001 = -1 * (r.950 - r.940 + r.960)$ Inak $r.1001 = 0$
1010	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. Daňovník pri výpočte preddavkov na daň musí prenásobiť základ dane z r.500 sadzbou dane podľa §15 písm. b) zákona platnou v období, na ktoré sú preddavky platené. V súlade s prechodným ustanovením §52za ods.6 zákona k úpravám zákona účinným od 1.1.2014 sa ustanovenie §15 písm. b) zákona (v ktorom je ustanovená 22 % sadzba dane), prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína najskôr 1.1.2014. Pre výpočet preddavkov splatných od 1.1.2014 sa použije sadzba dane 22 percent. $r.1010 = ((r.500 * 22) / 100 - r.610 - r.710 - r.930)$ Ak daňovník uplatňuje na r.610 úľavu v zmysle §35, resp. 35a) z.č. 366/1999 Z.z. v znení neskorších predpisov, r.1010 sa nevyplňuje a daňovník nie je povinný platiť preddavky na daň

Strana 4

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
Dátum zistenia inej DP	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
1020	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami Ak $r.950$ z predchádzajúceho daňového priznania (PDP) za rovnaké zdaňovacie obdobie > 0 potom $r.1020 = r.950 \text{ PDP}$ Inak $r.1020 = 0$
1030	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $r.1030 = r.950 - r.1020$
1040	Nezáporné číslo s dvoma desatinnými miestami Ak $r.400$ z predchádzajúceho daňového priznania (PDP) za rovnaké zdaňovacie

	obdobie < 0 potom $r.1040 = -1 * r.400$ PDP Inak $r.1040 = 0$
1050	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami rovné Ak $r.400 < 0$ potom $r.1050 = -r.400 - r.1040$ Inak Ak $r.400 \geq 0$ potom $r.1050 = -r.1040$
1060	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami rovné sume z r. 960 z predchádzajúceho DP za rovnaké zdaňovacie obdobie.
1070	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $r.1070 = r.960 - r.1060$
III. časť – Tabuľky pomocných výpočtov a doplňujúcich údajov	
TabA_r1 až r14	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabA_r15	$TabA_{r15} = \text{Max}(0, TabA_{r1} + TabA_{r2} + TabA_{r3} + TabA_{r4} + TabA_{r5} + TabA_{r6} + TabA_{r7} + TabA_{r8} + TabA_{r9} + TabA_{r10} + TabA_{r11} + TabA_{r12} + TabA_{r13} + TabA_{r14})$

Strana 5 a 6

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
TabB_r1 až r4	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabC1_r1 až r3	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabC1_r4 a r5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami
TabC2_r1 až r3	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami
TabC2_r4 a r5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami
TabD_r2_1	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabD_r3_1	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $TabD_{r3_1} < TabD_{r2_1}$
TabD_r6_1	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $TabD_{r6_1} < TabD_{r2_1}$
TabD_r2_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabD_r3_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $TabD_{r3_2} < TabD_{r2_2}$
TabD_r4_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $TabD_{r4_2} < TabD_{r2_2}$
TabD_r5_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $TabD_{r5_2} = \frac{1}{4} * TabD_{r4_2}$
TabD_r6_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $TabD_{r6_2} < TabD_{r2_2}$
TabD_r7_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $TabD_{r7_2} < TabD_{r2_2}$
TabD_r1_3_od	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabD_r1_3_do	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabD_r2_3	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabD_r3_3	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $TabD_{r3_3} < TabD_{r2_3}$
TabD_r4_3	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.

