

## POZNÁMKY

k 31.12.2021

### A. Úvodná časť

**a) Prílohu predkladá:**

Názov, sídlo:	<b>YUGO, s. r. o.</b>
Právna forma:	<b>112</b>
Dátum založenia:	<b>16.8.2011</b>
Dátum zápisu do obchodného registra:	<b>16.08.2011</b>
IČO:	<b>46291768</b>

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

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- prenájom hnutelných vecí

**c) Pracovníci, vedenie**

Ukazovateľ	Počet
Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav)	0
alebo počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky:	1
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:**

Valnou hromadou dňa: 25.6.2019

### 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
Branko Radivojevič	5000,-€	100 %	1/1

### C. Ďalšie informácie

**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 uplatnenia 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**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 24945/R, Oddiel: Sro

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. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej 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	¼	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 - A K T Í V A**

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

1. **Dlhodobý nehmotný majetok:**

A.I.1.

Zriaďovacie náklady	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (011)	004/1					
oprávky(071)	004/2					
opravná položka (091)	004/2					
zostatková cena	004/3					

A.I.2.

Aktivované náklady na vývoj	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (012)	005/1					
oprávky (072)	005/2					
opravná položka (091)	005/2					
zostatková cena	005/3					

A.I.3.

Softvér	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (013)	006/1					
oprávky (073)	006/2					
opravná položka (091)	006/2					
zostatková cena	006/3					

**YUGO, s. r. o. Pádivého 679/2, 911 01 Trenčín**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 24945/R, Oddiel: Sro

**A.I.4.**

Ocenené práva	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (014)	007/1					
oprávky (074)	007/2					
opravná položka (091)	007/2					
zostatková cena	007/3					

**A.I.5.**

Goodwill	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (015)	008/1					
oprávky (075)	008/2					
opravná položka (091)	008/2					
zostatková cena	008/3					

**A.I.6.**

Ostat. dlh.nehm.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (019,01X)	009/1					
oprávky (079,07X)	009/2					
opravná položka (091)	009/2					
zostatková cena	009/3					

**A.I.7.**

Obstarávaný dlh. nehm. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (041)	010/1					
opravná položka (093)	010/2					
zostatková cena	010/3					

**A.I.8.**

Poskytnuté preddavky na dlh.nehm.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (051)	011/1					
opravná položka (095)	011/2					
zostatková cena	011/3					

**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)	013/1					
opravná položka (092)	013/2					
zostatková cena	013/3					

**A.II.2.**

Stavby	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (021)	014/1	195499	12667			208166
oprávky (081)	014/2	26613	4940			31553
opravná položka (092)	014/2					
zostatková cena	014/3	168886	12667	4940		176613

**A.II.3.**

Samost. hnut. vecí a súbory hnutel. vecí	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (022)	015/1	44227				44227
oprávky (082)	015/2	42747				44227
opravná položka (092)	015/2					
zostatková cena	015/3	0				0

**YUGO, s. r. o. Pádivého 679/2, 911 01 Trenčín**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 24945/R, Oddiel: Sro

**A.II.4.**

Pestovat.celky trvalých porastov	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (025)	016/1					
oprávky (085)	016/2					
opravná položka (092)	016/2					
zostatková cena	016/3					

**A.II.5.**

Základné stádo a ťažné zvieratá	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (026)	017/1					
oprávky (086)	017/2					
opravná položka (092)	017/2					
zostatková cena	017/3					

**A.II.6.**

Ost.dlhod.hmot.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (029,02X,032)	018/1					
oprávky (089,08X)	018/2					
opravná položka (092)	018/2					
zostatková cena	018/3					

**A.II.7.**

Obstarávaný dlh.hmot.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (042)	019/1					
opravná položka (095)	019/2					
zostatková cena	019/3					

**A.II.8.**

Poskyt.predd.na dlh.hmot.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (052)	020/1					
opravná položka (095)	020/2					
zostatková cena	020/3					

**A.II.9.**

Opravná položka k nadobnutému majetku	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (097)	021/1					
oprávky (098)	021/2					
zostatková cena	021/3					

**A.II. - sumarizácia:**

Dlh. hmotný majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena	012/1	239726	12667			252393
oprávky	012/2	70840	4940	0		75780
opravné položky	012/2					
zostatková cena	012/3	168886	12667	4940		176613

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

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Poistenie vozidla Poistenie budova	PZP	Union

**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 : nemá**

Pre úvery a záväzky spoločnosť: Spotrebný úver č. nemá

**YUGO, s. r. o. Pádivého 679/2, 911 01 Trenčín**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 24945/R, Oddiel: Sro

**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 výpožičke.**

- 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.022,023) - nemá**

**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.025) - nemá**

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. 4 až 8 -r. 026 až 030 v obstarávacej cene**

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	Prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Pôžičky v kons. celku (066)	026					
Ostatný dlh.fin.majetok (067, 069,06X)	027					
Pôžičky do 1 roka (066,067,06X)	028					
Obstarávaný dlh.fin.majetok (043)	029					
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (053)	030					

**YUGO, s. r. o. Pádivého 679/2, 911 01 Trenčín**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 24945/R, Oddiel: Sro

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

Dlh. finančný majetok	Riadok	1.1.	Prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Podiel. cenné papiere a podely v ovládanej osobe (096A)	023					
Podielové cenné papiere a podiely v spol. s podstatným vplyvom (096A)	024					
Ostatné dlh.cenné papiere a podiely (096 <sup>a</sup> )	025					
Pôžičky v kons. celku (096A)	026					
Ostatný dlh.fin.majetok (067, 069,06X)	027					
Pôžičky do 1 roka (096A)	028					
Obstarávaný dlh.fin.majetok (096A)	029					
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (095A)	030					

