

Podrobný rozpis položiek DPPO

Strana :

1

Firma : VŠEMA, s.r.o. (2014), 146, 082 01, Kendice

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)		-42182,39
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)		1699,92
II. časť, riadok 140	Sumy podľa § 17 ods. 19 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia		0,00
	* 544-002 Leasingové spoločnosti		0,00
II. časť, riadok 150	Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku (tabuľka B - III. Časť)		2202,36
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		14781,18
	* 546-001 Odpis pohľadávky nevymožiteľné, premičané		14 781,18
II. časť, riadok 200	Medzisúčet (r.110 + r.120 + r.130 + r.140 + r.150 + r.160 + r.170 + r.180)		18683,46
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		0,00
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		0,18
	* 662-001 Bankové úroky		0,18
II. časť, riadok 300	Medzisúčet (r.210 + r.220 + r.230 + r.240 + r.250 + r.260 + r.270 + r.280 + r.290)		0,18
II. časť, riadok 310	Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabuľky H)		-23499,11
II. časť, riadok 320	Časť základu dane alebo daňovej straty, vykázané obchodnou spoločnosťou, pripadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti 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)		-23499,11
II. časť, riadok 410	Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného na r.400 (z r.5 stĺ. 6 tabuľky D - III. časť)		0,00
II. časť, riadok 500	Základ dane znížený o odpočet daňovej straty zaokrúhlený na eurocenty nadol (r.400 - r.410)		0,00
II. časť, riadok 510	Sadzba dane (v %)		22,00
II. časť, riadok 600	Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 500 x r. 510) : 100		0,00
II. časť, riadok 610	Úľava na dani podľa		0,00

Podrobný rozpis položiek DPPO

Firma : VŠEMA, s.r.o. (2014), 146, 082 01, Kendice

Časť, riadok	Popis riadku <i>Popis výpočtu riadku</i>	Užívateľská poznámka	Suma
II. časť, riadok 700	Daň znížená o úľavu na dani (r.600 - r.610)		0,00
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)		0,00
II. časť, riadok 810	Ustanovená suma daňovej licencie (§ 46b ods. 2, 3 a 6 zákona)		960,00
II. časť, riadok 820	Daňová licencia na úhradu za zdaňovacie obdobie uvedená na r. 810 (ak r.810 > r.800), inak sa uvedie nula		960,00
II. časť, riadok 830	Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach (r.810 - r.840)		960,00
II. časť, riadok 840	Daňová licencia alebo kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou za bezprostredne predchádzajúce zdaňovacie obdobie (§ 52za ods. 9 zákona)		0,00
II. časť, riadok 900	Daňová licencia na úhradu (r.820 + r.840)		960,00
II. časť, riadok 910	Úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 zákona (do lehoty na podanie daňového priznania)		0,00
II. časť, riadok 920	Úhrn preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona		0,00
II. časť, riadok 930	Suma dane vybranej zrážkou považovanej za preddavok na daň [§ 43 ods. 6 a 7 zákona]		0,00
II. časť, riadok 940	Celková suma preddavkov na daň (r.910 + r.920 + r.930)		0,00
II. časť, riadok 950	Daň alebo daňová licencia (r. 800 ak r.900=0 alebo r.900 ak r.810 - r.800 > 0 alebo r.800 + r.900 ak r.900 = r.840)		960,00
II. časť, riadok 960	Daň z dividend uvedená v VII. časti - r. 16		0,00
II. časť, riadok 1000	Daň na úhradu (kladný rozdiel r.950 - r.940 + r.960), nedoplatok dane (+)		960,00
II. časť, riadok 1001	Daňový preplatok (záporný rozdiel r.950 - r.940 + r.960), preplatok dane (-)		0,00
II. časť, riadok 1010	Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona		0,00
II. časť, riadok 1020	Daň (r.950 predchádzajúceho daňového priznania)		0,00
II. časť, riadok 1030	Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane (r. 950 - r. 1020)		0,00
II. časť, riadok 1040	Posledná známa daňová strata (- r. 400 predchádzajúceho daňového priznania, ak r.400 predchádzajúceho priznania < 0)		0,00
II. časť, riadok 1050	Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (- r. 400 - r. 1040, ak r.400 < 0 alebo - r.1040, ak r.400 >= 0)		0,00
II. časť, riadok 1060	Posledná známa daň z dividend (r. 960 predchádzajúceho daňového priznania)		0,00
II. časť, riadok 1070	Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z dividend (r. 960 - r. 1060)		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		432,86
	* 513-900 Náklady na reprezentáciu		432,86
	* 513-001 Náklady na reprezentáciu		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 [§ 21ods. 2 písm. f) zákona]		0,00
	* 543-900 Dary		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

