

Daňová analýza za rok 2019

Firma: MIRAM

Výnosy <i>F1</i>	+	75 564,36
Náklady celkom - z toho:	-	51 680,18
591 z úrokov	+	114,00
59x	+	51 566,18
Náklady v DPPO <i>F2</i>	=	23 998,18
HV pred zdanením <i>F3/100</i>	=	23 998,18
Odpočítateľné položky <i>300</i>	-	1 030,00
Pripočítateľné položky <i>200</i>	+	522,38
Daňový základ <i>301</i>	=	23 490,56
Pripo položka z odpisov auta nad 48 tis <i>302</i>	+	
Pripo položka členské na 5% zo zákł. Dane z riadku 301 - <i>303</i>	+	
Pripo položka z vína nad 5% zo ZD z r.301 <i>304</i>	+	
Základ dane <i>310</i>	=	23 490,56
Odpočet straty <i>D/410</i>	-	3 930,18
Daňový základ 500	=	19 560,38
Daň zaokr. na EURocent <i>600</i>	21%	4 107,67
Hypotetická Daňová licencia 2018		480,00
Zostatok Daňová licencie z 2016,17	-	0,00
Daňová licencia z 2016,17, započítaná <i>K/920</i>	-	0,00
Daň <i>1000</i>	=	4 107,67
Zaplatenné preddavky <i>1040</i>	-	3 139,72
Nedoplatok /preplatok		967,95
HV po zdanení		
HV pred zdanením		23 998,18
591dan	-	4 107,67
591 z urokov	-	114,00
HV po zdanení		19 776,51

Odpočítateľné položky	Suma
Popis	
662 úroky <i>210</i>	
Vr. DPH zo zahr. (v 2018pripo) <i>290</i>	
Zapl. FD po splat., ak boli predtým pripo <i>290</i>	
Použitie rezervy vytvorené v roku 2018 všetky okrem dovoleniek <i>290</i>	100,00
Zapl. Nájom, porad.sl, sprostr. (321,326) v roku 2018 pripo <i>270</i>	330,00
602004 prijmy zdanene zrazkou 210	600,00
DO>UO <i>250</i>	0,00
SUMA 300	1 030,00

Pripočítateľné pložky
Popis
501099 20%NN PHM <i>A3</i>
513 <i>A6</i>
518099 20% NN sukr. Tel. <i>A15</i>
548A - DPH ziadana z EU <i>180</i>
544,545, inv,546,50199,51899,54899....
<i>A16</i>
Rezervy všetky okrem dovoleniek <i>A10</i>
Nezapl. Nájom, porad.sl, sprostr. (321,326) <i>140</i>
Nezapl. FD po spl. >360.... <i>180</i>
ZC predaného auta+nehn 641<541 <i>A16</i>
UO>DO <i>150</i>
SUMA 200

Daňové straty	celková výška	zostatok
2015 <i>D4-1</i>	10 994,62	2 748,66
2016 <i>D5-1</i>	2 363,04	1 181,52
2017 <i>D6-1</i>		0,00
2018 <i>D7-1</i>		0,00
Možnosť uplatniť		3 930,18
Uplatnenie strát v 2018	Maximálne	uplatnené
z 2015 <i>D4-2</i>	2 748,66	2 748,66
z 2016 <i>D5-2</i>	590,76	1 181,52
z 2017 <i>D6-2</i>	0,00	
z 2018 <i>D7-2</i>	0,00	
Uplatnené spolu <i>D8-2</i>		3 930,18
Zostatok straty (môžu sa použiť v ďalších rokoch)		
z roku 2015 <i>D4-3</i>	0,00	
z roku 2016 <i>D5-3</i>	590,76	0
z roku 2017 <i>D6-3</i>	0,00	
z roku 2018 <i>D7-3</i>	0,00	
Zostatok straty spolu <i>D8-3</i>	590,77	

Učtovné odpisy <i>B1</i>
Daňové odpisy <i>B2</i>
Odpisy prenaj maj>príjem z prenájmu <i>B3</i>
Prerušené daňové odpisy <i>B4</i>
Odpis z predaného maj.(auto+nehn.) <i>B5</i>
Odpisy zahrnuté do ZD <i>B6</i>
Rozdiel UO a DO <i>150/250</i>

Preddavky na rok 2019	
Zákl.dane	+
Daň na preddavky <i>1110</i>	-

Suma

92,38

100,00

330,00

0,00

522,38

0,00

0,00

21%

19 560,38

4 107,68

0,00

0,00