	$\text{TabD_r4_3} < \text{TabD_r2_3}$
TabD_r5_3	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r5_3} < \text{TabD_r2_3}$
TabD_r6_3	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r6_3} = \text{TabD_r2_3} - (\text{TabD_r3_3} + \text{TabD_r4_3})$ a zároveň $\text{TabD_r6_3} < \text{TabD_r2_3}$
TabD_r1_4_od	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabD_r1_4_do	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabD_r2_4	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabD_r3_4	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r3_4} < \text{TabD_r2_4}$
TabD_r4_4	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r4_4} < \text{TabD_r2_4}$
TabD_r5_4	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r5_4} < \text{TabD_r2_4}$
TabD_r6_4	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r6_4} = \text{TabD_r2_4} - (\text{TabD_r3_4} + \text{TabD_r4_4})$ a zároveň $\text{TabD_r6_4} < \text{TabD_r2_4}$
TabD_r1_5_od	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabD_r1_5_do	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabD_r2_5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabD_r3_5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r3_5} < \text{TabD_r2_5}$
TabD_r4_5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r4_5} < \text{TabD_r2_5}$
TabD_r5_5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r5_5} < \text{TabD_r2_5}$
TabD_r6_5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r6_5} = \text{TabD_r2_5} - (\text{TabD_r3_5} + \text{TabD_r4_5})$ a zároveň $\text{TabD_r6_5} < \text{TabD_r2_5}$
TabD_r5_6	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r5_6} = \text{TabD_r6_1} + \text{TabD_r6_2} + \text{TabD_r5_3} + \text{TabD_r5_4} + \text{TabD_r5_5}$
TabD_r6_6	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabD_r6_6} = \text{TabD_r7_2} + \text{TabD_r6_3} + \text{TabD_r6_4} + \text{TabD_r6_5}$
TabE_r1	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. Ak $r.400 \geq 0$ potom $\text{TabE_r1} = r.400$ Inak $\text{TabE_r1} = 0$
TabE_r2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabE_r3	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami Ak $\text{TabE_r1} > 0$ potom $\text{TabE_r3} = \text{TabE_r2} / \text{TabE_r1} * 100$ Inak $\text{TabE_r3} = 0$ zaokrúhlené na eurocenty matematicky, max. 100.00 (ak vyjde vypočítaný % podiel vyšší ako 100, tak na r. 3 sa dotiahne max. hodnota 100.00).
TabE_r4	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $\text{TabE_r4} = r.600 * \text{TabE_r3} / 100$

	zaokrúhlená na euro centy nahor
TabE_r5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami, zaokrúhlené na euro centy nahor.
TabE_r6	$\text{TabE_r6} = \text{Max}(0, \text{Min}(\text{TabE_r5}, \text{TabE_r4}))$
TabF_r1	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabF_r2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabF_r3	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $\text{TabF_r3} = \text{TabF_r1} - \text{TabF_r2}$

Strana 7

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
TabG1_r1 a r2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabG1_r3	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabG2_r1 a r2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabG2_r3	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabG3_r1	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabG3_r2 a r3	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabG3_r4	$\text{TabG3_r4} = \text{TabG3_r1} + \text{TabG3_r2} - \text{TabG3_r3}$
TabH_r1	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabH_r2_1 až r9_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
TabH_r10	Desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{TabH_r10} = \text{TabH_r1} + (\text{TabH_r2_1} + \text{TabH_r3_1} + \text{TabH_r4_1} + \text{TabH_r5_1} + \text{TabH_r6_1} + \text{TabH_r7_1} + \text{TabH_r8_1} + \text{TabH_r9_1}) - (\text{TabH_r2_2} + \text{TabH_r3_2} + \text{TabH_r4_2} + \text{TabH_r5_2} + \text{TabH_r6_2} + \text{TabH_r7_2} + \text{TabH_r8_2} + \text{TabH_r9_2})$

Strana 8

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
TabI_r1_1 až r7_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
J – Výpočet daňovej licencie podľa §46b zákona, ak v kalendárnom roku 2014 dochádza k zmene zdaňovacieho obdobia z kalendárneho roka na hospodársky rok v nadväznosti na §52za ods.9 zákona	
Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
TabJ_r1	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami Ak je vyplnený niektorý z riadkov r.810 až r.900 nenulovou hodnotou potom $\text{TabJ_r1} = 0$ Inak $\text{TabJ_r1} = \text{r.800}$
TabJ_r2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami Ak je vyplnený niektorý z riadkov r.810 až r.900 nenulovou hodnotou potom $\text{TabJ_r2} = 0$ Inak Ak je zaškrtnuté pole „Neplatím daňovú licenciu“ potom $\text{TabJ_r2} = 0$ Inak <u>Ak je zaškrtnuté pole "Polovičná výška daňovej licencie podľa §46b ods.3 zákona" potom</u> Ak je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a

