

Podrobný rozpis položiek DPPO

Strana :

1

Firma : SQS Košice spol. s r. o. (2013), Strojárska 3, 040 01, Košice

Časť, riadok	Popis riadku <i>Popis výpočtu riadku</i>	Užívateľská poznámka	Suma
II. časť, riadok 100	Výsledok hospodárenia pred zdanením [§ 17 ods. 1 zákona (zisk +, strata -)] alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami (III. Časť r. 3 tabuľky F alebo r. 1 tabuľky C1 alebo r. 1 tabuľky C2 alebo r. 3 tabuľky G2) alebo upravený výsledok hospodárenia (III. Časť - r. 4 tabuľky G3)		17786,57
II. časť, riadok 110	Sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa § 17 ods. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení, ak nie sú súčasťou riadku 100		0,00
II. časť, riadok 120	Sumy podľa § 17 ods. 19 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak nie sú súčasťou r. 100		0,00
II. časť, riadok 130	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 (tabuľka A - III časť)		159,76
II. časť, riadok 140	Sumy podľa § 17 ods. 19 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia		0,00
II. časť, riadok 150	Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku (tabuľka B - III. Časť)		0,00
II. časť, riadok 160	Kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		0,00
II. časť, riadok 170	Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)		0,00
II. časť, riadok 180	Ostatné položky zvyšujúce riadok 100, neuvedené v r. 110 až 170		0,00
II. časť, riadok 200	Medzisúčet (r.110 + r.120 + r.130 + r.140 + r.150 + r.160 + r.170 + r.180)		159,76
II. časť, riadok 210	Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods. 7 zákona, ak sú súčasťou riadku 100		0,00
II. časť, riadok 220	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		0,00
II. časť, riadok 230	Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou riadku 100		0,00
II. časť, riadok 240	Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		2,33
	* 662-000 Úroky		0,00
	* 662-099 Úroky		2,33
II. časť, riadok 250	Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (tabuľka B - III. Časť)		0,00
II. časť, riadok 260	Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak sú súčasťou r. 100		0,00
II. časť, riadok 270	Sumy podľa § 17 ods. 19, § 19 ods. 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou r. 100		0,00
II. časť, riadok 280	Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)		0,00
II. časť, riadok 290	Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280		0,00
II. časť, riadok 300	Medzisúčet (r.210 + r.220 + r.230 + r.240 + r.250 + r.260 + r.270 + r.280 + r.290)		2,33
II. časť, riadok 310	Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 +/- r. 6 tabuľky H)		17944,00
II. časť, riadok 320	Časť základu dane alebo daňovej straty, vykázané obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov a na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti		0,00
II. časť, riadok 330	Úhrn vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát		0,00
II. časť, riadok 400	Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené na riadkoch 320 a 330 (r.310 - r.320 - r.330)		17944,00
II. časť, riadok 410	Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného na r.400		0,00
II. časť, riadok 500	Základ dane znížený o odpočet daňovej straty zaokrúhlený na eurocenty nadol (r.400 - r.410)		17944,00
II. časť, riadok 510	Sadzba dane (v %) u daňovníka, ktorého zdaňovacím obdobím je kalendárny rok alebo iné zdaňovacie obdobie (okrem daňovníka, ktorého zdaňovacím obdobím je hospodársky rok so začiatkom do 31.12. 2012.		23,00

Podrobný rozpis položiek DPPO

Strana :

