

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo 41409/R

Úč.POD - 3

**POZNÁMKY**

**k 31.12.2025**

**A. Úvodná časť**

**a) Prílohu predkladá:**

Názov, sídlo: **Sabiduria, s.r.o.**  
Právna forma: **112**  
Dátum založenia: **02.03.2021**  
Dátum zápisu do obchodného registra: **04.03.2021**  
IČO: **53592557**

**b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

1. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
2. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
3. Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
4. Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
5. Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
6. Vyučovanie v odbore cudzích jazykov: nemecký jazyk
7. Vyučovanie v odbore cudzích jazykov: anglický jazyk

**c) Pracovníci, vedenie**

Ukazovateľ	Počet
Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav) alebo počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky:	2
z toho: Riadiaci pracovníci celkom	2
(predstavenstvo, dozorná rada, výkonné vedenie, riaditeľ divízie strediska, závodu)	0
z toho: štatutárne orgány	0
	2

**e) Dôvod zostavenia účtovnej závierky:**  
**riadna**

**f) Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce obdobie bola schválená:**  
**Valnou hromadou dňa: 25.6.2025**

**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
Eubomír Talda	2500 €	50 %	50 %
PhDr. Dáša Ďurajková	2500 €	50 %	50 %

**C. Ďalšie informácie:**

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo 41409/R

**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 úverov:
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:
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období:

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.**

Aktivované N na vývoj	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (012)	008/1					
oprávky (072)	008/2					
opravná položka (091)	008/2					
zostatková cena	008/3					

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo 41409/R

**A.I.2.**

Softvér	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (013)	005/1					
oprávky (073)	005/2					
opravná položka (091)	005/2					
zostatková cena	005/3					

**A.I.3.**

Oceniteľné práva	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (014)	006/1					
oprávky (074)	006/2					
opravná položka (091)	006/2					
zostatková cena	006/3					

**A.I.4.**

Goodwill	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (015)	007/1					
oprávky (075)	007/2					
opravná položka (091)	007/2					
zostatková cena	007/3					

**A.I.5.**

Ostat. dlh. nehm. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (019,01X)	008/1					
oprávky (079,07X)	008/2					
opravná položka (091)	008/2					
zostatková cena	008/3					

**A.I.6.**

Obstarávaný dlh. nehm. majetok	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (041)	009/1					
opravná položka (093)	009/2					
zostatková cena	009/2					
Obstarávaný dlh. nehm. majetok	009/3					

**A.I.7.**

Poskytnuté preddavky na dlh. nehm. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (051)	010/1					
opravná položka (095)	010/2					
zostatková cena	010/3					

**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:**

**A.II.1.**

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

**A.II.2.**

Stavby	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (021)	013/1					
oprávky (081)	013/2					
opravná položka (092)	013/2					
zostatková cena	013/3					

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo 41409/R

**A.II.3.**

Samost. hnut. veci a súbory hnutel'. vecí	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (022)	014/1					
oprávky (082)	014/2					
opravná položka (092)	014/2					
zostatková cena	014/3	0				0

**A.II.4.**

Pestovat. celky trvalých porastov	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (025)	015/1					
oprávky (085)	015/2					
opravná položka (092)	015/2					
zostatková cena	015/3					

**A.II.5.**

Základné stádo a ťažné zvieratá	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (026)	016/1					
oprávky (086)	016/2					
opravná položka (092)	016/2					
zostatková cena	016/3					

**A.II.6.**

Ost. dlhod. hmot. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (029,02X,032)	017/1					
oprávky (089,08X)	017/2					
opravná položka (092)	017/2					
zostatková cena	017/3					

**A.II.7.**

Obstarávaný dlh. hmot. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (042)	018/1	210	5000	0		5210
opravná položka (095)	018/2	0	0	0		0
zostatková cena	018/3	210	5000	0		5210

**A.II.8.**

Poskyt.predd.na dlh. hmot. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (052)	019/1					
opravná položka (095)	019/2					
zostatková cena	019/3					

