

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo: **31010/R**

Uč. POD - 3

**POZNÁMKY**

**k 31.12.2017**

**A. Úvodná časť**

**a) Prílohu predkladá:**

Názov, sídlo: **Elektro-revizie s.r.o., Púchovská 358/54,  
020 01 Streženie**  
Právna forma: **112**  
Dátum založenia: **08.11.2014**  
Dátum zápisu do obchodného registra: **08.11.2014**  
IČO: **47 952 679**

**b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

1. Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
2. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
3. Prevádzkovanie technickej služby podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z. z. o súkromnej bezpečnosti v rozsahu projektovanie, montáž, údržba, revízia, oprava

**c) Pracovníci, vedenie**

Ukazovateľ	Počet
Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav) alebo počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky: z toho: Riadiaci pracovníci celkom (predstavenstvo, dozorná rada, výkonné vedenie, riaditeľ divízie- strediska, závodu) z toho: štatutárne orgány	1

**d) Názov, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

**e) Dôvod zostavenia účtovnej závierky:**

- riadna

**f) Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce obdobie bola schválená:**

Valnou hromadou dňa: **25.06.2017**

**B. Členovia orgánov spoločnosti:**

**a)**

DOZORNÁ RADA	PREDSTAVENSTVO

Výkonné vedenie:

**b) Štruktúra spoločníkov (akcionárov)**

Spoločník, akcionár	Absolútny podiel na ZI	Podiel v % na ZI	Podiel na hlasovacích právach
Rudolf Kubáň	5 000,00	100%	100%

**C. Ďalšie informácie:**

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo: 31010/R

**D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:**

a) splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

**Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky**

b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenie a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

**Účtovné zásady a metódy boli uplatnené konzistentne s predchádzajúcim rokom, ku zmenám nedošlo.**

c) spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:
2. dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
7. dlhodobý finančný majetok:
8. zásoby obstarané kúpou:
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
10. zásoby obstarané iným spôsobom:
11. zákazkovú výrobu:
12. pohľadávky:
13. krátkodobý finančný majetok:
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:
17. deriváty:
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:
20. majetok obstaraný v privatizácii:
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období:

**a) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:**

skupina majetku:	doba odpisovania:	odpisová sadzba:	odpisová metóda pre účtovné odpisy:
1	4 roky	1/4	rovnomerná
2	6 rokov	1/6	rovnomerná
3	8 rokov	1/8	rovnomerná
4	12 rokov	1/12	rovnomerná
5	20 rokov	1/20	rovnomerná
6	40 rokov	1/40	rovnomerná

**E. Poznámky k účtovným výkazom**

**S Ú V A H A - AKTÍVA**

**a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok:**

**A.1.1.**

Aktivované náklady na vývoj	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (012)	004/1					
oprávky (072)	004/2					
opravná položka (091)	004/2					
zostatková cena	004/3					

**A.1.2.**

Softvér	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (013)	005/1					
oprávky (073)	005/2					
opravná položka (091)	005/2					
zostatková cena	005/3					

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo: **31010/R**

**A.I.3.**

Oceniteľné práva	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (014)	006/1					
oprávky (074)	006/2					
opravná položka (091)	006/2					
zostatková cena	006/3					

**A.I.4.**

Goodwill	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (015)	007/1					
oprávky (075)	007/2					
opravná položka (091)	007/2					
zostatková cena	007/3					

**A.I.5.**

Ostat. dlh. nehm. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (019,01X)	008/1					
oprávky (079,07X)	008/2					
opravná položka (091)	008/2					
zostatková cena	008/3					

**A.I.6.**

Obstarávaný dlh. nehm. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (041)	009/1					
opravná položka (093)	009/2					
zostatková cena	009/3					

**A.I.7.**

Poskytnuté preddavky na dlh. nehm. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (051)	010/1					
opravná položka (095)	010/2					
zostatková cena	010/3					

**A.I. - sumarizácia:**

Dlh. nehm. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena	003/1					
oprávky	003/2					
opravné položky	003/2					
zostatková cena	003/3					

**2. Dlhodobý hmotný majetok:**

**A.II.1.**

Pozemky	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (031)	012/1					
opravná položka (092)	012/2					
zostatková cena	012/3					

**A.II.2.**

Stavby	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (021)	013/1					
oprávky (081)	013/2					
opravná položka (092)	013/2					
zostatková cena	013/3					

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo: **31010/R**

**A.II.3.**

Samost. hnut. veci a súbory hnutel. vecí	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (022)	014/1		16 450			16 450
oprávky (082)	014/2		1 714			1 714
opravná položka (092)	014/2					
zostatková cena	014/3		16 450	1 714		14 736

