

# Daňová analýza za rok 2023

Firma: norm.art

Výnosy <b>F1</b>	+	7 337,00
Náklady celkom - z toho:	-	5 934,14
591 z úrokov	-	
59x	+	
Náklady v DPPO <b>F2</b>		5 934,14
HV pred zdanením <b>F3/100</b>	=	1 402,86
Odpočítateľné položky <b>300</b>	-	385,00
Pripočítateľné položky <b>200</b>	+	644,41
Daňový základ <b>301</b>	=	1 662,27
Pripo položka z odpisov auta nad 48 tis <b>302</b>	+	
Pripo položka členské na 5% zo zákl. Dane z riadku 301 - <b>303</b>	+	
Pripo položka z vína nad 5% zo ZD z r.301 <b>304</b>	+	
Základ dane <b>310</b>	=	1 662,27
Odpočet straty <b>D/410</b>	-	333,40
Daňový základ 500	=	1 328,87
úhrn zdaniteľných príjmov <b>560</b> 49790,-		7 337,00
Daň zaokr. na EURocent <b>600</b>	21%/15%	199,33
Zaplatenné preddavky <b>1010=1040</b>	-	
Nedoplatok /preplatok	-	199,33
HV po zdanení		
HV pred zdanením		1 402,86
591dan	-	199,33
591 z urokov	-	0,00
HV po zdanení		1 203,53

V Bratislave, 08.02.2024

Odpočítateľné položky	Suma
Popis	
662 úroky <b>210</b>	
Vr. DPH zo zahr. (v 2021pripo) <b>290</b>	
Zapl. FD po splat., ak boli predtým pripo <b>290</b>	
Použité rezervy vytvorené v roku 2022 všetky okrem dovoleniek <b>290</b>	385,00
Zapl. Nájom, porad.sl, sprostr. (321,326) v roku 2022 pripo <b>270</b>	
648 Korona príspevky <b>230</b>	
661 Trzby z predaja podielu v sro ak platí §13c	
665 Dividendy	
DO>UO <b>250</b>	0,00
<b>SUMA 300</b>	<b>385,00</b>

Daňové straty	celková výška	zostatok
2019 <b>D4-1</b>	1 333,61	333,40
2020 <b>D5-1</b>		
2021 <b>D6-1</b>		
2022 <b>D7-1</b>		
Možnosť uplatniť		
Uplatnenie strát v 2022	Maximálne	uplatnené
z 2019 <b>D4-2</b>	333,40	333,40
z 2020 <b>D5-2</b>	0,00	
z 2021 <b>D6-2</b>	0,00	
z 2022 <b>D7-2</b>	0,00	
Uplatnené spolu <b>D8-2</b>		333,40
Zostatok straty (môžu sa použiť v ďalších rokoch)		
z roku 2019 <b>D4-3</b>	0,00	
z roku 2020 <b>D5-3</b>	0,00	
z roku 2021 <b>D6-3</b>	0,00	
z roku 2022 <b>D7-3</b>	0,00	
<b>Zostatok straty spolu D8-3</b>	<b>0,00</b>	

Pripočítateľné plošky	Suma
Popis	
501099 20%NN PHM <b>A3</b>	202,01
513 <b>A6</b>	
518099 20% NN sukr. Tel. <b>A15</b>	56,40
548A - DPH ziadana z EU <b>180</b>	
545,	
inv,546,50199,51899,54899...	
. <b>A16</b>	1,00
Rezervy všetky okrem dovoleniek <b>A10</b>	385,00
Nezapl. Nájom, porad.sl, sprostr., nezapl 544, nezapl. daň z poist. (321,326) <b>140</b>	
Nezapl. FD po spl. >360.... <b>180</b>	
ZC predaného auta+nehn 641<541 <b>A16</b>	
Náklady vo výške Korona príspevku <b>A14</b>	
543 Dary <b>A8</b>	
UO>DO <b>150</b>	0,00
<b>SUMA 200</b>	<b>644,41</b>

Účtovné odpisy	Suma
<b>B1</b>	
Daňové odpisy <b>B2</b>	
Odpisy prenaj maj>príjem z prenájmu <b>B3</b>	
Prerušené daňové odpisy <b>B4</b>	
Odpis z predaného maj.(auto+nehn.) <b>B5</b>	
Odpisy zahrnuté do ZD <b>B6</b>	0,00
Rozdiel UO a DO <b>150/250</b>	<b>0,00</b>

Preddavky na rok 2024		
Daň na preddavky 1110		21%
Zákl.dane	+	1 328,87
Daň na preddavky <b>1110</b>	-	199,33
	Kvartálne prec	<b>0,00</b>
	Mesačné pred	<b>0,00</b>