**A.II.9.**

Opravná položka k nadobudnutému majetku	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (097)	020/1					
oprávky (098)	020/2					
zostatková cena	020/3					

**A.II. - sumarizácia:**

Dlh. hmotný majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena	011/1	210	5000	0		5210
oprávky	011/2	0	0	0		0
opravné položky	011/2					
zostatková cena	011/3	210	5000	0		5210

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

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne

**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 vozový park: nemá

Pre úvery a záväzky spoločnosť:

Spotrebný úver č. nemá

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,

Oddiel: Sro Vložka číslo **41409/R**

**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	

**j) a) Dlhodobý finančný majetok (r.023,030)**

**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

**j) 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.*

**j) d) Dlhodobý finančný majetok - A.III. 4 až 8 - r. 025 až 030 v obstarávacej cene**

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	Prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Pôžičky v kons. celku (066)	025					
Ostatný dlh. fin. majetok (067, 069,06X)	026					
Pôžičky do 1 roka (066,067,06X)	027					
Obstarávaný dlh. fin. majetok (043)	028					
Poskytnuté preddavky na dlh. fin. majetok (053)	029					

**k) Dlhodobý finančný majetok - A.III. 1 až 8 – r. 022 až 029 opravné položky**

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Podiel. cenné papiere a podiel v ovládanej osobe (096A)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v spol. s podstatným vplyvom (096A)	023					

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo 41409/R

Ostatné dlh. cenné papiere a podiely (096A)	024					
Pôžičky v kons. celku (096A)	025					
Ostatný dlh. fin. majetok (067, 069,06X)	026					
Pôžičky do 1 roka (096A)	027					
Obstarávaný dlh. fin. majetok (096A)	028					
Poskytnuté preddavky na dlh. fin. majetok (095A)	029					

**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.
Materiál	035		
Nedokončená výroba a polotovary	033		
Výrobky	034		
Zvieratá	035		
Tovar	036		
Poskytnuté preddavky na zásoby	037		
Materiál	032		
Nedokončená výroba a polotovary	033		

**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	032					
Spolu	032					

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

*účtovná jednotka nemá žiadne obmedzené právo*

**s.) P o h ľ a d á v k y (r. 41 a 53)**

**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	55	570	
do 30 dní	55		
do 90 dní	46		
do 180 dní	46		
do 360 dní	46		
naď 360 dní	46		
-dlhodobé pohľadávky	38		
Pohľadávky celkom	41+53	570	

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,

Oddiel: Sro Vložka číslo 41409/R

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

nemá

**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**

Finančné účty (r. 71)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Položka	suma v €
pokladne spolu-(€)	6631
bežný účet	63

**w), Prehľad o opravných položkách k finančnému majetku**

položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	stav k 1.1.	tvorba	zníženie	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:

- Slovak Telekom

**F. S Ú V A H A – PASÍVA**

**a) Vlastné imanie (r.80)**

- opis základného imania, najmä počet akcií, ich hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie
- hodnota upísaného vlastného imania
- Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2024 návrh rozdelenia za rok 2025 (r.100)

	Rozdelenie HV z roku 2024 je zisk vo výške 7133,43 €	Návrh na rozdelenie HV za rok 2025 zisk vo výške 1968,32 €
Rezervný fond zo zisku	321,11 €	0 €
Minulé HV: neuhradená strata	2768,62 €	0€
nerozdelený zisk	4043,70 €	1968,32 €

Spoločnosť v roku 2025 vytvorila ZISK vo výške: 1968,32€, ktorý preúčtuje na účet 428,002 Nerozdelený zisk r.2025

**b) Rezervy (r. 136)**

Rezerva na:	stav k 1.1.	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.	predpokl. rok použitia
Rezerva na garančný paušál						
Rezerva na riziká zo súdnych sporov	0	0	0	0	0	
Rezerva na penále z povinného poistenia						
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	0	0	0	0	0	

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo 41409/R

**c) Údaje o záväzkoch**

Záväzky celkom: dlhodobé (r.101)

