

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2013

bez povinnosti auditu (v €)

A. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

1. **Obchodné meno :** **PROGRES-PÚCHOV, s.r.o.**
2. **sídlo :** Nosice 35, 020 01 Púchov
3. **IČO :** 36 314 366
4. **DIČ :** 2020110290
5. **Deň zápisu :** 29.09.2000
6. **Predmet činnosti :**
 1. sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb
 2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností - veľkoobchod v rozsahu voľných živností
 3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod v rozsahu voľných živností
 4. prenájom nehnuteľností spojený so službami osobitného charakteru - upratovacie služby
 5. prenájom strojov a strojných zariadení
 6. poskytovanie občerstvenia v rozsahu voľných živností
 7. murárstvo
 8. montáž sadrokartónov
 9. zemné a demolačné práce
 10. maliarske práce
 11. hydroizolačné práce striech
 12. prípravné práce pre stavbu
 13. klampiarske práce
 14. pokrývačské práce
 15. montáž podláh
 16. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 17. zvaračské práce
 18. výroba jednoduchých výrobkov z kovu
 19. izolátorstvo
 20. počítačové služby
 21. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

7. **Štatutárny orgán : konatelia**

Miroslav Káčer

Námestie slobody 1403/26

020 01 Púchov

dátum narodenia : 12.04.1966

rodné číslo : 660412/6100

Vznik funkcie :

29.09.2000

Spôsob konania štatutárneho orgánu v mene spoločnosti s ručením obmedzeným :

Konatelia konajú v mene spoločnosti navonok samostatne. Konateľ podpisuje tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis uvedený v podpisovom vzore.

8. **Spoločníci :**

Miroslav Káčer

Námestie slobody 1403/26

020 01 Púchov
rodné číslo : 660412/6100

Výška vkladu : 6 638,783775 EUR (peňažný vklad)
Rozsah splatenia : 6 638,783775 EUR

9. Výška základného imania :
6 638,783775 EUR

10. Rozsah splatenia základného imania :
6 638,783775 EUR

11. Ďalšie právne skutočnosti :

1. Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 22.8.2000 podľa § 105 a nasl. zákona č.513/1991 Zb.
2. Vyhlásenie štatutárneho orgánu o splatení vkladov zo dňa 27.11.2000.
3. Valné zhromaždenie dňa 15.1.2002 schválilo dodatok č. 1 k spoločenskej zmluve.
4. Zmluva o prevode obchodného podielu zo dňa 30.12.2002 - Dodatok č. 2 k spoločenskej zmluve schválený valným zhromaždením dňa 9.12.2002.
5. Valné zhromaždenie dňa 17.7.2003 schválilo rozšírenie predmetu činnosti - Dodatok č. 3 k spoločenskej zmluve.

Hlavné činnosti : SK NACE :43.99.0 – Ostatné špecializované stavebné práce i. n.

12. Pracovníci, vedenie :

Ukazovateľ	Počet
Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav)	4
alebo počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky :	4
z toho : Riadiaci pracovníci celkom	1
(predstavenstvo, dozorná rada,	
výkonné vedenie, riaditeľ divízie-	
strediska, závodu)	
z toho : štatutárne orgány	1

13. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky – riadna :

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť **PROGRES-PÚCHOV, s.r.o.** Bola zostavená za obdobie od 01. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2013 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Účtovná závierka k 31.12.2012 : bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

14. Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce obdobie bola schválená :
Valnou hromadou dňa : 25.06.2013.

B. Členovia orgánov spoločnosti :

a)

Dozorná rada	Predstavenstvo
Výkonné vedenie :	

b) Štruktúra spoločníkov (akcionárov)

Spoločník, akcionár	Absolútny podiel na ZI v €	Podiel v % na ZI	Podiel na hlasovacích právach
Miroslav Káčer	6 638,783775	100%	100

C. Ďalšie informácie :**Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.
4. Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou
2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou
3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie.
4. prenajatý majetok formou finančného prenájmu : §26 odst.8.
5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu B.
6. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy :

a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov.

a) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok :

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

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,00 €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518.

8. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,00 €, alebo nižšie účtuje na ťarchu účtu 501.

9. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

10. Spoločnosť nakupovala drobný hmotný investičný majetok, ktorý účtovala spôsobom B, priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného investičného majetku.

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke :

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
zriaďovacie náklady (011)					
stavby (021)					
samostatne hnutelné veci (022)	13 405				6 552
Spolu :	13 405				6 552

a) Spôsob a výška poistenia dlhodobého dlhodobého hmotného majetku:

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
automobily	poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prev. motorového vozidla, havarijné poistenie	Komunálna poisťovňa, a.s., Bratislava QBE poisťovňa, a.s., Košice

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

Z účtov majetku je založený tento majetok : spoločnosť nemá žiadne záložné právo na majetok

Pre úvery a záväzky spoločnosti

Pre úvery a záväzky osôb mimo spoločnosti

c) Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať :
- nemá

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe výpožičky :
- nemá

e) 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

f) Goodwill – spôsob výpočtu jeho hodnoty :

- nemá

f) Opravná položka k nadobudnutému majetku – popis :

- nebola tvorená

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky :

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

2. Zásoby

Vývoj zásob v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Zásoby	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v tis. €	Stav k 31.12.2013 v €
materiál (112, 119, 11X - /191, 19X)	11 350				6 549
Spolu :	11 350				6 549

3. Pohľadávky

Vývoj pohľadávok v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Pohľadávky	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
z obchodného styku(311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31X) - 391A	82 967				110 915
iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) -391A	307				7 133
daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	5				
Spolu :	83 279				118 048

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty.

Finančné účty	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
peniaze (211, 213, 21X)	14 904				18 157
účty v bankách (221A, 22X+ / - 261)	35 951				16 505
Spolu :	50 855				34 662

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky :

Časové rozlíšenie	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	6 012				5 632

príjmy budúcich období krátkodobé (385A)					
Spolu :	6 012				5 632

Časové rozlíšenie	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	112				- 152
Spolu :	112				- 152

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Vlastné imanie	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
A. Vlastné imanie :	139 532				127 473
Základné imanie (411 alebo +/- 491)	6 639				6 639
Vlastné akcie (/-/252)					
Zmena základného imania +/- 419					
Emisné ážio (412)					
Ostatné kapitálové fondy (413)					
Oceňovacie rozdiely (/+/-414)					
Fondy zo zisku :					
Zákonný rezervný fond (421)	827				827
Nedeliteľný fond (422)					
Štatutárne fondy (423, 427, 42X)	- 131				- 131
Výsledok hospodárenia minulých rokov :					
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	172 430				150 615
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	- 40 228				- 40 228
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+ - / :					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+ - /	- 5				9 751

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

Záväzky	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2012 v €
záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	17 050				27 086
nevyfakturované dodávky (326, 476A)					
záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)					9 000
záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	1 696				1 567

záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	889				883
daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	5 396				5 618
ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	33				33
Spolu :	25 064				44 187

3. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke :

Sociálny fondy	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
záväzky zo sociálneho fondu (472)	- 385				- 367
Spolu :	- 385				- 367

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

4. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Bankové úvery	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
bežné bankové úvery (221A, 231A, 232, 23X, 461A, 46XA)					
bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)					
Spolu :	0				0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

Tržby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Tržby	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	336 245				312 782
tržby z predaja tovaru (604, 607)	30 964				62 780
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	4 840				4 394
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	545				8 570
výnosové úroky (662)	26				2
kurzové zisky (663)	71				
ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	- 1				
Spolu :	372 690				388 528

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke :

Náklady	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	109 204				133 841
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A)	15 490				31 085
služby (účtová skupina 51)	177 906				150 537
odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	6 856				6 853
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)					2 464
dane a poplatky (účtová skupina 53)	3 220				2 267
kurzové straty (563)	248				3 143
ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	610				580
Osobné náklady (521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528)	49 792				31 253
nákladové úroky (562)					
ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	9 179				13 805
daň z príjmov z bežnej činnosti– splatná (591, 595)	190				2 949
Spolu :	372 695				378 777

Tržby – Náklady = Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení :

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením:	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
Spolu :	185				12 700

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení:	Stav k 31.12.2012 v €	Obstaranie (zvýšenie) v €	Zníženie (použitie) v €	Zníženie v €	Stav k 31.12.2013 v €
Spolu :	- 5				9 751

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení v EUR– príloha č.1.

**PRÍLOHA č.1 – transformácia účtovného hospodárskeho výsledku pred zdanením
a hospodárskym výsledkom po zdanení v EUR.**

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Doplňujúce údaje

Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov	388 527,26
Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov	375 827,78
Výsledok hospodárenia pred zdanením :	12 699,48

Text	výpočet, príp. odvolávka na účet	suma v €
Hospodársky výsledok pred zdanením		+ 12 699,48
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami		
+ Sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 ods. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení, ak nie sú súčasťou riadku 100		
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak nie sú súčasťou riadku 100		
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených na r. 140, 150 a 180 (tab. A – III. časť)		123,46
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia		
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku (tabuľka B – III. časť)		
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)		
+ Ostatné položky zvyšujúce riadok 100, neuvedené v r.110 až 170		
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane, ak nie sú súčasťou riadku 100		
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona		
+ Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]		
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)		
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona		
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]		
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]		
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona		
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]		
+ Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]		
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]		
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona		
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)		

+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane		
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami		
Medzisúčet :		123,46
Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami		
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona, ak sú súčasťou riadku 100		
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou riadku 100 a nie sú uvedené na riadku 210		
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona, ak súčasťou riadku 100, prípadne súčasťou riadku 190		
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		2,07
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (tabuľka B – III. časť)		
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak sú súčasťou riadku 100		
- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou riadku 100		
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)		
- Ostatné položky neuvedené v r.210 až 280, znižujúce riadok 100		
Medzisúčet :		2,07
Základ dane alebo daňová strata :		
Základ dane alebo daňová strata		+ 12 820,87
Časť základu dane alebo daňovej straty, vykázananej kom. spoločnosťou alebo v.o.s., pripadajúca na komplementárov a na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti		
Uhrn vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené na r.320 a 330 :		+ 12 820,87
Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane		0
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty :		+ 12 820,87
Sadzba dane v(%)		23%
Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r.500 x r. 510): 100 alebo daň uvedená v III. časti – 8 r. 8 tabuľky J.		2 948,80
Úľavy na dani – úľava na dani podľa		0
Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 – r. 610)		2 948,80
Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí		
Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 6 tabuľky E – III. časť)		
Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na r.710 zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700- r. 710)		2 948,80
Daň upravená o preddavky na daň :		
Uhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 zákona (do lehoty na podanie za zdaňovacie obdobie)		
Uhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa §44 zákona		
Suma dane vybranej zrážkou považovanej za preddavok na daň (§43 ods. 6 a 7 zákona)		
Celková suma preddavkov na daň :		
Daň z r.800		2 948,80

Daň na úhradu (kladný rozdiel, nedoplatok dane (+) :		2 948,80
Daňový preplatok (záporný rozdiel, preplatok dane (-) :		
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň :		
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa §42 zákona		2 821,04

Daň na účely určenia výšky preddavkov je v sume: 2 821,04 €/4 = **705,26 €**

1. štvrťrok 2014 =	705,26 €
2. štvrťrok 2014 =	705,26 €
3. štvrťrok 2014 =	705,26 €
4. štvrťrok 2014 =	<u>705,26 €</u>
Spolu :	<u>2 821,04 €</u>

Spoločnosť je povinná platiť štvrťročné/mesačné preddavky na daň z príjmov na bežné zdaňovacie obdobie.