

Príloha 3

Daňové priznania k DPH MOSS

Časť 1: Všeobecné informácie		
Stĺpec A	Stĺpec B	Stĺpec C
Číslo poľa	Úprava mimo Únie	Úprava Únie
Jedinečné referenčné číslo (1):		
1	individuálne identifikačné číslo DPH pridelené členským štátom identifikácie v súlade s článkom 362 smernice 2006/112/ES	individuálne identifikačné číslo DPH pridelené členským štátom identifikácie v súlade s článkom 369d smernice 2006/112/ES vrátane kódu krajiny
2	zdaňovacie obdobie týkajúce sa DPH (2)	zdaňovacie obdobie týkajúce sa DPH (3)
2a	dátum začiatku a konca obdobia (4)	dátum začiatku a konca obdobia (5)
3	mena	mena
Časť 2: Pre každý členský štát spotreby, v ktorom je splatná DPH (6)		
2a) Poskytnutia služieb uskutočnené z miesta podnikania alebo stálej prevádzkarne v členskom štáte identifikácie		
4.1	kód krajiny členského štátu spotreby	kód krajiny členského štátu spotreby
5.1	štandardná sadzba DPH v členskom štáte spotreby	štandardná sadzba DPH v členskom štáte spotreby
6.1	znižená sadzba DPH v členskom štáte spotreby	znižená sadzba DPH v členskom štáte spotreby
7.1	suma zdaniteľná štandardnou sadzbou	suma zdaniteľná štandardnou sadzbou
8.1	suma DPH pri štandardnej sadzbe	suma DPH pri štandardnej sadzbe
9.1	suma zdaniteľná zníženou sadzbou	suma zdaniteľná zníženou sadzbou
10.1	suma DPH pri zníženej sadzbe	suma DPH pri zníženej sadzbe
11.1	celková suma splatnej DPH	celková suma splatnej DPH za poskytnutia služieb uskutočnené z miesta podnikania alebo stálej prevádzkarne v členskom štáte identifikácie
2b) Poskytnutia služieb uskutočnené zo stálych prevádzkarní, ktoré sa nenachádzajú v členskom štáte identifikácie (7)		
12.1		kód krajiny členského štátu spotreby
13.1		štandardná sadzba DPH v členskom štáte spotreby
14.1		znižená sadzba DPH v členskom štáte spotreby

15.1		individuálne identifikačné číslo DPH, alebo ak nie je k dispozícii, daňové registračné číslo pridelené členskými štátmi stálej prevádzkarne vrátane kódu krajiny
16.1		suma zdaniteľná štandardnou sadzbou
17.1		suma splatnej DPH pri štandardnej sadzbe
18.1		suma zdaniteľná zníženou sadzbou
19.1		suma splatnej DPH pri zníženej sadzbe
20.1		Celková suma splatnej DPH za poskytnutie služieb zo stálej prevádzkarne, ktorá sa nenachádza v členskom štáte identifikácie
2c) Celkový súčet za miesto podnikania alebo stálu prevádzkareň v členskom štáte identifikácie a za všetky stále prevádzkarne vo všetkých ostatných členských štátoch		
21.1		Celková suma splatnej DPH za všetky prevádzkarne (kolónka 11.1 + kolónka 11.2... + kolónka 20.1 + kolónka 20.2...)

(1) Jedinečné referenčné číslo, ktoré prideliť členský štát identifikácie, pozostáva z kódu krajiny členského štátu identifikácie/čísla DPH/obdobia – t. j. GB/xxxxxxxx/Q1.yy + časová pečiatka ku každej verzii. Číslo prideliť členský štát identifikácie pred postúpením daného priznania iným dotknutým členským štátom.

(2) Týka sa kalendárnych štvrtrokov: Q1.yyyy –Q2.yyyy –Q3.yyyy Q4.yyyy.

(3) Týka sa kalendárnych štvrtrokov: Q1.yyyy –Q2.yyyy –Q3.yyyy Q4.yyyy.

(4) Vypĺňa 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.yyyy – dd.mm.yyyy.

(5) Vypĺňa 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.yyyy – dd.mm.yyyy.

(6) Ak existuje viac ako jeden členský štát spotreby (alebo ak v jednom členskom štáte spotreby došlo k zmene sadzby DPH uprostred štvrtroka), použite kolónku 4.2, 5.2, 6.2 atď.

(7) V prípade existencie viac ako jednej prevádzkarne použite kolónku 12.1.2, 13.1.2, 14.1.2 atď.