

Úč. POD-3

POZNÁMKY

k 31.12.2024

A. Úvodná časť

a) Prílohu predkladá:

Názov, sídlo: *Karimtech, s. r. o.*
Právna forma: *112*
Dátum založenia: *07.02.2012*
Dátum zápisu do obchodného registra: *07.02.2012*
IČO: *46537678*

b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- chov vybraných druhov zvierat
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

c) Pracovníci, vedenie

Ukazovateľ	Počet
Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav) alebo počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky:	4
z toho: Riadiaci pracovníci celkom (predstavenstvo, dozorná rada, výkonné vedenie, riaditeľ divízie- strediska, závodu)	2
z toho: štatutárne orgány	2

d) Názov, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom:

e) Dôvod zostavenia účtovnej závierky

- *riadna*

f) Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce obdobie bola schválená :

Valnou hromadou dňa: 25.06.2024

B. Členovia orgánov spoločnosti:

a)

DOZORNÁ RADA	PREDSTAVENSTVO

Výkonné vedenie:

b) Štruktúra spoločníkov (akcionárov)

Spoločník, akcionár	Absolútny podiel na ZI	Podiel v % na ZI	Podiel na hlasovacích právach
<i>Miroslav Šajdák</i>	<i>2500,-</i>	<i>50%</i>	<i>1/2</i>
<i>Radovan Mikáč</i>	<i>2500,-</i>	<i>50%</i>	<i>1/2</i>

C. Ďalšie informácie:

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

a) splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky

b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenie a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovné zásady a metódy boli uplatnené konzistentne s predchádzajúcim rokom, ku zmenám nedošlo

c) spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:
2. dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
7. dlhodobý finančný majetok:
8. zásoby obstarané kúpou:
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
10. zásoby obstarané iným spôsobom:
11. zákazkovú výrobu:
12. pohľadávky:
13. krátkodobý finančný majetok:
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úvarov:
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:
17. deriváty:
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:
20. majetok obstaraný v privatizácii:

a) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

skupina majetku:	doba odpisovania:	odpisová sadzba:	odpisová metóda pre účtovné odpisy:
1	4 roky	1/4	rovnomerná
2	6 rokov	1/6	rovnomerná
3	8 rokov	1/8	rovnomerná
4	12 rokov	1/12	rovnomerná
5	20 rokov	1/20	rovnomerná
6	40 rokov	1/40	rovnomerná

E. Poznámky k účtovným výkazom

S Ú V A H A - AKTÍVA

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

1. Dlhodobý nehmotný majetok:

A.I.1.

Zriaďovacie náklady	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (011)	004/1					
oprávky(071)	004/2					
opravná položka (091)	004/2					
zostatková cena	004/3					

A.I.2.

Aktivované náklady na vývoj	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (012)	005/1					
oprávky (072)	005/2					
opravná položka (091)	005/2					
zostatková cena	005/3					

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 25749/R, Oddiel: Sro

A.I.3.

Softvér	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (013)	006/1					
oprávky (073)	006/2					
opravná položka (091)	006/2					
zostatková cena	006/3					

A.I.4.

Oceniteľné práva	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (014)	007/1					
oprávky (074)	007/2					
opravná položka (091)	007/2					
zostatková cena	007/3					

A.I.5.

Goodwill	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (015)	008/1					
oprávky (075)	008/2					
opravná položka (091)	008/2					
zostatková cena	008/3					

A.I.6.

Ostat. dlh.nehm.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (019,01X)	009/1					
oprávky (079,07X)	009/2					
opravná položka (091)	009/2					
zostatková cena	009/3					

A.I.7.

Obstarávaný dlh. nehm. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (041)	010/1					
opravná položka (093)	010/2					
zostatková cena	010/3					

A.I.8.

Poskytnuté preddavky na dlh.nehm.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (051)	011/1	0		0		0
opravná položka (095)	011/2	0		0		0
zostatková cena	011/3					

A.I. - sumarizácia:

Dlh.nehm.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena	003/1					
oprávky	003/2					
opravné položky	003/2					
zostatková cena	003/3					

2. Dlhodobý hmotný majetok:**3. A.II.1.**

Pozemky	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (031)	012/1	25125				25125
opravná položka (092)	012/2					
zostatková cena	012/3	25125				25125

A.II.2.