	súčasne je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur" potom $TabJ_r2 = 1\,440$ Inak Ak je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a súčasne nie je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur" potom $TabJ_r2 = 480$ Inak (nie je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a súčasne nie je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur") $TabJ_r2 = 240$ <u>Inak (nie je zaškrtnuté pole "Polovičná výška daňovej licencie podľa §46b ods.3 zákona")</u> Ak je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a súčasne je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur" potom $TabJ_r2 = 2\,880$ Inak Ak je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a súčasne nie je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur" potom $TabJ_r2 = 960$ Inak (nie je zaškrtnuté pole "Som platiteľ DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia" a súčasne nie je zaškrtnuté pole "Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur") $TabJ_r2 = 480$
TabJ_r3	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami Ak je vyplnený niektorý z riadkov r.810 až r.900 nenulovou hodnotou potom $TabJ_r3 = 0$ Inak $TabJ_r3 = (TabJ_r2 / 12) * \text{počet mesiacov od 1.1.2014 do dňa predchádzajúceho dňu prechodu na hospodársky rok vrátane}$
TabJ_r4	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami Ak je vyplnený niektorý z riadkov r.810 až r.900 nenulovou hodnotou potom $TabJ_r4 = 0$ Inak Ak $TabJ_r1 = 0$ potom $TabJ_r4 = TabJ_r3$ Inak Ak $TabJ_r3 > TabJ_r1$ potom $TabJ_r4 = TabJ_r3 - TabJ_r1$ Inak $TabJ_r4 = 0$
TabJ_r5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami Ak je vyplnený niektorý z riadkov r.810 až r.900 nenulovou hodnotou potom $TabJ_r5 = 0$ Inak $TabJ_r5 = TabJ_r3 - TabJ_r1$
K – Evidencia a zápočet daňovej licencie podľa §46b zákona	
Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
TabK_r1_1_od	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabK_r1_1_do	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabK_r1_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami
TabK_r1_5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami
TabK_r2_1_od	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabK_r2_1_do	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabK_r2_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami

TabK_r2_4	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami
TabK_r2_5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami
TabK_r3_1_od	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabK_r3_1_do	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabK_r3_2 až r3_5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami
TabK_r4_1_od	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabK_r4_1_do	Platný dátum, t.j. aktuálny alebo skorší dátum.
TabK_r4_2 až r4_5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami
TabK_r5_4	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $\text{TabK_r5_4} = \text{TabK_r2_4} + \text{TabK_r3_4} + \text{TabK_r4_4}$
TabK_r5_5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami $\text{TabK_r5_5} = \text{TabK_r1_5} + \text{TabK_r2_5} + \text{TabK_r3_5} + \text{TabK_r4_5}$

Strana 9

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
postup § 50	Zaškrŕavacie pole
r.1	Nezáporné celé číslo
r.2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami zaokrúhlené na eurocenty nadol. Ak $r.800 < r.900$ potom $r.2 \geq 0,005 * r.900$ Inak Ak $r.900 = r.840$ potom $r.2 \geq 0,005 * (r.800 + r.900)$ Inak $r.2 \geq 0,005 * r.800$
r.3	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami zaokrúhlené na eurocenty nadol. Ak $r.2 = 0$ alebo hodnota na r.2 nevyhovuje kontrolám potom $r.3 = 0$ Inak Ak $r.800 < r.900$ potom $8 \text{ eur} \leq r.3 \leq 0,02 * r.900$ Inak Ak $r.900 = r.840$ potom $8 \text{ eur} \leq r.3 \leq 0,02 * (r.800 + r.900)$ Inak $8 \text{ eur} \leq r.3 \leq 0,02 * r.800$ Ak sú súčasne vyplnené v DP r.3 a 4 v IV. časti DP pri týchto riadkoch bude svietiť chybová *, ale správca bude môcť dať DP do stavu „S“. Následne pri spracovaní vyhlásenia bude riešiť túto nezrovnalosť – vyhlásenie bude prvotne v stave „E“.
r.4	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami zaokrúhlené na eurocenty nadol. Ak $r.2 > 0$ a hodnota na r.2 vyhovuje kontrolám potom $r.4 = 0$ Inak Ak $r.800 < r.900$ potom $8 \text{ eur} \leq r.4 \leq 0,015 * r.900$ Inak Ak $r.900 = r.840$ potom $8 \text{ eur} \leq r.4 \leq 0,015 * (r.800 + r.900)$ Inak $8 \text{ eur} \leq r.4 \leq 0,015 * r.800$ Ak sú súčasne vyplnené v DP r.3 a 4 v IV. časti DP, pri týchto riadkoch bude svietiť

