

IČO:45513406  
DIČ:2023016666  
IČ DPH:SK2023016666

Poznámky k daňovému priznaniu za rok 2017

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 doodpisovala v roku 2016. V roku 2017 kúpila nákladný automobil, ktorý začala odpisovať v 1. odpisovej skupine. Účtovný odpis = daňovému.

Z nákladov na PHM uplatňuje iba 80% rovnako aj DPH. Neuplatnený základ aj DPH účtuje na účte 501 analytika 2 (za rok 2017 je to 750.81 eur, ktoré v daňovom priznaní v riadku 130 zvyšujú základ dane).

K 31.12.2017 firma vykonala inventúru zásob materiálu a nespotrebovaný materiál v sume 10536.11 preúčtovala z nákladov na sklad.

Vzhľadom k tomu, že firma v roku 2017 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 opakujúce sa položky, ktoré prechádzajú z roka do roka (telefón a PHM v nádrži auta) časovo nie sú rozlišované.

Firma predpokladala, že skončí rok 2017 v zisku čo sa aj potvrdilo a 21%-ná daň činí 1016.43 eur.

Toto je podľa môjho názoru všetko, čo je dôležité k rýchlemu zorientovaniu sa v účtovníctve firmy. Ostatné informácie - viď. výkaz Účtovná závierka za rok 2017.

V Mestečku dňa 16.3.2018.

.....  
Ján Taška - konateľ