Časť, riadok	Popis riadku <i>Popis výpočtu riadku</i>	Užívateľská poznámka	Suma
III. časť A, riadok 12	Daňovo neuuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu pri nájomných zmluvách uzatvorených do 31.12. 2011 a daňovo neuuznané 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		1267,06
	* 569-001 Manká a škody na finančnom majetku		0,00
	* 521-999 Oprava min. období		0,00
	* 545-000 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		0,00
	* 545-001 Pokuty - DÚ		240,00
	* 545-002 Penále - SP		52,39
	* 528-001 Str. lístky na rámec		0,00
	* 548-999 Ostatné prevádzkové náklady VNDZ		27,49
	* 545-003 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		0,00
	* 518-999 Nedaňové služby - pripočítateľ. položka		74,00
	* 501-999 SM - pripočítateľná položka		639,53
	* 502-999 Spotreba energie - pripočítateľná položka		0,00
	* 502-998 Energie DPH - pripočítateľná položka		0,00
	* 538-999 Ostatné dane a poplatky - nedaňový náklad		208,80
	* 548-998 Vyraďenie rizik.pohl.bez vymáhania		0,00
	* 528-002 Strava konateľa		24,85
III. časť A, riadok 15	Úhrn riadkov 1 až 14 (k r. 130 - II. časti)		1699,92
III. časť B, riadok 1	Odpisy hmotného majetku zahrnuté do základu dane podľa § 19 ods. 3 písm. a) zákona		24412,00
III. časť B, riadok 2	Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku		26614,36
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		604,94
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 desatinné 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		72747,39
III. časť F, riadok 2	Súčet prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov		114929,78
III. časť F, riadok 3	Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 1 - r. 2)		-42182,39
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 činnosti 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

Podrobný rozpis položiek DPPO

Firma : VŠEMA, s.r.o. (2014), 146, 082 01, Kendice

Časť, riadok	Popis riadku <i>Popis výpočtu riadku</i>	Užívateľská poznámka	Suma
III. časť G2, riadok 3	Výsledok hospodárenia vykázaný 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 vykázaný 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
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 10	Základ dane (r. 1 + úhrn r. 2 až 9 stĺpca 1 – úhrn r. 2 až 9 stĺpca 2)		0,00
III. časť H1, riadok 2	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. c) zákona		0,00
III. časť H2, riadok 2	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. c) zákona		0,00
III. časť H1, riadok 3	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. e) prvý, druhý a štvrtý bod zákona		0,00
III. časť H2, riadok 3	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. e) prvý, druhý a štvrtý bod zákona		0,00
III. časť H1, riadok 4	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. e) tretí bod zákona		0,00
III. časť H2, riadok 4	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. e) tretí bod zákona		0,00
III. časť H1, riadok 5	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. e) piaty bod zákona		0,00
III. časť H2, riadok 5	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. e) piaty bod zákona		0,00
III. časť H1, riadok 6	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. f) zákona		0,00
III. časť H2, riadok 6	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. f) zákona		0,00
III. časť H1, riadok 7	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. g) zákona		0,00
III. časť H2, riadok 7	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. g) zákona		0,00
III. časť H1, riadok 8	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. h) zákona		0,00
III. časť H2, riadok 8	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. h) zákona		0,00
III. časť H1, riadok 9	Príjmy podľa § 16 ods. 1 písm. i) zákona		0,00
III. časť H2, riadok 9	Výdavky podľa § 16 ods. 1 písm. i) zákona		0,00
III. časť J, riadok 1	Daň z r.800		0,00
III. časť J, riadok 2	Ustanovená suma daňovej licencie		0,00
III. časť J, riadok 3	Pomerná časť daňovej licencie za počet mesiacov od 1.1.2014 do dňa predchádzajúceho dňu prechodu na hospodársky rok (1/12 x r.2) x počet mesiacov od 1.1.2014 do dňa predchádzajúceho dňu prechodu na hospodársky rok vrátane		0,00
III. časť J, riadok 4	Daňová licencia na úhradu v bezprostredne nasledujúcom zdaňovacom období uvedená na r.3 (ak r.1 = 0) alebo rozdiel r.3 a r.1 (ak r.3 > r.1), inak sa uvedie nula		0,00
III. časť J, riadok 5	Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou určený na zápočet v zdaňovacích obdobiach nasledujúcich po zdaňovacom období, za ktoré bude daňová licencia uhradená (r.3 - r.1)		0,00