

Došlá faktúra – EÚ tovar a znížená sadzba DPH



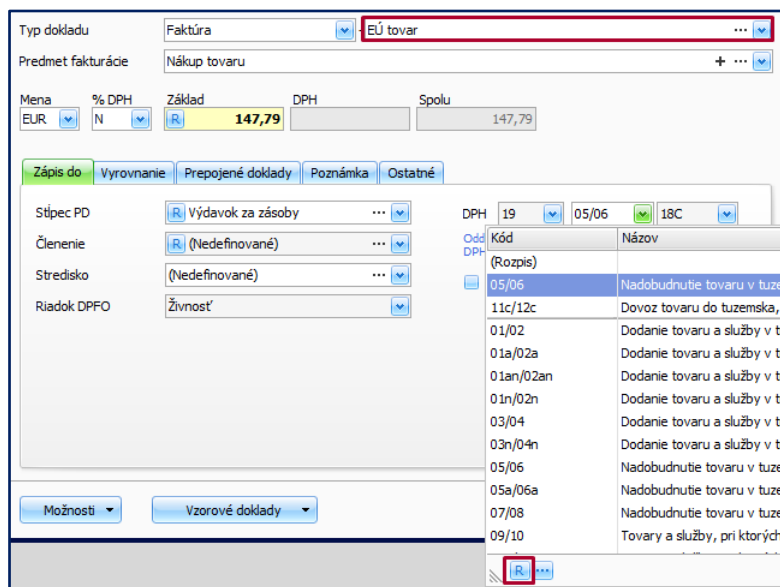
Mesačný platiteľ DPH dostal faktúru za tovar od českého dodávateľa, platiteľa DPH, v celkovej sume 147,79 eur. Tovar bol prepravený dodávateľom z Českej republiky na Slovensko. Český podnikateľ fakturuje dodávku tovarov bez DPH.

Na faktúre sú uvedené nasledovné položky:

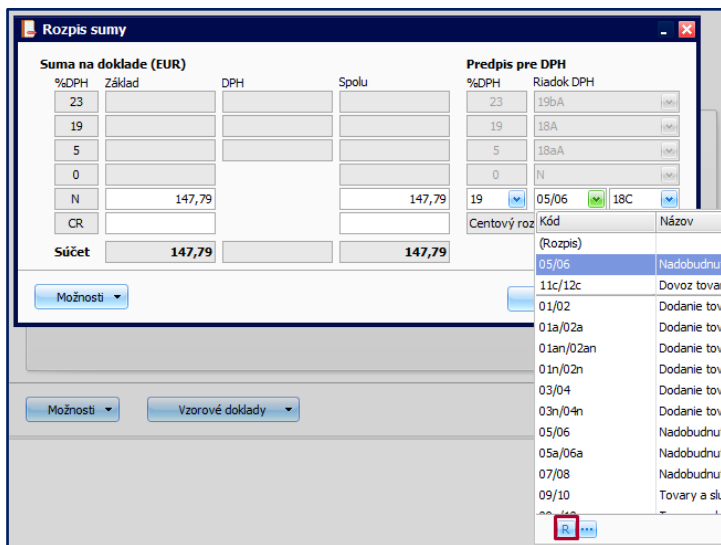
- tovar v sume 45,50 eur, ktorého nadobudnutie slovenský platiteľ DPH samozdaní sadzbou dane vo výške 19 %,
- tovar v sume 102,29 eur, ktorého nadobudnutie slovenský platiteľ DPH samozdaní sadzbou dane vo výške 5 %.

