

Daň z príjmov právnických osôb - podklady

TRISTANPRESS, spol.s r.o.

IČO: 34108483

Rok: 2013

Dňa: 30.06.2014

Strana 1

Tlač všetkých záznamov

Typ		Názov účtovnej skupiny (vrátane číselného označenia)	Čiastka
Daňový	náklad	50 - Spotrebované nákupy	81 371,95
Daňový	náklad	51 - Služby	66 001,25
Daňový	náklad	52 - Osobné náklady	23 143,33
Daňový	náklad	53 - Dane a poplatky	1 995,69
Daňový	náklad	54 - Iné náklady na hospodársku činnosť	3 586,01
Daňový	náklad	56 - Finančné náklady	4 152,19
Daňové náklady celkom			180 250,42
Nedaňový	náklad	51 - Služby	66,47
Nedaňový	náklad	54 - Iné náklady na hospodársku činnosť	804,40
Nedaňové náklady celkom			870,87
Daňový	výnos	60 - Tržby za vlastné výkony a tovar	209 276,66
Daňový	výnos	61 - Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-28 825,65
Daňový	výnos	64 - Iné výnosy z hospodárskej činnosti	189,00
Daňový	výnos	66 - Finančné výnosy	0,05
Daňové výnosy celkom			180 640,06

Podklady pre

PRIZNANIE

k dani z príjmov právnických osôb

Hospodársky výsledok pred zdanením	-481,23
Zvýšenie zisku	
Výdavky (náklady) neuznané § 25	870,87
Rozdiel účtovných a daň. odpisov	0,00
Ostatné zvýšenie zisku	0,00
Zníženie zisku	
Príjmy nepodliehajúce dani	0,00
Rozdiel účtovných a daň. odpisov	0,00
Ostatné zníženie zisku	0,00
Základ dane	389,64
Sadzba dane	23,00
Vypočítaná daň	89,61
Zľavy na dani	0,00
Daň po zľavách	89,61
Zaplatené zálohy	0,00
Zostáva doplatiť	89,61
Účtovná jednotka bola plátcom DPH v týchto mesiacoch roka:	
Mesiac:	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12
Plátca DPH:	ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO

V zmysle legislatívnych zmien platných od 1.1.2014 sa v Zákone o dani z príjmu v §46 b zavádza Daňová licencia právnickej osoby. V tlačovej zostave sa pri výpočte dane z príjmu nezohľadňuje daňová licencia, výšku daňovej licencie uvádzame informatívne tu:

Daňovú licenciu platí daňovník, ktorý

- a) k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty s ročným obratom neprevyšujúcim 500 000 eur, a to vo výške **480 eur**
- b) k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia je platiteľom dane z pridanej hodnoty s ročným obratom neprevyšujúcim 500 000 eur, a to vo výške **960 eur**
- c) za zdaňovacie obdobie dosiahol ročný obrat viac ako 500 000 eur, a to vo výške **2880 eur**

PRIZNANIE

k dani z príjmov právnických osôb

Príloha č. 1 II. oddielu

A. Rozdelenie výdavkov (nákladov), ktoré sa neuznávajú za výdavky(náklady) vynaložené na dosiahnutie, zaistenie a udržanie príjmov, podľa účtových skupín účtovej triedy - náklady

Riadok	Názov účtovnej skupiny (vrátane číselného označenia)	Nedaňové náklady	
1	51 - Služby	66,47	
2	54 - Iné náklady na hospodársku činnosť	804,40	
13	Celkom	870,87	

PRIZNANIE k dani z príjmov právnických osôb

B. Odpisy hmotného a nehmotného majetku

Príloha č. 1 II. oddielu

Riadok		Tohtoročný daňový odpis	
9	Celkom		