Stavby	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (021)	013/1	227325	0	0		227325
oprávky (081)	013/2	28890	5683	0		34573
opravná položka (092)	013/2					
zostatková cena	013/3	198435		5683		192752

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 25749/R, Oddiel: Sro

A.II.3.

Samost. hnut. veci a súbory hnutel. vecí	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (022)	014/1	207191	258974	28502		437663
oprávky (082)	014/2	103371	57510	28502		132379
opravná položka (092)	014/2					
zostatková cena	014/3	103820	258974	57510		305284

A.II.4.

Pestovat.celky trvalých porastov	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (025)	016/1					
oprávky (085)	016/2					
opravná položka (092)	016/2					
zostatková cena	016/3					

A.II.5.

Základné stádo a ťažné zvieratá	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (026)	017/1					
oprávky (086)	017/2					
opravná položka (092)	017/2					
zostatková cena	017/3					

A.II.6.

Ost.dlhod.hmot.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (029,02X,032)	018/1					
oprávky (089,08X)	018/2					
opravná položka (092)	018/2					
zostatková cena	018/3					

A.II.7.

Obstarávaný dlh.hmot.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (042)	019/1	147951	111023	258974		0
opravná položka (095)	019/2					
zostatková cena	019/3					

A.II.8.

Poskyt.predd.na dlh.hmot.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (052)	020/1					
opravná položka (095)	020/2					
zostatková cena	020/3					

A.II.9.

Opravná položka k nadobnutému majetku	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (097)	021/1					
oprávky (098)	021/2					
zostatková cena	021/3					

A.II. - sumarizácia:

Dlh. hmotný majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky		31.12.
obstarávacia cena	011/1	607592	369997	287476		698483
oprávky	011/2	132261	63193	28502		166952
opravné položky	011/2					
zostatková cena	011/3	475331	398499	350669		523161

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Poistka vozidlo Poistka predajňa	Generali, Allianz Kooperatíva	

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Z účtov majetku je založený tento majetok: spoločnosť má záložné právo na budovu : má

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 25749/R, Oddiel: Sro

Pre úvery a záväzky spoločnosť: Spotrebný úver č. nemá

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Osobné motorové vozidlo leasing:

- nemá

e) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe výpožičky.

- nemá

f) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

- nemá

g) Goodwill – spôsob výpočtu jeho hodnoty:

- nemá

h) Opravná položka k nadobudnutému majetku – popis:

- nebola tvorená

i) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

Položka	€
náklady na výskum v bežnom období	
neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období	
aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období	

ĵ)

a) Dlhodobý finančný majetok (r.022,023)

Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe a v spoločnostiach s podstatným vplyvom

Spoločnosť	ZI	Vlast. imanie	Podiel v % na ZI	Podiel v % na hlasov. právach	Vplyv	HV minulé obdobie	HV bežné obdobie

ĵ)

b) Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (r.025)

Emitent	Cena obstarania celkom v €	Menovitá hodnota / kus	Počet akcií	Výnos netto za rok 20.. celkom v €

Podiely v	% podielu	Cena obstarania podielu	Menovitá hodnota podielu	Výnos z podielu netto za rok 20...

Komentuj prírastky a úbytky počas roka, zvlášť komentuj informácie o nákupoch a predajoch spriazneným osobám.

c) Dlhodobý finančný majetok - A.III. 4 až 8 -r. 026 až 030 v obstarávacej cene

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Pôžičky v kons. celku (066)	026					
Ostatný dlh.fin.majetok (067, 069,06X)	027					
Pôžičky do 1 roka (066,067,06X)	028					
Obstarávaný dlh.fin.majetok (043)	029					
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (053)	030					

d) Dlhodobý finančný majetok - A.III. 1 až 8 – r. 023 až 030 opravné položky

Dlh. finančný majetok	Riad	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Podiel. cenné papiere a podely v ovládanej osobe (096A)	023					
Podielové cenné papiere a podiely v spol. s podstatným vplyvom (096A)	024					
Ostatné dlh.cenné papiere a podiely (096 ^a)	025					
Pôžičky v kons. celku (096A)	026					
Ostatný dlh.fin.majetok (067, 069,06X)	027					
Pôžičky do 1 roka (096A)	028					
Obstarávaný dlh.fin.majetok (096A)	029					
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (095A)	030					

l) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:- *nie sú žiadne zmeny***m) dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:**- *spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo***o) dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**

p) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

- *je reálnou hodnotou***r.) Z á s o b y (r.034)****1. Prehľad o stave zásob podľa druhov**

