

Úč. POD – 3

POZNÁMKY

k 31.12.2021

A. Úvodná časť

a) Prílohu predkladá:

Názov, sídlo: **RAWEXIM,s.r.o.**
Právna forma: **112**
Dátum založenia: **01.01.2016**
Dátum zápisu do obchodného registra: **01.01.2016**
IČO: **50 076 795**

b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

c) Pracovníci, vedenie

Ukazovateľ	Počet
Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav)	0
alebo počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky:	0
z toho: Riadiaci pracovníci celkom	1
(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 : 25.06.2021 val. hromadou

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
Ing. Marián Černúch	5 000	100%	100%

C. Ďalšie informácie:

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

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

RAWEXIM s.r.o., M.R.Štefánika 1563, 018 61 Beluša

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd Trenčín, Oddiel: Sro Vložka číslo 32402/R

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 úvarov:
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:
17. deriváty:
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:
19. prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci:
20. majetok obstaraný v privatizácii:

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					

RAWEXIM s.r.o., M.R.Štefánika 1563, 018 61 Beluša

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd Trenčín, Oddiel: Sro Vložka číslo 32402/R

A.I.3.

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

AI.4.

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

A.II.3.

Samost. hnut. veci a súbory hnutel. vecí	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacía cena (022)	014/1	26 446,-				26 446,-
oprávky (082)	014/2	3 306,-	6 611,-			9 917,-
opravná položka (092)	014/2					
zostatková cena	014/3	23 140,-		6 611,-		16 529,-

RAWEXIM s.r.o., M.R.Štefánika 1563, 018 61 Beluša

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd Trenčín, Oddiel: Sro Vložka číslo 32402/R

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	018/3					

A.II.7.

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

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 nadobnutému 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	26 446,-				26 446,-
oprávky	011/2	3 306,-	6 611,-			9 917,-
opravné položky	011/2					
zostatková cena	011/3	23 140,-		6 611,-		16 529,-

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

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Os.automobil: ŠKODA OCTAVIA	PZP,HAVARIJNÉ POISTENIE	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: žiaden

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

Osobné motorové vozidlo leasing:

- nemá

RAWEXIM s.r.o., M.R.Štefánika 1563, 018 61 Beluša

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd Trenčín, Oddiel: Sro Vložka číslo 32402/R

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.022,032)

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.024)

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

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. . 1 až 8 – r. 022 až 029 v obstarávacej cene

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Podiel. cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ (061A,062A,063A)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v spol. s podstatným vplyvom (062A)	023					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A)	024					
Pôžičky v prepojeným ÚJ (066A)	025					
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ (066A)	026					
Ostatné pôžičky (067)	027					
Dlhodobé cenné papiere a ostatný dlhod.fin.maj. (065A,069A,06X)	028					
Pôžičky a ostatný dlh.fin.M so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok (066A,067A,069A,06XA)	029					

k) Dlhodobý finančný majetok - A.III. 1 až 8 – r. 022 až 029 opravné položky

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Podiel. cenné papiere a podely v prepojených ÚJ (096A)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v spol. s podstatným vplyvom (096A)	023					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (096A)	024					
Pôžičky v prepojených ÚJ (066) - /096/	025					
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ (066) -/096/	026					
Ostatné pôžičky (067) -/096/	027					
Dlhodobé cenné papiere a ostatný dlhod.fin.maj. (065,069,06X)-/096/	028					
Pôžičky a ostatný dlh.fin.M so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok (066A,067A,069A,06XA)-/096A/	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	0	0
Nedokončená výroba a polotovary	036		
Výrobky	037		
Zvieratá	038		
Tovar	039	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	040		

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých druhov zásob:

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná polož.	riadok	stav k 1.1.	tvorba	zniženie	zrušenie	stav k 31.12.
Material	035					
Spolu	035					

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

- *účtovná jednotka nemá žiadne obmedzené právo***s.) P o h ľ a d á v k y (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	zniženie	zrušenie	stav k 31.12.
Pripočítateľná položka					

RAWEXIM s.r.o., M.R.Štefánika 1563, 018 61 Beluša

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd Trenčín, Oddiel: Sro Vložka číslo 32402/R

t), Členenie obchodných pohľadávok (účty skupiny 30) podľa vekovosti celkom:

Pohľadávky celkom	Riadok	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
-krátkodobé pohľadávky celkom	53	2 660	
do 30 dní	53		
do 90 dní	53		
do 180 dní	53		
do 360 dní	53		
nad 360 dní	53		
-dlhodobé pohľadávky	41		
Pohľadávky celkom	41+53	2 660	

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

- nie je žiadne záložné právo

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

F i n a n č n ý m a j e t o k (r. 71)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

položka	suma v €
pokladne spolu-(EUR,PLN)	1 519,24 €
bežný účet-TB,a.s. v €.	9 363,01 €
ceniny – SL	0,00 €

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 takehoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

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

- nie je

F. S Ú V A H A – P A S Í V A

a) Vlastné imanie (r.80)

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 2020 a návrh rozdelenia za rok 2021 (r.100)

	Rozdelenie HV za rok 2020: HV vo výške 3 455,10 €	Návrh na rozdelenie HV za rok 2021: HV vo výške 1 039,51 €
Rezervný fond	172,76 €	51,98 €
Tantiémy	-	-
Minulé HV: nerozdelený zisk neuhradená strata	3 282,34 € -	987,53 € -

