

Príloha 2

Daňové priznanie k DPH – úprava pre Úniu

Časť 1: Všeobecné informácie	
Číslo kolónky	Úprava Únie
Jedinečné referenčné číslo ⁽¹⁾:	
1	individuálne identifikačné číslo pre DPH pridelené členským štátom identifikácie v súlade s článkom 369d smernice 2006/112/ES vrátane kódu krajiny
2	zdaňovacie obdobie ⁽²⁾
2a	dátum začiatku a konca obdobia ⁽⁴⁾
3	mena
Časť 2: Pre každý členský štát spotreby, v ktorom je splatná DPH ⁽⁶⁾	
2a Služby poskytnuté z členského štátu identifikácie a zo stálej prevádzkarne, resp. stálych prevádzkarní mimo Únie	
2b Dodania tovaru odoslaného alebo prepraveného z členského štátu identifikácie ⁽⁷⁾	
4.1	kód krajiny členského štátu spotreby
5.1	štandardná sadzba DPH v členskom štáte spotreby ⁽⁸⁾
6.1	znižená sadzba DPH v členskom štáte spotreby ⁽⁸⁾
7.1	suma zdaniteľná štandardnou sadzbou ⁽⁸⁾
8.1	suma DPH pri štandardnej sadzbe ⁽⁸⁾
9.1	suma zdaniteľná zníženou sadzbou ⁽⁸⁾
10.1	suma DPH pri zníženej sadzbe ⁽⁸⁾
11.1	celková suma DPH, ktorá sa má zaplatiť za poskytnutie služieb priznané v časti 2a a dodania tovaru priznané v časti 2b
2c Služby poskytnuté zo stálych prevádzkarní v iných členských štátoch, ako je členský štát identifikácie ⁽⁹⁾	
2d Dodania tovaru odoslaného alebo prepraveného z iného členského štátu, ako je členský štát identifikácie ^{(10) (11)}	
12.1	kód krajiny členského štátu spotreby
13.1	štandardná sadzba DPH v členskom štáte spotreby ⁽⁸⁾
14.1	znižená sadzba DPH v členskom štáte spotreby ⁽⁸⁾
15.1	individuálne identifikačné číslo pre DPH alebo, ak nie je k dispozícii, daňové referenčné číslo vrátane kódu krajiny: - stálej prevádzkarne, z ktorej sa uskutočňuje poskytovanie služieb, alebo

	- sídla, z ktorého sa tovar odosiela alebo prepravuje. Aj v prípade, keď sa tovar dodáva v súlade s článkom 14a ods. 2 smernice 2006/112/ES a zdaniteľná osoba nemá identifikačné číslo pre DPH alebo daňové referenčné číslo v členskom štáte, z ktorého sa tovar odosiela alebo prepravuje, sa musí poskytnúť kód krajiny daného členského štátu.
16.1	suma zdaniteľná štandardnou sadzbou ⁽⁸⁾
17.1	suma DPH pri štandardnej sadzbe ⁽⁸⁾
18.1	suma zdaniteľná zníženou sadzbou ⁽⁸⁾
19.1	suma DPH pri zníženej sadzbe ⁽⁸⁾
20.1	celková suma DPH, ktorá sa má zaplatiť za poskytnutia služieb priznané v časti 2c a dodania tovaru priznané v časti 2d
2e Celkový súčet za dodania, resp. poskytnutia z členského štátu identifikácie, dodania tovaru z iného členského štátu a poskytnutia služieb zo všetkých stálych prevádzkarní mimo členského štátu identifikácie	
21.1	Celková suma DPH, ktorá sa má zaplatiť (kolónka 11.1 + kolónka 11.2... + kolónka 20.1 + kolónka 20.2...)
Časť 3: Pre každý členský štát spotreby, v ktorom sa vykoná oprava DPH	
22.1.	zdaňovacie obdobie ⁽²⁾
23.1	kód krajiny členského štátu spotreby
24.1.	Celková suma DPH vyplývajúca z opráv k dodaniam resp. poskytnutiam ⁽¹²⁾
Časť 4: Zostatok splatnej PH za každý členský štát spotreby	
25.1.	Celková splatná suma DPH vrátane opráv predchádzajúcich daňových priznaní za členský štát (kolónka 21.1 + kolónka 21.2... + kolónka 24.1 + kolónka 24.2...) ⁽¹²⁾
Časť 5: Celková suma splatnej DPH za všetky členské štáty spotreby	
26	Celková suma splatnej DPH za všetky členské štáty (kolónka 25.1 + 25.2 ...) ⁽¹³⁾

Vysvetlivky vzťahujúce sa k daňovému priznaniu k DPH – úprava pre Úniu:

(1) Jedinečné referenčné číslo, ktoré prideli členský štát identifikácie, pozostáva z kódu krajiny členského štátu identifikácie/číslo DPH/obdobia – t. j. CZ/xxxxxxxx/Q1.rrrr (alebo /M01.rrrr v prípade úpravy pre dovoz) + časová pečiatka. Číslo prideliuje členský štát identifikácie pred postúpením daného priznania iným dotknutým členským štátom.

(2) Týka sa kalendárnych štvrtrokov: Q1.yyyy –Q2.yyyy –Q3.yyyy Q4.yyyy. Ak je potrebné opraviť viac ako jedno zdaňovacie obdobie v časti 3, použite kolónku 22.1.1, 22.1.2 atď.

(4) Vyplňa sa iba v prípadoch, keď zdaniteľná osoba podá viac ako jedno daňové priznanie k DPH za ten istý štvrtrok. Uvádzajú sa kalendárne dni: dd.mm.rrrr – dd.mm.rrrr.

- (6) Ak existuje viac ako jeden členský štát spotreby.
- (7) Vráťane dodaní uľahčených elektronickým rozhraním uvedeným v článku 14a ods. 2 smernice 2006/112/ES, ak sa odoslanie alebo preprava daného tovaru začína a končí v členskom štáte identifikácie.
- (8) V prípade, že sa počas obdobia podávania daňových priznaní uplatňuje viac ako jedna štandardná sadzba, použite kolónky 5.1.2, 7.1.2, 8.1.2, 13.1.2, 16.1.2, 17.1.2 atď. Ak sa uplatňuje viac ako jedna znížená sadzba DPH, použite kolónky 6.1.2, 9.1.2, 10.1.2, 14.1.2, 18.1.2, 19.1.2 atď.
- (9) Ak existuje viac ako jedna stála prevádzkareň, použite kolónku 12.2 až 20.2 atď.
- (10) Ak existuje viac ako jeden členský štát iný ako členský štát identifikácie, z ktorého sa tovar odosiela alebo prepravuje, použite kolónku 12.2 až 20.2.
- (11) Vráťane dodaní uľahčených elektronickým rozhraním uvedeným v článku 14a ods. 2 smernice 2006/112/ES, ak sa odoslanie alebo preprava daného tovaru začína a končí v tom istom členskom štáte.
- (12) Táto suma môže byť záporná.
- (13) Záporné sumy v kolónkach 25.1, 25.2 atď. nie je možné zohľadniť.