- do lehoty splatnosti: 0€
  - *pôžička* 0 €
- po lehote splatnosti:
  - krátkodobé (r.122) 937 €
- do lehoty splatnosti:
  - *záväzky z obchodného styku* 342 €
  - *záväzky voči zamestnancom* 98 €
  - *daň zo mzdy* 10€
  - *záväzky zo zákonného poistenia* 147€
  - *DPPO 2025* 340€
  - *Ostatné Z-spl.tel,* 299 €

**d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v obchodnom styku**

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	V.€
do 1 roka	342
od 1 do 5 rokov	0
viac ako 5 rokov	0

**e, sociálny fond (z r. 114)**

stav k 1.1.	tvorba	Čerpanie	stav k 31.12.
0	0	0	0

**f, Vydané dlhopisy (r.102)**

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

**g) bankové úvery a výpomoci (r. 118)**

druh	suma (€)	Mena	splatnosť	úrok. sadz.	stav 31.12.	splátky
1. Na zásoby						

2. Na rozvoj						
--------------	--	--	--	--	--	--

**h) časové rozlíšenie**

V časovom rozlíšení sú zahrnuté položky: Slovak Telekom

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

**H. Výnosy**

**a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r.02)**

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

Teritórium	V €	%
tuzemsko	16800,99	100
zahraničie celkom	0	0
z toho:	0	0
Česká republika	0	0
Nemecko	0	0
Kanada	0	0
Japonsko	0	0
Ostatné	0	0
Predaje celkom	16800,99	100

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,

Oddiel: Sro Vložka číslo 41409/R

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

Komodita	V €	%
Jazykové kurzy	11493	68,40
Prekladateľská činnosť	1710	10,18
Doučovanie	198	1,18
Logopédia	3400	20,24
Predaje celkom	16801	100

**e) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti**

**f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov** a celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

**b) 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 mimoriadnych výnosoch

**I. Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti**

člen (aj bývalý)	prijmy za činnosť	preddavky	úvery, pôžičky, úroky pohľadávky OS	Záruky

**N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

spriaznená osoba	druh transakcie	€	% na celkovej transakcii

**P. Prehľad zmien vlastného imania**

v tis.€	riadok	stav k 1.1.	Prírastky	úbytky	stav k 31.12.
Základné imanie – zapísané	82	5 000			5 000
- nezapísané					
Vlastné akcie a podiely	70				
Kapitálové fondy:	73				
- emisné ážio	74				
- rezervný fond	76	179	321	0	500
- ostatné kapitálové fondy	75				
- oceň rozdiely nezahrnuté do výsledku hospod.	77				
Fondy zo zisku:	88				
Nerozdelený zisk minulých rokov	98	0	4044		4044
Neuhradená strata minul. rokov	97	-2769	0	2769	0
Účtovný zisk, strata	100	7133	1968	7133	1968
Vyplatené dividendy a podiely na zisku	x				
Ďalšie zmeny vlast. imania	x				

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

Zostavené dňa:	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:
31.1.2026			
Schválené dňa:			

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,

Oddiel: Sro Vložka číslo 41409/R

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

HV pred zdanením	<b>2308,32</b>
1. pripočítateľné položky - celkom 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 - ostatné pokuty a penále - ostatné - neuhradené sprostredkovanie	
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	0,00
= ZÁKLAD DANE I	2308,32
1. odpočet straty 2. hodnota darov do 2% základu dane I 3. príspevok združeniu do výšky 0,35 % z miezd 4. úhrn príjmov (základov dane) zaplatených v zahraničí 5. náklady na ostatnú reklamu do výšky 1% základu dane I 6. ostatné	
= ZÁKLAD DANE II	2308,32
DAŇ Z PRÍJMU I - základ dane II x 0,10	230,83
1. úľava na dani (zmenená pracovná schopnosť) 2. úľava na dani – iná 3. minimálna daňová licencia	340,00
DAŇ Z PRÍJMU – výsledná	340
1. preddavkovo vybraná daň 2. suma zrazenej dane z KU	
= DAŇ Z PRÍJMU II – k úhrade	<b>340</b>