**A.II.4.**

Pestovat. celky trvalých porastov	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (025)	015/1					
oprávky (085)	015/2					
opravná položka (092)	015/2					
zostatková cena	015/3					

**A.II.5.**

Základné stádo a ťažné zvieratá	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (026)	016/1					
oprávky (086)	016/2					
opravná položka (092)	016/2					
zostatková cena	016/3					

**A.II.6.**

Ost. dlhod. hmot. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (029,02X,032)	017/1					
oprávky (089,08X)	017/2					
opravná položka (092)	017/2					
zostatková cena	017/3					

**A.II.7.**

Obstarávaný dlh. hmot. majetok	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (042)	018/1			0		0
opravná položka (095)	018/2					
zostatková cena	018/3	0	0	0		0

**A.II.8.**

Poskyt. predd. na dlh. hmot. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (052)	019/1					
opravná položka (095)	019/2					
zostatková cena	019/3					

**A.II.9.**

Opravná položka k nadobudnutému majetku	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (097)	020/1					
oprávky (098)	020/2					
zostatková cena	020/3					

**A.II. - sumarizácia:**

Dlh. hmotný majetok	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena	011/1		16 450			16 450
oprávky	011/2		1 714			1 714
opravné položky	011/2					
zostatková cena	011/3		16 450	1 714		14 736

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo: **31010/R**

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:**

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Vozidlo TOYOTA Yaris HSD	Zákonné poistenie Havarijné poistenie	Allianz- Slovenská poisťovňa, a.s. Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

**c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:**

Z účtov majetku je založený tento majetok: spoločnosť má záložné právo na vozový park : má  
Pre úvery a záväzky spoločnosť: Spotrebný úver č. úverová zmluva č.: 00517/0700

**d) Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**

**Osobné motorové vozidlo leasing:**

- nemá

**e) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe výpožičky.**

- nemá

**f) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:**

- nemá

**g) Goodwill – spôsob výpočtu jeho hodnoty:**

- nemá

**h) Opravná položka k nadobudnutému majetku – popis:**

- nebola tvorená

**i) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:**

Položka	€
náklady na výskum v bežnom období	
neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období	
aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období	

**j)a) Dlhodobý finančný majetok (r.021,032)**

**Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe a v spoločnostiach s podstatným vplyvom**

Spoločnosť	ZI	Vlast. imanie	Podiel v % na ZI	Podiel v % na hlasov. právach	Vplyv	HV minulé obdobie	HV bežné obdobie

**j) b) Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (r.028)**

Emitent	Cena obstarania celkom v €	Menovitá hodnota / kus	Počet akcií	Výnos netto za rok 20.. celkom €

Podiely v	% podielu	Cena obstarania podielu	Menovitá hodnota podielu	Výnos z podielu netto za rok 20...

Komentuj prírastky a úbytky počas roka, zvlášť komentuj informácie o nákupoch a predajoch spriazneným osobám.

**j) d) Dlhodobý finančný majetok - A.III. 4 až 8 -r. 025 až 029 v obstarávacej cene**

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	Prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Pôžičky v kons. celku (066)	025					
Ostatný dlh. fin. majetok (067, 069,06X)	026					
Pôžičky do 1 roka (066,067,06X)	027					
Obstarávaný dlh. fin. majetok (043)	028					

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo: **31010/R**

Poskytnuté preddavky na dlh. fin. majetok (053)	029					
-------------------------------------------------	-----	--	--	--	--	--

**k) Dlhodobý finančný majetok - A.III. 1 až 8 – r. 023 až 030 opravné položky**

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Podiel. cenné papiere a podiely v ovládanej osobe (096A)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v spol. s podstatným vplyvom (096A)	023					
Ostatné dlh. cenné papiere a podiely (096A)	024					
Pôžičky v kons. celku (096A)	025					
Ostatný dlh. fin. majetok (067, 069,06X)	026					
Pôžičky do 1 roka (096A)	027					
Obstarávaný dlh. fin. majetok (096A)	028					
Poskytnuté preddavky na dlh. fin. majetok (095A)	029					

**l) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:**

- nie sú žiadne zmeny

**m) dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:**

- spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo

**o) dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**

**p) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:**

- je reálnou hodnotou

**r.) Z á s o b y (r.034)**

**1. Prehľad o stave zásob podľa druhov**

Druh	č.r.	k 1.1.	31.12.
Materiál	035		26,00
Nedokončená výroba a polotovary	036		
Zákazková výroba s dobou ukončenia dlhšou ako 1 rok	037		
Výrobky	038		
Zvieratá	039		
Tovar	040		
Poskytnuté preddavky na zásoby	041		