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
	chybová *, ale správca bude môcť dať DP do stavu „S“. Následne pri spracovaní vyhlásenia bude riešiť túto nezrovnalosť – vyhlásenie bude prvotne v stave „E“.
r.5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami zaokrúhlené na eurocenty nadol. Ak $r.800 < r.900$ potom $r.5 \geq 0,01 * r.900$ Inak Ak $r.900 = r.840$ potom $r.5 \geq 0,01 * (r.800 + r.900)$ Inak $r.5 \geq 0,01 * r.800$
r.6	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami zaokrúhlené na eurocenty nadol. Ak $r.5 = 0$ alebo hodnota na r.5 nevyhovuje kontrolám potom $r.6 = 0$ Inak Ak $r.800 < r.900$ potom $8 \text{ eur} \leq r.6 \leq 0,015 * r.900$ Inak Ak $r.900 = r.840$ potom $8 \text{ eur} \leq r.6 \leq 0,015 * (r.800 + r.900)$ Inak $8 \text{ eur} \leq r.6 \leq 0,015 * r.800$ Ak sú súčasne vyplnené v DP r.6 a 7 v IV. časti DP pri týchto riadkoch bude svietiť chybová *, ale správca bude môcť dať DP do stavu „S“. Následne pri spracovaní vyhlásenia bude riešiť túto nezrovnalosť – vyhlásenie bude prvotne v stave „E“.
r.7	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami zaokrúhlené na euro centy nadol. Ak $r.5 > 0$ a hodnota na r.5 vyhovuje kontrolám potom $r.7 = 0$ Inak Ak $r.800 < r.900$ potom $8 \text{ eur} \leq r.7 \leq 0,01 * r.900$ Inak Ak $r.900 = r.840$ potom $8 \text{ eur} \leq r.7 \leq 0,01 * (r.800 + r.900)$ Inak $8 \text{ eur} \leq r.7 \leq 0,01 * r.800$ Ak sú súčasne vyplnené v DP r.6 a 7 v IV. časti DP, pri týchto riadkoch bude svietiť chybová *, ale správca bude môcť dať DP do stavu „S“. Následne pri spracovaní vyhlásenia bude riešiť túto nezrovnalosť – vyhlásenie bude prvotne v stave „E“.
Suma pre prijímateľa	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami <u>Pre DP za ZO končiace najneskôr do 31.12.2014:</u> Ak $r.2 > 0$ a hodnota na r.2 vyhovuje kontrolám potom Suma pre prijímateľa = r.3 Inak Suma pre prijímateľa = r.4 <u>Pre DP za ZO končiace najneskôr do 31.12.2015 (od 01.01.2015):</u> Ak $r.5 > 0$ a hodnota na r.5 vyhovuje kontrolám potom Suma pre prijímateľa = r.6 Inak Suma pre prijímateľa = r.7 Min. 8 EUR

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
Suma pre prijímateľov	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami Pre DP za ZO končiace najneskôr do 31.12.2014: Ak $r.2 > 0$ a hodnota na r.2 vyhovuje kontrolám potom Súčet súm pre prijímateľov $\leq r.3$ Inak Súčet súm pre prijímateľov $\leq r.4$ Pre DP za ZO končiace najneskôr do 31.12.2015 (od 01.01.2015): Ak $r.5 > 0$ a hodnota na r.5 vyhovuje kontrolám potom Súčet súm pre prijímateľov $\leq r.6$ Inak Súčet súm pre prijímateľov $\leq r.7$ Min. 8 EUR
IČO/SID	Maximálne 12 cifier.
Právna forma	Maximálne 23 ľubovoľných znakov.
Obchodné meno alebo názov	Maximálne 74 ľubovoľných znakov.
Ulica	Maximálne 28 ľubovoľných znakov.
Súpisné/orientačné číslo	Maximálne 8 ľubovoľných znakov.
PSČ	5 cifier.
Obec	Maximálne 31 ľubovoľných znakov.

Strana 10

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
Počet príloh	Dvojciferné celé číslo
Preplatok	Zaškrŕavacie pole
Poštovou poukážkou	Má byť zaškrŕnuté max. jedno políčko (poštovou poukážkou alebo na účet).
Na účet	Má byť zaškrŕnuté max. jedno políčko (poštovou poukážkou alebo na účet). Ak je vyplnený účet, považuje sa za zaškrŕnutý spôsob – na účet.
IBAN	Kontrola na správny formát čísla účtu. Kontrola na účet v registri. Ak nie je splnená, zobrazí sa chybový znak, žiadosť zostáva v stave „E“.
Predčísle účtu	Kontrola na správny formát čísla účtu ako celku (predčísle účtu – číslo účtu). Kontrola na účet v registri. Ak nie je splnená, zobrazí sa chybový znak, žiadosť zostáva v stave „E“ ako korektná.
Číslo účtu	Kontrola na správny formát čísla účtu ako celku (predčísle účtu – číslo účtu). Kontrola na účet v registri. Ak nie je splnená, zobrazí sa chybový znak, žiadosť zostáva v stave „E“ ako korektná.
Kód banky	Kontrola na kód banky z číselníka.