**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.035)**

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh	č.r.	k 1.1.	31.12.
Materiál	035		
Nedokončená výroba a polotovary	034		
Zákazková výroba s dobou ukončenia dlhšou ako 1 rok	035		
Výrobky	036		
Zvieratá	037		
Tovar	038		
Poskytnuté preddavky na zásoby	039		

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	033					
Spolu	033					

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

- **účtovná jednotka nemá žiadne obmedzené právo**

**YUGO, s. r. o. Pádivého 679/2, 911 01 Trenčín**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 24945/R, Oddiel: Sro  
**s.) Pohľadávky (r. 54 a 65)**

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.
	0				
Pripočítateľná položka	0				

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

Pohľadávky celkom	Riadok	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
-krátkodobé pohľadávky celkom	47	0	
do 30 dní	47		
do 90 dní	47		
do 180 dní	47		
do 360 dní	47		
nad 360 dní	47		
-dlhodobé pohľadávky	40		
Pohľadávky celkom	47+40	0	

**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**

Finančný majetok (r. 66)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

položka	suma v €
pokladne spolu-(€)	5274
bežný účet-Tatra banka	301
ceniny - SL	0

**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:

- nie je

## **YUGO, s. r. o. Pádivého 679/2, 911 01 Trenčín**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 24945/R, Oddiel: Sro

### **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 strata roku 2019 vo výške -8788,23 €	Návrh na rozdelenie straty za rok 2021 vo výške -2749,37 €
Dividendy	0	
Rezervný fond	0	0
Minulé HV: nerozdelený zisk neuhradená strata	-8788,23	-2749,37

Hospodársky výsledok bežného roka:

Strata za 2020 je spôsobená odpisom majetku. Spoločnosť skolaudovala Rezost na zabezpečenie ďalšieho príjmu a v nasledujúcich rokoch sa bude snažiť HV vylepšiť.

#### **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**

krátkodobé (r.122)

- do lehoty splatnosti:
  - záväzky z obchodného styku 1766
  - záväzky voči ŠR -348
  - daň z MV 197
- ostatné záväzky 0

#### **d), štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	V €
do 1 roka	1766
od 1 do 5 rokov	217
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.

**YUGO, s. r. o. Pádivého 679/2, 911 01 Trenčín**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 24945/R, Oddiel: Sro

**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. 116)**

druh	suma (€)	mena	splatnosť	úrok. sadz.	stav 31.12.	Splátky
<b>1. Na zásoby</b>	368541	EUR			368541	0

Majiteľ

<b>2. Na rozvoj</b>	0-	€				
---------------------	----	---	--	--	--	--

**j) časové rozlíšenie (r.119)**

poistenie podnikateľov – 537,00 €

diaľničná známka – 3,00 €

**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	2225	100
zahraničie 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	2225	100

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

Komodita	€	%
Predaj dlhodobého majetku	2225	0
Prenájom majetku	0	100
Predaje celkom	2225	100

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

nie sú

**f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov**

**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 mimoriadných výnosoch

**I. Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych, riadiacích a iných orgánoch spoločnosti**

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

**YUGO, s. r. o. Pádivého 679/2, 911 01 Trenčín**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 24945/R, Oddiel: Sro

**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	68	5000	0	0	5000
- nezapísané					
Vlastné akcie a podiely	70				
Kapitálové fondy:	73				
- emisné ážio	74				
- rezervný fond tvorený z vkladov	76	0	0	0	0
- ostatné kapitálové fondy	75				
- oceň rozdiely nezahruté do výsledku hospod.	79				
Fondy zo zisku:	80	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	85	0	0	0	0
Neuhradená strata minul. rokov	86	-175655	-8788	0	-175655
Účtovný zisk, strata	87	-8788	-7545	-8788	-7545
Rezervný fond	x	500	0	0	500
Ďalšie zmeny vlast. imania	x				

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

Zostavené dňa: 28.02.2022	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	-7544,73
1. pripočítateľné položky- celkom	5110,36
v tom: - strata z predaja dlhopisov	
- rozdiel účtovné odpisy väčšie ako daňové	
- neuznané odpisy majetku	
- tvorba opravných položiek	
- výdavky prevyšujúce príjmy v zariadeniach na uspokojovanie potrieb zamestnancov	
- odmeny členov štatutárnych orgánov	
- výdavky na reprezentáciu	
- dary	
- výdavky na propagáciu do 17 €	
- daňovo odložený odpis majetku	4940,26
- príspevok z členstva v združeníach, ktoré nevyplýva zo zákona	
- manká a škody prevyšujúce prijaté náhrady	
- nezaplatené fa do 31.12. (účto, nájom...)	105,00
- neuhradeného záväzku (§ 17 ods. 27 zákona	65,10
- 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 zážkovou daňou	
- zúčtovanie opravných položiek	
- rozdiel účtovné odpisy menšie ako daňové	
- ostatné	315,00
= ZÁKLAD DANE I	0
1. odpočet straty	
2. hodnota darov do 2% základu dane I	
3. príspevok združeniu do výšky 0,35 % z miezd	
4. úhrn príjmov (základov dane) zaplatených v zahraničí	
75 ostatné	
= ZÁKLAD DANE II	0
DAŇ Z PRÍJMU I - základ dane II x 0,15	0
1. daň vybraná zážkovou	0
2. úľava na dani - iná	
3. zápočet dane zaplatenej v cudzine	
DAŇ Z PRÍJMU - výsledná	0
1. licencia	0
= DAŇ Z PRÍJMU II – k úhrade - preplatok	0