

IČO:45513406  
DIČ:2023016666  
IČ DPH:SK2023016666

Poznámky k daňovému priznaniu za rok 2016

Alprofi s.r.o. bola založená v r.2010 jedným spoločníkom so zameraním na stavebné dodávky.

Firma vlastní od roka 2012 1 ks osobný automobil, ktorý odpisuje v 1.odpisovej skupine a v roku 2016 odpísala celú zostatkovú cenu. Účtovný odpis = daňovému.

Z nákladov na PHM uplatňuje iba 80% rovnako aj DPH. Neuplatnený základ aj DPH účtuje na účte 501 analytika 2.

K 31.12.2016 eviduje na sklade nespotrebovaný materiál v sume 33101 eur s predpokladom, že ho spotrebuje do stavieb v roku 2017 a ďalších.

Vzhľadom k tomu, že firma v roku 2016 kupovala materiál na stavebné dodávky, ktorý aj následne zabudovávala do stavieb, pri nákupe ho účtuje na účte 501 analytika 1. Pri predaji hotového stavebného diela účtuje na 602 analytika 1.

V súlade s platnou legislatívou nevýznamné položky, ktoré prechádzajú z roka do roka (telefón a PHM v nádrži auta) časovo nie sú rozlišované.

Očakával som že firma skončí rok 2016 v zisku čo sa aj potvrdilo a 22%-ná daň činí 1380.62 eur. Po odpočítaní časti zaplatenej daňovej licencie z roka 2015 (356.45 €) daň k úhrade činí 1024.17 €.

Toto je podľa môjho názoru všetko, čo je dôležité k rýchlemu zorientovaniu sa v účtovníctve firmy. Ostatné informácie - viď. výkaz Účtovná závierka za rok 2016.

V Mestečku dňa 2.6.2017.

.....  
Ján Taška - konateľ