2

Firma : SQS Košice spol. s r. o. (2013), Strojárska 3, 040 01, Košice

Časť, riadok	Popis riadku <i>Popis výpočtu riadku</i>	Užívateľská poznámka	Suma
II. časť, riadok 600	Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 500 x r. 510) : 100 alebo daň uvedená v III. časti – r. 8 tabuľky J		4127,12
II. časť, riadok 610	Úľava na dani podľa		0,00
II. časť, riadok 700	Daň znížená o úľavu na dani (r.600 - r.610)		4127,12
II. časť, riadok 710	Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 6 tabuľky E - III. časť)		0,00
II. časť, riadok 800	Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej na r. 710 zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700 - r. 710)		4127,12
II. časť, riadok 810	Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 zákona (do lehoty na podanie daňového priznania)		0,00
II. časť, riadok 820	Úhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona		0,00
II. časť, riadok 830	Suma dane vybranej zrážkou považovanej za preddavok na daň [§ 43 ods. 6 a 7 zákona]		0,00
II. časť, riadok 840	Celková suma preddavkov na daň (r.810 + r.820 + r.830)		0,00
II. časť, riadok 850	Daň z r. 800		4127,12
II. časť, riadok 860	Daň z dividend uvedená v VII. časti – r. 16		0,00
II. časť, riadok 900	Daň na úhradu (kladný rozdiel r.850 - r.840 + r.860), nedoplatok dane (+)		4127,12
II. časť, riadok 901	Daňový preplatok (záporný rozdiel r.850 - r.840 + r.860), preplatok dane (-)		0,00
II. časť, riadok 910	Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona		3947,68
II. časť, riadok 920	Posledná známa daň (r.800 predchádzajúceho daňového priznania)		0,00
II. časť, riadok 930	Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (r. 800 - r. 920)		0,00
II. časť, riadok 940	Posledná známa daňová strata (r. 400 predchádzajúceho daňového priznania)		0,00
II. časť, riadok 950	Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (r. 400 - r. 940)		0,00
II. časť, riadok 960	Posledná známa daň z dividend (r. 860 predchádzajúceho daňového priznania)		0,00
II. časť, riadok 970	Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z dividend (r. 860 – r. 960)		0,00
III. časť A, riadok 1	Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona		0,00
III. časť A, riadok 2	Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]		0,00
III. časť A, riadok 3	Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona		0,00
III. časť A, riadok 4	Členský príspevok vyplývajúci z nepovinného členstva v právnickej osobe nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona		0,00
III. časť A, riadok 5	Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky alebo jej nesplatennej časti a nižším príjmom z jej postúpenia alebo výškou opravnej položky uznanej za daňový výdavok podľa § 20 zákona [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]		0,00
III. časť A, riadok 6	Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]		0,00
III. časť A, riadok 7	Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona		0,00
III. časť A, riadok 8	Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]		0,00
III. časť A, riadok 9	Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]		0,00
III. časť A, riadok 10	Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]		0,00
III. časť A, riadok 11	Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona		0,00
III. časť A, riadok 12	Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu pri nájomných zmluvách uzatvorených do 31.12.2011 a daňovo neuznané výdavky podľa § 17 ods. 24 zákona pri nájomných zmluvách uzatvorených po 31.12.2011		0,00
III. časť A, riadok 13	Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane		0,00
III. časť A, riadok 14	Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami, neuvedené na riadkoch 1 až 13		159,76
	* 501-099 Spotreba materiálu bez dokladu		142,16
	* 548-099 Neupl.DPH		0,00
	* 568-099 Ostatné finančné náklady-NDZ		0,00
	* 548-900 Neupl.DPH		0,00
	* 545-099 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		17,60

Časť, riadok	Popis riadku <i>Popis výpočtu riadku</i>	Užívateľská poznámka	Suma
III. časť A, riadok 15	Úhrn riadkov 1 až 14 (k r. 130 - II. časti)		159,76
III. časť B, riadok 1	Odpisy hmotného majetku zahrnuté do základu dane podľa § 19 ods. 3 písm. a) zákona		5190,88
III. časť B, riadok 2	Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku		5190,88
III. časť B, riadok 3	Odpisy nezahrnuté v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania (§ 22 ods. 9 zákona)		0,00
III. časť B, riadok 4	Pomerčná časť z ročného odpisu neuplatnená v prvom roku odpisovania podľa § 27 alebo 28 zákona		0,00
III. časť E, riadok 1	Základ dane uvedený na r. 400		0,00
III. časť E, riadok 2	Úhrn príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí (zaokrúhlený na eurocenty nadol)		0,00
III. časť E, riadok 3	Pomer príjmov z r. 2 k základu dane na r. 1 v %, (vypočítaný na dve desiatinné miesta, zaokrúhlený podľa § 47 ods. 2 zákona) (r.2 : r.1) x 100		0,00
III. časť E, riadok 4	Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (zaokrúhlená na eurocenty nahor) (r.600 II. Časti x r.3) : 100		0,00
III. časť E, riadok 5	Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca sa na príjmy uvedené na r. 2 (zaokrúhlená na eurocenty nahor)		0,00
III. časť E, riadok 6	Daň uznaná na zápočet (r. 5 maximálne do sumy na r. 4)		0,00
III. časť F, riadok 1	Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov		86478,71
III. časť F, riadok 2	Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov		68692,14
III. časť F, riadok 3	Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 1 - r. 2)		17786,57
III. časť C1, riadok 1	Výsledok hospodárenia pred zdanením spolu z hlavnej nezdaňovanej a zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti		0,00
III. časť C1, riadok 2	Suma výsledku hospodárenia pred zdanením z hlavnej nezdaňovanej činnosti		0,00
III. časť C1, riadok 3	Suma výsledku hospodárenia pred zdanením zo zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti		0,00
III. časť C1, riadok 4	Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)		0,00
III. časť C1, riadok 5	Príjem z nájomného a príjem z reklám		0,00
III. časť C2, riadok 1	Rozdiel príjmov a výdavkov spolu z nezdaňovanej a zdaňovanej činnosti		0,00
III. časť C2, riadok 2	Suma rozdielu príjmov a výdavkov z nezdaňovanej činnosti		0,00
III. časť C2, riadok 3	Suma rozdielu príjmov a výdavkov zo zdaňovanej činnosti		0,00
III. časť C2, riadok 4	Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)		0,00
III. časť C2, riadok 5	Príjem z nájomného a príjem z reklám		0,00
III. časť G1, riadok 1	Výnosy z bežnej činnosti a ostatné výnosy		0,00
III. časť G1, riadok 2	Náklady		0,00
III. časť G1, riadok 3	Výsledok hospodárenia vykázany v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo		0,00
III. časť G2, riadok 1	Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych výnosov		0,00
III. časť G2, riadok 2	Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov		0,00
III. časť G2, riadok 3	Výsledok hospodárenia vykázany podľa evidencie v rozsahu a spôsobom ustanoveným pre sústavu podvojného účtovníctva podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov		0,00
III. časť G3, riadok 1	Výsledok hospodárenia vykázany v individuálnej účtovnej závierke podľa medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo		0,00
III. časť G3, riadok 2	Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu		0,00
III. časť G3, riadok 3	Položky znižujúce výsledok hospodárenia podľa osobitného predpisu		0,00
III. časť G3, riadok 4	Upravený výsledok hospodárenia (r. 1 + r. 2 - r. 3)		0,00
III. časť I1, riadok 1	Výnosy z úverov a pôžičiek		0,00
III. časť I1, riadok 2	Výnosy zo služieb		0,00
III. časť I1, riadok 3	Výnosy z licenčných poplatkov		0,00
III. časť I1, riadok 4	Výnosy z nehmotného majetku		0,00
III. časť I1, riadok 5	Výnosy z hmotného majetku		0,00
III. časť I1, riadok 6	Výnosy z finančného majetku		0,00
III. časť I1, riadok 7	Výnosy zo zásob materiálu, výrobkov a tovaru		0,00
III. časť I2, riadok 1	Náklady z úverov a pôžičiek		0,00
III. časť I2, riadok 2	Náklady zo služieb		0,00
III. časť I2, riadok 3	Náklady z licenčných poplatkov		0,00
III. časť I2, riadok 4	Náklady z nehmotného majetku		0,00
III. časť I2, riadok 5	Náklady z hmotného majetku		0,00
III. časť I2, riadok 6	Náklady z finančného majetku		0,00
III. časť I2, riadok 7	Náklady zo zásob materiálu, výrobkov a tovaru		0,00

