

## **POZNÁMKY**

**Uč. POD-3**

**k 31.12.2022**

### **A. Úvodná časť**

#### **a) Prílohu predkladá:**

Názov, sídlo: **HP Fitting, s.r.o**  
Právna forma: **112**  
Dátum založenia: **07.02.2012**  
Dátum zápisu do obchodného registra: **07.02.2012**  
IČO: **46 517 138**

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

1. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
4. reklamné činnosti
5. prípravné práce k realizácii stavby
6. montáž a opravy meracej a regulačnej techniky

#### **c) Pracovníci, vedenie:**

Ukazovateľ	Počet
Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav) alebo počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky:	2
z toho: Riadiaci pracovníci celkom (predstavenstvo, dozorná rada, výkonné vedenie, riaditeľ divízie- strediska, závodu)	1
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 : 25.06.2022**

### **B. Členovia orgánov spoločnosti:**

a)

DOZORNÁ RADA	PREDSTAVENSTVO

#### **b) Štruktúra spoločníkov (akcionárov)**

Spoločník, akcionár	Absolútny podiel na ZI	Podiel v % na ZI	Podiel na hlasovacích právach
Daniel Jugaš	5.000,- €	100%	100%

### **C. Ďalšie informácie:**

#### **D. Použitie 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 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. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci;
20. majetok obstaraný v privatizácii;
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období;

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

## S Ú V A H A - AKTÍVA

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok:

#### A.I.1.

Aktivované N 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.I.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					

#### A.I.3.

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

**A.I.4.**

	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Goodwill						
obstarávacia cena (015)	007/1					
oprávky (075)	007/2					
opravná položka (091)	007/2					
zostatková cena	007/3					

**A.I.5.**

	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Ostat. dlh.nehm.majetok						
obstarávacia cena (019,01X)	008/1					
oprávky (079,07X)	008/2					
opravná položka (091)	008/2					
zostatková cena	008/3					

**A.I.6.**

	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Obstarávaný dlh. nehm. majetok						
obstarávacia cena (041)	009/1					
opravná položka (093)	009/2					
zostatková cena	009/2					
Obstarávaný dlh. nehm. majetok	009/3					

**A.I.7.**

	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Poskytnuté preddavky na dlh.nehm.majetok						
obstarávacia cena (051)	010/1					
opravná položka (095)	010/2					
zostatková cena	010/3					

**A.I. - sumarizácia:**

	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Dlh.nehm.majetok						
obstarávacia cena	003/1					
oprávky	003/2					
opravné položky	003/2					
zostatková cena	003/3					

**2. Dlhodobý hmotný majetok:**

**A.II.1.**

	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Pozemky						
obstarávacia cena (031)	012/1					
opravná položka (092)	012/2					
zostatková cena	012/3					

**A.II.2.**

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

**A.II.3.**

	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Samost. hnut. veci a súbory hnutel'. vecí						
obstarávacia cena (022)	014/1	13000	0	0	0	13000
oprávky (082)	014/2	13000	0	0	0	13000
opravná položka (092)	014/2	0	0	0	0	0
zostatková cena	014/3	0	0	0	0	0

**A.II.4.**

	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Pestovat.celky trvalých porastov						
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	017/3					

**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	13000	0	0	0	13000
oprávky	011/2	13000	0	0	0	13000
opravné položky	011/2	0	0	0	0	0
zostatková cena	011/3	0	0	0	0	0

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

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
MV	PZP	GENERALI a.s.

**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*

**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.023,030)**

**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)**

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. 025 až 029 v obstarávacej cene**

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Podiel. cenné papiere a podely v ovládanej osobe (096A)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v spol. s podstatným vplyvom (096A)	023					
Ostatné dlh.cenné papiere a podiely (096A)	024					
Pôžičky v kons. celku (096A)	025					
Ostatný dlh.fin.majetok (067, 069,06X)	026					
Pôžičky do 1 roka (096A)	027					
Obstarávaný dlh.fin.majetok (096A)	028					
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (095A)	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 ovládanej osobe (096A)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v spol. s podstatným vplyvom (096A)	023					
Ostatné dlh.cenné papiere a podiely (096A)	024					
Pôžičky v kons. celku (096A)	025					
Ostatný dlh.fin.majetok (067, 069,06X)	026					
Pôžičky do 1 roka (096A)	027					
Obstarávaný dlh.fin.majetok (096A)	028					
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (095A)	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		
Poskytnuté preddavky na zásoby	040		

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	riadok	stav k 1.1.	tvorba	zníženie	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 novej realizovateľnej cene - opravné položky

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	stav k 1.1.	tvorba	zníženie	zrušenie	stav k 31.12.
	0				
<i>Pripočítateľná položka</i>	0				

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

Pohľadávky celkom	riadok	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
-krátkodobé pohľadávky celkom	53	1752	0
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	1752	0