RAWEXIM s.r.o., M.R.Štefánika 1563, 018 61 Beluša

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresný súd Trenčín, Oddiel: Sro Vložka číslo 32402/R

Hospodársky výsledok bežného roka: **ZISK PO ZDANENÍ** použijeme na vytvorenie 5% ZRF: **51,98 €**, a zostatok vo výške: **987,53 €** preúčtujeme na účet: 428.006 **NEROZDELENÝ ZISK 2021**.

b) Rezervy (r.136)

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.102)

- do lehoty splatnosti: 8
- po lehote splatnosti:

krátkodobé (r.123)

- do lehoty splatnosti: 0

d), štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	v €
do 1 roka	0
od 1 do 5 rokov	0
viac ako 5 rokov	0

e, hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

f, popis tvorby odloženého daňového záväzku:

- spoločnosť neviduje

g, sociálny fond (z r. 114)

stav k 1.1.	Tvorba	čerpanie	stav k 31.12.
8	0	0	8

h, Vydané dlhopisy (r.113)

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

i) bankové úvery a výpomoci (r. 121)

druh	suma (€)	mena	splatnosť	úrok. sadz.	stav 31.12.	splátky
1. Na zásoby						

druh	suma (€)	mena	splatnosť	úrok. sadz.	stav 31.12.	splátky
2. Na rozvoj	25 388,00	€	01.07.2024	0,01% p.s.	16 283,19	30

ZMLUVA O AUTOKREDITE č.1080559

j) časové rozlíšenie (r.141)

V časovom rozlíšení sú zahrnuté položky : PZP, HAV.P.,PAR.K,

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**H. Výnosy**a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb **02** (r.03-09)**Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb), napr.:**

Teritórium	€	%
tuzemsko	0,-	0
zahraničie celkom	13 020,-	100 %
z toho:	0	0
Česká republika	0	0
Nemecko	0	0
Kanada	0	0
Japonsko	0	0
Ostatné (Poľsko)	13 020,-	100 %
Predaje celkom	13 020,-	100 %

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

Komodita	€	%
Tržby z predaja tovaru:	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov:	0	0
Tržby z predaja služieb:	13 020,-	100 %
Tržby z predaja hmot.majetku:	0	0
Ostatné výnosy:	0	0
Predaje celkom	13 020,-	100 %

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

nie sú

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 €**a) 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****I. Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti**

člen (aj bývalý)	príjmy za činnosť	Preddavky	úvery, pôžičky, úroky	Záruky

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

spriaznená osoba	druh transakcie	€	% na celkovej transakcii

P. Prehľad zmien vlastného imania

v €	riadok	stav k 1.1.	prírastky	úbytky	stav k 31.12.
Základné imanie – zapísané - nezapísané	82	5 000	0	0	5 000
- Ostatné kapitálové fondy:	86	0	0	0	0
- Emisné ážio	85	0	0	0	0
- Záonné rezervné fondy:	87	234	173	0	407
- Ostatné fondy zo zisku:	90	0	0	0	0
	93				
- VH minulých rokov:	98	4447	3282	0	7729
- Nerozdelený zisk minulých rokov:	99	0	0	0	0
- Neuhradená strata minulých rokov:	100	3455	1040	3455	1040
-VH za ÚO: (ZISK, STRATA):					

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

Zostavené dňa: 31.01.2022	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:			

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

	v €
HV pred zdanením	1 222,95
1. pripočítateľné položky- celkom v tom: - strata z predaja dlhopisov - rozdiel účtovné odpisy väčšie ako daňové - tvorba nezákonných rezerv - tvorba opravných položiek - výdavky na pracovné, sociálne a zdravotné potreby nad stanovený rozsah - výdavky prevyšujúce príjmy v zariadeniach na uspokojovanie potrieb zamestnancov - odmeny členov štatutárnych orgánov - výdavky na reprezentáciu - prerušenie odpisovania HM - výdavky na propagáciu - ostatné náklady na reklamu - príspevok z členstva v združeníach, ktoré nevyplýva zo zákona - manká a škody prevyšujúce prijaté náhrady - úroky z omeškania nad stanovený rozsah - zostatková cena trvale vyradeného investičného majetku - strata z predaja investičného majetku pod zostatkovú hodnotu - strata z postúpenia pohľadávok - náklady nesúvisiace s účtovným obdobím - ostatné pokuty a penále - ostatné	
2. odpočítateľné položky celkom: v tom: - príjmy už zdanené zrážkovou daňou - zúčtovanie ostatných - nezákonných rezerv - zúčtovanie opravných položiek - rozdiel účtovné odpisy menšie ako daňové - ostatné	
= ZÁKLAD DANE I	1 222,95
1. odpočet straty 2. hodnota darov do 2% základu dane I 3. príspevok združeniu do výšky 0,35 % z miezd 4. propagačné predmety 5. úhrn príjmov (základov dane) zaplatených v zahraničí 6. ostatné	
= ZÁKLAD DANE II	1 222,95
DAŇ Z PRÍJMU I - základ dane II x 0,15	183,44
1. úľava na dani (zmenená pracovná schopnosť) 2. úľava na dani - iná 3. zápočet dane zaplatenej v cudzine	0
DAŇ Z PRÍJMU – výsledná	183,44
1. zápočet DL:	
= DAŇ Z PRÍJMU II – k úhrade	183,44