Strana 11

Riadok	Kontrola, resp. pravidiá na vyplnenie hodnoty riadku
Podiely_r1 až r3_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.
Podiely_r4_1	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{Podiely_r4_1} = \text{Podiely_r1} + \text{Podiely_r2_1} + \text{Podiely_r3_1}$
Podiely_r4_2	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{Podiely_r4_2} = \text{Podiely_r2_2} + \text{Podiely_r3_2}$
Podiely_r5	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{Podiely_r5} = \text{Podiely_r4_1}$
Podiely_r6	Sadzba dane. Pevná hodnota „15“.
Podiely_r7	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{Podiely_r7} = \text{Max}(0, \text{Podiely_r5} \times \text{Podiely_r6}) / 100$
Podiely_r8	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. Ak je Podiely_r8 = 0 alebo prázdny, potom aj Podiely_r9 a Podiely_r10 = 0 alebo prázdny
Podiely_r9	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. Ak Podiely_r8 > 0 potom $\text{Podiely_r9} = \text{Max}(0, \text{Podiely_r5} - \text{Podiely_r8})$ Inak Podiely_r9 = 0
Podiely_r10	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami zaokrúhlené na eurocenty nadol. Ak Podiely_r8 > 0 potom $\text{Podiely_r10} = (\text{Podiely_r9} \times \text{Podiely_r6}) / 100$ Inak Podiely_r10 = 0
Podiely_r11	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. Ak Podiely_r8 > 0 potom $\text{Podiely_r11} = \text{Max}(0, \text{Podiely_r9} - \text{Podiely_r1})$ inak $\text{Podiely_r11} = \text{Max}(0, \text{Podiely_r2_1} + \text{Podiely_r3_1})$
Podiely_r12	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{Podiely_r12} \leq \text{Podiely_r4_2}$
Podiely_r13	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami zaokrúhlené na eurocenty matematicky. Ak Podiely_r8 > 0 potom $\text{Podiely_r13} = (\text{Podiely_r11} / \text{Podiely_r9}) \times 100$ inak $\text{Podiely_r13} = (\text{Podiely_r11} / \text{Podiely_r4_1}) \times 100$
Podiely_r14	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami zaokrúhlené na eurocenty nahor. Ak Podiely_r8 > 0 potom $\text{Podiely_r14} = (\text{Podiely_r10} \times \text{Podiely_r13}) / 100$ inak $\text{Podiely_r14} = (\text{Podiely_r7} \times \text{Podiely_r13}) / 100$
Podiely_r15	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami. $\text{Podiely_r15} = \text{Min}(\text{Podiely_r12}, \text{Podiely_r14})$
Podiely_r16	Nezáporné desatinné číslo s dvoma desatinnými miestami.

Riadok	Kontrola, resp. pravidlá na vyplnenie hodnoty riadku
	Prenos na r.960. Ak Podiely_r8 > 0 a zároveň Podiely_r15 > 0 potom $\text{Podiely_r16} = \text{Max}(0, \text{Podiely_r10} - \text{Podiely_r15})$ Ak Podiely_r8 > 0 a zároveň Podiely_r15 = 0 potom $\text{Podiely_r16} = \text{Podiely_r10}$ Ak Podiely_r8 = 0 a zároveň Podiely_r15 > 0 potom $\text{Podiely_r16} = \text{Max}(0, \text{Podiely_r7} - \text{Podiely_r15})$ Inak $\text{Podiely_r16} = \text{Podiely_r7}$

Strana 12

Opakovanie údajov ako pri prijímateľovi č. 1 na strane 9.

Číselníky

Stĺpec	Hodnota	Hodnota
Kluc	609	610
Dan	8	8
Nazov	Riadne daňové priznanie PO vzor 2014	Opravné daňové priznanie PO vzor 2014
Stĺpec	Hodnota	Hodnota
Kluc	611	612
Dan	8	36
Nazov	Dodatočné daňové priznanie PO vzor 2014	Riadne daňové priznanie V.O.S. vzor 2014
Stĺpec	Hodnota	Hodnota
Kluc	613	614
Dan	36	36
Nazov	Opravné daňové priznanie V.O.S. vzor 2014	Dodatočné daňové priznanie V.O.S. vzor 2014

Záver

Všetky ostatné kontroly a kritické polia zapracované na vzore 2013 pre riadky formulárov daňového priznania a pre tabuľkové formuláre na dani PO a V.O.S ostávajú v platnosti.