**2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých druhov zásob:**

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	riadok	stav k 1.1.	tvorba	zniženie	zrušenie	stav k 31.12.
materiál	035					26,00
Spolu	035					26,00

r) Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi disponovať:

— účtovná jednotka nemá žiadne obmedzené právo

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo: **31010/R**

**s.) Pohľadávky (r. 41 a 53)**

Ocenenie pohľadávok v možnej realizovateľnej cene - opravné položky

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	stav k 1.1.	tvorba	zníženie	zrušenie	stav k 31.12.
Pripočítateľná položka					

**t), Členenie obchodných pohľadávok (účty skupiny 31) podľa vekovosti celkom:**

Pohľadávky celkom	riadok	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
-krátkodobé pohľadávky celkom	58	1 206,00	
do 30 dní	58	1 206,00	
do 90 dní	58		
do 180 dní	58		
do 360 dní	58		
nad 360 dní	58		
-dlhodobé pohľadávky	58		
Pohľadávky celkom	1 206,00	1 206,00	

**u), Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy: nemá**

**v), hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:**

- účtovná jednotka nemá zriadené žiadne záložné právo

**z), Odložená daňová pohľadávka:**

- žiadna

**x), Významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Finančný majetok (r. 71)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Položka	suma v €
pokladne spolu-(EUR)	2 639,00
bežný účet-VÚB, a.s. Púchov	5 546,54

**w), Prehľad o opravných položkách k finančnému majetku**

položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	stav k 1.1.	tvorba	zníženie	Zrušenie	stav k 31.12.

**y, Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.**

- nemá

**y -1) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania**

**y-2) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

- doména, prístup, parkovanie, diaľničná známka, Orange. Slovak Telekom

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo: 31010/R

## F. S Ú V A H A – P A S Í V A

### a) Vlastné imanie (r.79)

1. opis základného imania, najmä počet akcií, ich hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie
2. hodnota upísaného vlastného imania
3. Rozdelenie hospod. výsledku za rok 2016 a návrh rozdelenia za rok 2017 (r.100)

	Rozdelenie z roku 2016 zisk 1 987,75 €	Návrh na rozdelenie HV za rok 2017 vo výške 3 893,68 €
Rezervný fond zo zisku	0	0
Tantiémy	0	
Minulé HV: nerozdelený zisk neuhradená strata	1 987,75	3 893,68

### b) Rezervy (r. 137)

Rezerva na:	stav k 1.1.	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.	predpokl. rok použitia
Rezerva na garančný paušál						
Rezerva na riziká zo súdnych sporov						
Rezerva na penále z povinného poistenia						
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku						

### c) Údaje o záväzkoch

Záväzky celkom: dlhodobé (r.094)

- do lehoty splatnosti:
  - sociálny fond
- po lehote splatnosti:
  - krátkodobé (r.102)

- do lehoty splatnosti:
  - záväzky z obchodného styku 38,08 eur
  - záväzky voči zamestnancom 0,00 eur
  - záväzky z dane z mot.v. 223,32 eur
  - daňové daň zo mzdy 0,00 eur
  - ŠR DPH 0,00 eur
  - Daň 2017 549,08 eur

### d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v obchodnom styku

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	V €
do 1 roka	38,08
od 1 do 5 rokov	0
viac ako 5 rokov	0

e, hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom

f, popis tvorby odloženého daňového záväzku:

- spoločnosť neviduje

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo: **31010/R**

**g, sociálny fond (z r. 102)**

stav k 1.1.	tvorba	Čerpanie	stav k 31.12.
		0	

Sociálny fond sa použije – nevytvára.

**h, Vydané dlhopisy (r.101)**

<b>Emisia č. zo dňa :</b>	
Emisný kurz 1 dlhopisu	
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	
Počet emitovaných dlhopisov	
Splatnosť dlhopisu	
Úrok	

**i) bankové úvery a výpomoci (r. 139)**

druh	suma (€)	Mena	splatnosť	úrok. sadz.	stav 31.12.	splátky
<b>1. Na zásoby</b>						

<b>2. Na rozvoj</b>		€				
---------------------	--	---	--	--	--	--

**j) časové rozlíšenie (r.121)**

V časovom rozlíšení sú zahrnuté položky: doména, prístup, parkovanie, diaľničná známka, Orange. Slovak Telekom.

