

IČO:45513406
DIČ:2023016666
IČ DPH:SK2023016666

Poznámky k daňovému priznaniu za rok 2018

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 odpisuje v 1. odpisovej skupine a v roku 2018 stavebný stroj - minitransportér, ktorý odpisuje v 2.odpisovej skupine. Účtovný odpis = daňovému. Z nákladov na PHM do automobilov uplatňuje iba 80% rovnako aj DPH. Neuplatnený základ aj DPH účtuje na účte 501 analytika 2 (za rok 2018 je to 1022.40 eur, ktoré v daňovom priznaní v riadku 130 zvyšujú základ dane). K 31.12.2018 firma vykonala inventúru zásob materiálu a nespotrebovaný materiál v sume 25126.94 preúčtovala z nákladov na sklad.

Vzhľadom k tomu, že firma v roku 2018 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 nádržiach áut) časovo nie sú rozlišované.

Firma predpokladala, že skončí rok 2018 v zisku čo sa aj potvrdilo a 21%-ná daň činí 211.42 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 24.6.2019.

.....
Ján Taška - konateľ