Podrobný rozpis položiek DPPO

Strana :

4

Firma : SQS Košice spol. s r. o. (2013), Strojárska 3, 040 01, Košice

Časť, riadok	Popis riadku <i>Popis výpočtu riadku</i>	Užívateľská poznámka	Suma
III. časť H, riadok 1	§ 16 ods. 1 písm. a) zákona s výnimkou daňovníka, ktorý zisťuje základ dane podľa § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona		0,00
III. časť H, riadok 6	Základ dane (r. 1 + úhrn r. 2 až 5 stĺpca 1 - úhrn r. 2 až 5 stĺpca 2)		0,00
III. časť H1, riadok 2	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. e) bod 1, 2 a 4 zákona		0,00
III. časť H2, riadok 2	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. e) bod 1, 2 a 4 zákona		0,00
III. časť H1, riadok 3	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. e) bod 3 zákona		0,00
III. časť H2, riadok 3	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. e) bod 3 zákona		0,00
III. časť H1, riadok 4	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. e) bod 5 zákona		0,00
III. časť H2, riadok 4	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. e) bod 5 zákona		0,00
III. časť H1, riadok 5	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. f) zákona		0,00
III. časť H2, riadok 5	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. f) zákona		0,00
III. časť J, riadok 1	Základ dane uvedený na riadku 500		0,00
III. časť J, riadok 2	Pomerná časť základu dane uvedeného na riadku 1 za počet mesiacov od začiatku zdaňovacieho obdobia do 31. decembra 2012 (vypočítaná na dve desatinné miesta, zaokrúhlená podľa § 47 ods.2 zákona) (riadok 1 : počet mesiacov zdaňovacieho obdobia) x počet mesiacov zdaňovacieho obdobia do 31. decembra 2012		0,00
	Rok 2012: (hodnota z r. 1/12)*počet mesiacov roka 2012 zo	Všeobecných nastavení	0,00
III. časť J, riadok 3	Pomerná časť základu dane uvedeného na riadku 1 za počet mesiacov od začiatku kalendárneho roka 2013 do konca zdaňovacieho obdobia (vypočítaná na dve desatinné miesta, zaokrúhlená podľa § 47 ods.2 zákona) (riadok 1 : počet mesiacov zdaňovacieho obdobia) x počet mesiacov od 01. januára 2013 do konca zdaňovacieho obdobia		0,00
	Rok 2013: (hodnota z r. 1/12)*počet mesiacov roka 2013 zo	Všeobecných nastavení	0,00
III. časť J, riadok 6	Daň z časti základu dane z riadku 2 zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 2 x r. 4) : 100		0,00
III. časť J, riadok 7	Daň z časti základu dane z riadku 3 zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 3 x r. 5) : 100		0,00
III. časť J, riadok 8	Daň pred uplatnením úľav na dani u daňovníka, ktorého zdaňovacím obdobím je hospodársky rok so začiatkom pred 31. decembrom 2012 (r. 6 + r. 7) (prenos na riadok 600)		0,00