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

*nemá*

**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. 71)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Položka	suma v €
<i>pokladne spolu-(€)</i>	11 629,-
<i>pokladna CZK</i>	638,-
<i>bežný účet-SLSP, a.s .Púchov</i>	138,-
<i>ceniny – stravné lístky nom hodnota 3,3€/ks</i>	

**w), Prehľad o opravných položkách k finančnému majetku**

položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	stav k I.I.	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:

*časové rozlíšenie: 139,-*

**F. S Ú V A H A – PASÍVA**

**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 2021 - návrh rozdelenia za rok 2022 (r.100)

	Návrh na rozdelenie HV za rok 2021 vo výške 1551,10 €	Návrh na rozdelenie HV za rok 2022 vo výške 2384,80 €
<i>Rezervný fond zo zisku</i>	77,76	119,24
<i>Tantiémy</i>		
<i>Minulé HV: nerozdelený zisk neuhradená strata</i>	1473,54	2565,56

Účtovná jednotka dosiahla v roku 2022 zisk 2384,80 €. Z dosiahnutého zisku dotvorí RF vo výške 119,24 € a zostatok prevedie na účet 428 – nerozdelený zisk.

**b) Rezervy (r. 137)**

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	1073	1738	1073		1738	2023

**c) Údaje o záväzkoch**

Záväzky celkom: dlhodobé (r.102)

- do lehoty splatnosti: -
  - sociálny fond (r.114) 170,-
- po lehote splatnosti:
  - krátkodobé (r.122)
    - do lehoty splatnosti: 2755,-
      - záväzky z obchodného styku (r.126) 140,-
      - záväzky voči zamestnancom (r.131) 759,-
      - záväzky zo zákonného poistenia (r.132) 944,-
      - daňové záväzky (r.133) 912,-
      - (DzM, DzMV, DzPPO,)

**d), štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v obchodnom styku**

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	V €
do 1 roka	140
od 1 do 5 rokov	0
viac ako 5 rokov	0

**e, hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom**

**f, popis tvorby odloženého daňového záväzku:**

- spoločnosť neviduje

**g, sociálny fond (z r. 114)**

stav k 1.1.	tvorba	Čerpanie	stav k 31.12.
221	60	111	170

**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. 139)**

druh	suma (€)	Mena	splatnosť	úrok. sadz.	stav 31.12.	splátky
1. Na zásoby		€				
2. Na rozvoj						

**j) časové rozlíšenie**

V časovom rozlíšení sú zahrnuté položky: poistenie mot. vozidla, eset, tel. poplatky.

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

### H. Výnosy

a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r.03.09)

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb), napr.:

Teritórium	V €	%
tuzemsko	47 284,-	100,00
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	47 284,-	100

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

Komodita	V €	%
Tržby za práce	47 284,-	100,00
Dotácia Prvá pomoc	0,-	0,00
Predaje celkom	47 284,-	100,00

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

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu zostavenia účtovnej zvierky.  
Kurzový zisk – 22 €

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, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti

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

### N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

spriaznená osoba	druh transakcie	€	% na celkovej transakcii

**P. Prehľad zmien vlastného imania**

v tis. €	riadok	stav k 1.1.	Prírastky	úbytky	stav k 31.12.
Základné imanie – zapísané	81	5000		0	5000
- nezapísané					
Vlastné akcie a podiely	70				
Kapitálové fondy:	73				
- emisné ážio	74				
- rezervný fond tvorený z vkladov	76				
- ostatné kapitálové fondy	75				
- oceň rozdiely nezahruté do výsledku hospod.	77				
Fondy zo zisku:	87	298	77	0	375
Nerozdelený zisk minulých rokov	85	398	1474	0	1872
Neuhradená strata minul. rokov	97	0	0	0	0
Účtovný zisk, strata	100	1552	2385	1552	2385

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

Zostavené dňa: 31.1.2022	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	<b>2904,33</b>
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 - dary - výdavky na propagáciu do 17,-€ - ostatné náklady na reklamu - príspevok z členstva v združeníach, ktoré nevyplýva zo zákona - manka 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 - dotácia Prvá pomoc - náklady nesúvisiace s účtovným obdobím - ostatné pokuty a penále - <b>neuhradený nájom do konca ÚO</b> (len v DP) - ostatné	559,17
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 (dotácia Prvá pomoc)	
= ZÁKLAD DANE I	3463,50
1. odpočet straty z roku 2018 celej (korona) 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 5. náklady na ostatnú reklamu do výšky 1% základu dane I 6. ostatné	
= ZÁKLAD DANE II	3463,50
DAŇ Z PRÍJMU I - základ dane II x 0,15	519,53
1. úľava na dani (zmenená pracovná schopnosť) 2. úľava na dani - iná 3. zápočet dane zaplatenej v cudzine	0
DAŇ Z PRÍJMU – výsledná ( <b>licencia</b> )	519,53
1. odpočítaná licencia 2. započítaná licencia	
= DAŇ Z PRÍJMU II – k úhrade	<b>519,53</b>