Druh	č.r.	k 1.1.	31.12.
PHM	033	187	253
Nedokončená výroba a polotovary	034		
Zákazková výroba s dobou ukončenia dlhšou ako 1 rok	035		
Výrobky	036		
Zvieratá	037		
Tovar	038	105747	118077
Poskytnuté preddavky na zásoby	039		

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 25749/R, Oddiel: Sro

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých druhov zásob:

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	Riadok	stav k 1.1.	tvorba	zníženie	zrušenie	stav k 31.12.
materiál	033					
.						
.						
Spolu	033					

r) Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené pávo s nimi disponovať:

- **účtovná jednotka nemá žiadne obmedzené právo**

s.) Pohľadávky (r. 40 a 46)

Ocenenie pohľadávok v možnej realizovateľnej cene - opravné položky

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	stav k 1.1.	Tvorba	zníženie	zrušenie	stav k 31.12.
<i>Pripočítateľná položka</i>					

t), Členenie obchodných pohľadávok (účty skupiny 31) podľa vekovosti celkom:

Pohľadávky celkom	Riadok	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
-krátkodobé pohľadávky celkom	53	112247	
do 30 dní	57	70169	8185
do 90 dní	57		
do 180 dní	57		5837
do 360 dní	57		18243
nad 360 dní	57		9813
-dlhodobé pohľadávky	40		
Pohľadávky celkom	57+40	70169	42078

Opravná položka:

u), Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy,:

- **nie je žiadne záložné právo**

v), hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

- **účtovná jednotka nemá zriadené žiadne záložné právo**

z), Odložená daňová pohľadávka:

- **žiadna**

x), Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Finančný majetok (r. 71)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

položka	suma v €
<i>pokladňa</i>	36304
<i>bežný účet-Tatra banka</i>	25741
<i>bank.účet ČSOB</i>	37366
<i>Barion</i>	18167
<i>CZ CSOB</i>	16141
<i>Kontokor. CSOB</i>	0
<i>SL</i>	

w), Prehľad o opravných položkách k finančnému majetku

položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	stav k 1.1.	tvorba	zniženie	Zrušenie	stav k 31.12.

y, Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

- nemá

y-1) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

y-2) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

F. S Ú V A H A – PASÍVA

a) Vlastné imanie (r.80)

1. opis základného imania, najmä počet akcií, ich hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie
2. hodnota upísaného vlastného imania
3. Rozdelenie hospod. výsledku za rok 2023 a návrh rozdelenia za rok 2024

	Návrh na rozdelenie HV za rok 2023 zisk vo výške 2541 €	Návrh na rozdelenie HV za rok 2024 zisk vo výške 9180 €
<i>Dividendy</i>		
<i>Rezervný fond</i>		
<i>Minulé HV:</i> <i>nerozdelený zisk</i> <i>neuhrazená strata</i>	2541	9180

Hospodársky výsledok bežného rok: sa zaučtuje na nerozdelený zisk

b) Rezervy (r. 137)

Rezerva na:	stav k 1.1.	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.	predpokl. rok použitia
<i>Rezerva na garančný paušál</i>						
<i>Rezerva na riziká zo súdnych sporov</i>						
<i>Rezerva na penále z povinného poistenia</i>						
<i>Rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>	4176	5348	4176	0	5348	2025

c) Údaje o záväzkoch

krátkodobé (r.122)

- záväzky z obchodného styku 7111
- záväzky daň ZČ 574
- DzMV -3
- DzPPO 3854
- DPH -13794
- social.poistenia 2822
- voči zamestnancom 4330
- cudzie výpomoci 270000

d), štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	v €
do 1 roka	7111
od 1 do 5 rokov	
viac ako 5 rokov	

e, hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

f, popis tvorby odloženého daňového záväzku:

- spoločnosť neviduje

g, sociálny fond (z r. 102)

stav k 1.1.	tvorba	čerpanie	stav k 31.12.
709	337	0	1046

h, Vydané dlhopisy (r.101)

Emisia č. zo dňa :	
Emisný kurz 1 dlhopisu	
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	
Počet emitovaných dlhopisov	
Splatnosť dlhopisu	
Úrok	

i) bankové úvery a výpomoci (r. 116)

druh	Stav k 1.1. (€)	nový	splatnosť	úrok. sadz.	stav 31.12.	Splátky
1. Na zásoby	93748	0			68740	2084
	0	0			0	0
	0	0			0	0
	134392	0			121048	1250