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

**H. Výnosy**

a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r.01, 05)

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb), napr.:

Teritórium	€	%
tuzemsko	22 140,740	100
zahranície celkom	0	0
z toho:	0	0
Česká republika	0	0
Nemecko	0	0
Kanada	0	0
Japonsko	0	0
Ostatné	0	0
Predaje celkom	22 140,74	100

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb, napr.:

Komodita	€	%
Údržba elekt. zariadenia	18 056,49	
Odborné prehliadky	2 935,10	
Montáž kamerového systému	1 026,00	
ostatné:	123,15	100
Predaje celkom:	22 140,74	

**e) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti**

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu zostavenia účtovnej závierky v tis.

b) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.

- účtovná jednotka neúčtovala o mimoriadnych výnosoch

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,

Oddiel: Sro Vložka číslo: **31010/R**

**Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

spriaznená osoba	druh transakcie	€	% na celkovej transakcii

**P. Prehľad zmien vlastného imania**

€	riadok	stav k 1.1.	Prírastky	úbytky	stav k 31.12.
Základné imanie – zapísané - nezapísané	26	5 000	0	0	5 000
Vlastné akcie a podiely					
Kapitálové fondy:	29				0
- emisné ážio					
- rezervný fond tvorený z vkladov					
- ostatné kapitálové fondy					
- oceň rozdiely nezahrnuté do výsledku hospod.					
Fondy zo zisku:	30				
Nerozdelený zisk minulých rokov	32	- 351	1 637		1 637
Neuhradená strata minul. rokov	33	1 988			3 894
Účtovný zisk, strata					
Vyplatené dividendy a podiely na zisku					
Ďalšie zmeny vlast. imania	x				

**S. Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na základ dane –príloha č.1**

Zostavené dňa: 21.03.2018	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd v Trenčíne,  
Oddiel: Sro Vložka číslo: **31010/R**

**Príloha č.1 – transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane v €:**

<i>HV pred zdanením</i>	<b>4 442,76</b>
<p>1. pripočítateľné položky- celkom</p> <p>v tom: - strata z predaja dlhopisov</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozdiel účtovné odpisy väčšie ako daňové</li> <li>- tvorba nezákonných rezerv</li> <li>- tvorba opravných položiek</li> <li>- výdavky na pracovné, sociálne a zdravotné potreby nad stanovený rozsah</li> <li>- výdavky prevyšujúce príjmy v zariadeniach na uspokojovanie potrieb zamestnancov</li> <li>- odmeny členov štatutárnych orgánov</li> <li>- výdavky na reprezentáciu</li> <li>- dary</li> <li>- výdavky na propagáciu</li> <li>- ostatné náklady na reklamu</li> <li>- príspevok z členstva v združeních, ktoré nevyplýva zo zákona</li> <li>- manká a škody prevyšujúce prijaté náhrady</li> <li>- úroky z omeškania nad stanovený rozsah</li> <li>- zostatková cena trvale vyradeného investičného majetku</li> <li>- strata z predaja investičného majetku pod zostatkovú hodnotu</li> <li>- neuhradené fa k 31.12. pripoč. p.</li> <li>- náklady nesúvisiace s účtovným obdobím</li> <li>- ostatné pokuty a penále</li> <li>- ostatné</li> </ul>	5,00
2. odpočítateľné položky celkom:	
<p>v tom: - príjmy už zdanené zrážkovou daň</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- uhradené účto</li> <li>- zúčtovanie opravných položiek</li> <li>- rozdiel účtovné odpisy menšie ako daňové</li> </ul>	5,00
<b>= ZÁKLAD DANE I</b>	<b>4 447,76</b>
<p>1. odpočet straty</p> <p>2. hodnota darov do 2% základu dane</p> <p>3. príspevok združeniu</p> <p>4. propagačné predmety</p> <p>5. úhrn príjmov (základov dane) zaplatených v zahraničí</p> <p>6. náklady na ostatnú reklamu do výšky 1% základu dane I</p>	7,00
<b>= ZÁKLAD DANE II</b>	<b>4 440,76</b>
<b>DAŇ Z PRÍJMU I - základ dane II x 0,21</b>	<b>932,55</b>
1. úľava na dani (zmenená pracovná schopnosť)	0
2. zápočet daňovej licencie 2015	383,47
3. daňová licencia	0
<b>DAŇ Z PRÍJMU - výsledná</b>	<b>0</b>
1. preddavkovo vybraná daň	0
2. daň z KU banky	0
<b>= DAŇ Z PRÍJMU II – k úhrade</b>	<b>549,08</b>