

Poznámky k účtovnej uzávierke 2014

1. Spoločnosť v roku 2014 mala príjmy z predmetu svojej hlavnej činnosti – konzultačná činnosť v odbore Rádiológia.
2. Spoločnosť vykazuje skladové zásoby vo variante Sklady B. Za rok 2014 neboli žiadne pohyby na sklade
3. Spoločnosť má jedného zamestnanca na plný úväzok
4. Spoločnosť má jeden služobný automobil na leasing
5. Drobný spotrebný materiál – kancelársky sa vykazoval priamo do spotreby
6. Spoločnosť dosiahla zisk pred zdanením 7 116,02 EUR

Poznámky k účtovnej uzávierke zostavil MUDr. Peter Tužinský dňa 21.1.2015

Podklady pre

PRIZNANIE

k dani z príjmov právnických osôb

Hospodársky výsledok pred zdanením	7 116,02
Zvýšenie zisku	
Výdavky (náklady) neuznané § 25	218,45
Rozdiel účtovných a daň. odpisov	0,00
Ostatné zvýšenie zisku	0,00
Zníženie zisku	
Príjmy nepodliehajúce dani	2,78
Rozdiel účtovných a daň. odpisov	3 400,40
Ostatné zníženie zisku	0,00
Základ dane	3 931,29
Sadzba dane	22,00
Vypočítaná daň	864,88
Zľavy na dani	0,00
Daň po zľavách	864,88
Zaplatené zálohy	0,05
Zostáva doplatiť	864,83

Účtovná jednotka bola plátcom DPH v týchto mesiacoch roka:													
Mesiac:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Plátca DPH:	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	

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

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

Daň z príjmov právnických osôb - podklady

T & T Group, s.r.o.

IČO: 36618977

Rok: 2014

Dňa: 21.01.2015

Strana 1

Tlač všetkých záznamov

Typ		Názov účtovnej skupiny (vrátane číselného označenia)	Čiastka
Daňový	náklad	50 - Spotrebované nákupy	6 326,74
Daňový	náklad	51 - Služby	5 417,15
Daňový	náklad	52 - Osobné náklady	13 276,25
Daňový	náklad	53 - Dane a poplatky	415,43
Daňový	náklad	54 - Iné náklady na hospodársku činnosť	1 509,86
Daňový	náklad	55 - Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	10 202,00
Daňový	náklad	56 - Finančné náklady	741,93
Daňové náklady celkom			37 889,36
Nedaňový	náklad	51 - Služby	218,45
Nedaňový	náklad	55 - Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	-3 400,40
Nedaňové náklady celkom			-3 181,95
Daňový	výnos	60 - Tržby za vlastné výkony a tovar	41 820,00
Daňový	výnos	66 - Finančné výnosy	0,65
Daňové výnosy celkom			41 820,65
Nedaňový	výnos	64 - Iné výnosy z hospodárskej činnosti	2,78
Nedaňové výnosy celkom			2,78

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	218,45	
13	Celkom	218,45	

PRIZNANIE

k dani z príjmov právnických osôb

B. Odpisy hmotného a nehmotného majetku**Príloha č. 1 II. oddielu**

Riadok		Tohtoročný daňový odpis	
	Skupina: Sk.1	10 202,00	
9	Celkom	10 202,00	