2. Na rozvoj	0-	€				
---------------------	----	---	--	--	--	--

j) časové rozlíšenie (r.119)

poistenie, nájom, internet, licencia

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**H. Výnosy**a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r.01.05)

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb), napr.:

Teritórium	€	
Tuzemsko	1623236	
zahraničie celkom	0	
z toho:	0	
Česká republika	0	
Nemecko	0	
Kanada	0	
Japonsko	0	
Ostatné	0	
Predaje celkom	1623236	

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb, napr.:

Komodita	€	
Tržby predaj tovaru	1144120	73,24%
Predaj HM – vozidlo	4100	2,19%
Tržby z predaja služieb	474692	24,49%
Ostatné výnosy	572	0,08%
Predaje celkom	853677	100%

e) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:**f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov**a) **Suma položiek mimoriadnych výnosov** týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.- *účtovná jednotka neúčtovala o mimoriadných výnosoch***Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti**

člen (aj bývalý)	príjmy za činnosť	preddavky	úvery, pôžičky, úroky	Záruky

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

spriaznená osoba	druh transakcie	€	% na celkovej transakcii

P. Prehľad zmien vlastného imania

v €	riadok	stav k 1.1.	prírastky	úbytky	stav k 31.12.
Základné imanie – zapísané - nezapísané	81	5000	0	0	5000
Vlastné akcie a podiely	70				
Kapitálové fondy:	73	220000			220000
- emisné ážio	74				
- rezervný fond tvorený z vkladov	76				
- ostatné kapitálové fondy	75				
- oceň rozdiely nezahnuté do výsledku hospod.	79				
Fondy zo zisku:					
Nerozdelený zisk minulých rokov	98	69340	2541	0	71881
Neuhradená strata minul. rokov	99	0	0	0	0
Účtovný zisk, strata	100	2541	9180	2541	9180
Rezervný fond	87	500	0	0	500
Ďalšie zmeny vlast. imania	x				

S. Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na základ dane –príloha č.1

Zostavené dňa: 31.01.2025	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

**Príloha č.1 – transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane:
v €**

HV pred zdanením	13034,15
1. pripočítateľné položky- celkom	5319,89
v tom: - strata z predaja dlhopisov	
- rozdiel účtovné odpisy väčšie ako daňové	
- tvorba nezákonných rezerv	
- tvorba opravných položiek	
- výdavky na pracovné, sociálne a zdravotné potreby nad stanovený rozsah	
- výdavky prevyšujúce príjmy v zariadeniach na uspokojovanie potrieb zamestnancov	
- odmeny členov štatutárnych orgánov	
- výdavky na reprezentáciu	
- dary	
- výdavky na propagáciu do 17 €	
- ostatné náklady na reklamu	
- príspevok z členstva v združeníach, ktoré nevyplýva zo zákona	
- manká a škody prevyšujúce prijaté náhrady	
- úroky z omeškania nad stanovený rozsah	
- zostatková cena trvale vyradeného investičného majetku	
- strata z predaja investičného majetku pod zostatkovú hodnotu	
- strata z postúpenia pohľadávok	
- náklady nesúvisiace s účtovným obdobím	
- neuhradené učto a nájom	
- pripočítateľné položky za neuhr.faktúry	
- ostatné	5319,89
2. odpočítateľné položky celkom:	
v tom: - príjmy už zdanené zrážkovou daňou	
- zúčtovanie ostatných - nezákonných rezerv	
- zúčtovanie opravných položiek	
- rozdiel účtovné odpisy menšie ako daňové	
- ostatné	
= ZÁKLAD DANE I	18354,04
1. odpočet straty	
2. hodnota darov do 2% základu dane I	
3. propagačné predmety do 17€	
4. úhrn príjmov (základov dane) zaplatených v zahraničí	
5. ostatné	
= ZÁKLAD DANE II	18354,04
DAŇ Z PRÍJMU I - základ dane II x 0,21	3854,35
1. daň vybraná zrážkou	0
2. úľava na dani - iná	
3. zápočet dane zaplatenej v cudzine	
DAŇ Z PRÍJMU - výsledná	3854,35
1. preddavkovo vybraná daň	0
= DAŇ Z PRÍJMU II – k úhrade - preplatok	3854,35