Zaevidovanie došlej faktúry v záväzkoch

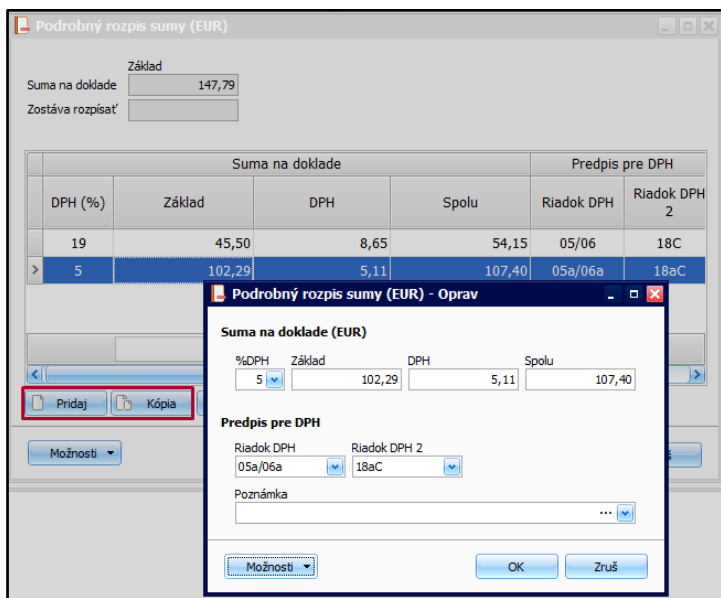
- Pridajte nový záväzok, vyplňte externé číslo, partnera a dátumy,
- typ dokladu vyberte **Faktúra – EÚ tovar** a doplňte predmet fakturácie,
- v poli Základ doplňte celú **sumu faktúry** (pre tovar s 19 % aj 5 % DPH) vo výške 147,79 eur,
- v časti **Zápis do** vyberte v zozname DPH zníženú sadzbu – **19 %**,
- sumu došlej faktúry je potrebné rozúčtovať nasledovne:
- v poli riadok DPH kliknite na **R**.



- V rozpise sumy v riadku DPH opäť kliknite na **R**, pre rozúčtovanie podľa jednotlivých sadzieb DPH:



- V **Podrobnom rozpise** si upravíte sumy podľa príslušných sadzieb cez tlačidlo **Pridaj** alebo **Kópia** nasledovne:
- 19 % so základom 45,50 eur,
- 5 % so základom 102,29 eur, kde sa doplnia automaticky riadky zdaniteľných obchodov a riadky pre odpočítanie dane.



- Vyplňte **Stĺpec PD**, prípadne členenie a formulár uložte.

- V evidencii DPH sú sumy zaevidované:
 - zdaniteľné obchody **05/06** aj odpočítanie dane **18C** pre **19 %** sadzbu DPH,
 - zdaniteľné obchody **05a/06a** aj odpočítanie dane **18aC** pre **5 %** sadzbu DPH.
- V poli **DNT – Dátum nadobudnutia tovaru doplňte** dátum kedy bol tovar v skutočnosti nadobudnutý. Tento dátum bude doplnený aj do kontrolného výkazu. Vyplnený formulár uložte.

Záznam DPH - Pridaj

Partner: **Faxconn**

IČO: 25938001 ☐ Občan (nepodnikateľ), Zjednodušená faktúra

DIČ: 5896954548 Zapnutím voľby sa zmení oddiel kontrolného výkazu DPH

IČ DPH: **CZ** 5896954548

Číslo záznamu: 20251220-002

Vyhotovené: 20.12.2025

DVDP: 20.12.2025

DUD: 20.12.2025

DNT: 01.07.2025

Daňový doklad: Záväzok (ext. číslo) 50250022 Interné číslo: DF 50250022

P. č. pôvodného dokladu:

Text: Nákup tovaru

Riadok DPH				EUR					
Názov	Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu	Potvrdené JCD	Dátum	
> Nadobudnutie tovaru v tuzemsku z členských štátov (§ 11 a 11a),	05/06	81	19	45,50	8,65	54,15	☐	(N	
Daň z nadobudnutých tovarov z iného členského štátu (§ 49 ods.	18C	81	19	45,50	8,65	54,15	☐	(N	
Nadobudnutie tovaru v tuzemsku z členských štátov (§ 11 a 11a),	05a/06a	81	5	102,29	5,11	107,40	☐	(N	
Daň z nadobudnutých tovarov z iného členského štátu (§ 49 ods.	18aC	81	5	102,29	5,11	107,40	☐	(N	