Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 32511/R, Oddiel: Sro

Uč POD - 3

POZNÁMKY

k 31.12.2022

Úvodná časť

a) Prílohu predkladá:

Názov, sídlo:	***MJ Cars CUORE s. r. o.***
Právna forma:	***112***
Dátum založenia:	***26.01.2016***
Dátum zápisu do obchodného registra:	***26.01.2016***
IČO:	*48189898*

b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registrapre:

Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod, veľkoobchod)
Prenájom hnurteľných vecí
Vykonávanie odťahovej Služby

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 :
Valnou hromadou dňa : 25.6.2022

b) Štruktúra spoločníkov

Spoločník, akcionár	*Absolútny podiel na ZI*	*Podiel v % na ZI*	*Podiel na hlasovacích právach*
Miroslav Javorek	*5000,-*	*100%*	*1/100*

K zmene majiteľa spoločnosti nedošlo,.

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 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 obstara né kúpou:*
9. *zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:*
10. *zásoby obstarané iným spôsobom:*
11. *zákazkovú výrobu:*
12. *pohľadávky:*
13. *krátkodobý finančný majetok:*
14. *časové rozlíšenie na starne 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:*

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	*8rokov*	*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.I.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.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.

Aceniteľné 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.

Goodwill	*riad/stĺpec*	*1.1.*	*prírastky*	*úbytky*	*+,- presuny*	*31.12.*
obstarávacia 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.*
obstarávacia 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.*
obstarávacia 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.*
obstarávacia cena (051)	*010/1*	*0*		*0*		*0*
opravná položka (095)	*010/2*	*0*		*0*		*0*
zostatková cena	*010/3*					

A.I. - sumarizácia:

Dlh.nehm.majetok	*Riad/stĺpec*	*1.1.*	*prírastky*	*úbytky*	*+,- presuny*	*31.12.*
obstarávacia cena	*0011/1*	*0*		*0*		*0*
oprávky	*0011/2*	*0*		*0*		*0*
opravné položky	*0011/2*					
zostatková cena	*0011/3*					

2.Dlhodobý hmotný majetok:

A.II.1.

Pozemky	*riad/stĺpec*	*1.1.*	*prírastky*	*úbytky*	*+,- presuny*	*31.12.*
obstarávacia 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.*
obstarávacia cena (021)	*013/1*	*3500*				*3500*
oprávky (081)	*013/2*	*1630*	*292*			*1922*
opravná položka (092)	*013/2*					
zostatková cena	*013/3*	*1870*		*292*		*1578*

A.II.3.

Samost. hnut. veci a súbory hnuteľ. vecí	*riad/stĺpec*	*1.1.*	*prírastky*	*úbytky*	*+,- presuny*	*31.12.*
obstarávacia cena (022)	*014/1*	*13300*				*13300*
oprávky (082)	*014/2*	*11934*	*1025*			*12959*
opravná položka (092)	*014/2*	*0*				
zostatková cena	*014/3*	*1366*		*1025*		*341*

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.

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)	*117/2*					
zostatková cena	*017/3*					

A.II.6.

Obstarávaný dlh.hmot.majetok	*riad/stĺpec*	*1.1.*	*prírastky*	*úbytky*	*+,- presuny*	*31.12.*
obstarávacia cena (042)	*018/1*	*0*		*0*		*0*
opravná položka (095)	*018/2*					
zostatková cena	*018/3*	*0*		*0*		*0*

A.II.7.

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.8.

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*	*16800*		*0*		*16800*
oprávky	*011/2*	*13564*	*1317*			*14881*
opravné položky	*011/2*					
zostatková cena	*011/3*	*3236*		*1317*		*1919*

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

Predmet poistenia	*Druh poistenia*	*Názov a sídlo poisťovne*
Vozidlo Alfa, Opel *C – čkové značky*	*PZP* *PZP*	*Komunálna poisťovňa*

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Z účtov majetku je založený tento majetok: ***spoločnoť nemá záložné právo na vozový park :***

Pre úvery a záväzky spoločnost: *Spotrebný úver č.* *29032019*

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

j)a)Dlhodobý finančný majetok (r.021,029)

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.023)

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

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. 021 až 032 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)	*031*					
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (053)	*032*					

*k) **Dlhodobý finančný majetok - A.III. 1 až 8 – r. 021 až 32 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)	*022*					
Ostatné dlh.cenné papiere a podiely (096A)	*023*					
Pôžičky v kons. celku (096A)	*026*					
Ostatný dlh.fin.majetok (067, 069,06X)	*028*					
Pôžičky do 1 roka (096A)	*029*					
Obstarávaný dlh.fin.majetok (096A)	*031*					
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (095A)	*032*					

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*		
Nedokončená výroba a polotovary	*036*		
Výrobky	*037*		
Zvieratá	*038*		
Tovar	*039*	*20750*	*23200*
Poskytnuté preddavky na zásoby	*040*		

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých druhov zásob:

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	*riadok*	*stav k 1.1.*	*tvorba*	*zníženie*	*zrušenie*	*stav k 31.12.*
materiál	*035*					
Spolu	*035*					

r) Zásoby, pri ktorých má účtovná jedotka obmedzené pávo s nimi disponovať:

- účtovná jednotka nemá žiadne obmedzené právo

s.) P o h ľ a d á v k y (r. 41 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				
Pripočitateľná položka	*0*				

t), Členenie obchodných pohľadávok (účty skupiny 54) podľa vekovosti celkom:

Pohľadávky celkom	*Riadok*	*do lehoty splatnosti*	*po lehote splatnosti*
-krátkodobé pohľadávky celkom	*53*		*200*
do 30 dní	*53*		*0*
do 90 dní	*53*		*0*
do 180 dní	*53*		*0*
do 360 dní	*53*		*0*
nad 360 dní	*53*		*200*
-dlhodobé pohľadávky	*41*		*0*
Pohľadávky celkom	*53+41*		*200*

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 žiadné 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. 66)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

položka	*suma v €*
pokladne spolu-(,EUR)	*7449*
bežný účet	*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) 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

F. S Ú V A H A – PASÍVA

a) V l a s t n é i m a n i e (r.79)

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 a návrh rozdelenia za rok 2022 (r.100)*

	Rozdelenie zisku roku 2021 vo výške zisk -3506,11 €	*Návrh na rozdelenie HV za rok 2022vo strata 3495,03 €*
Dividendy	*0*	*-*
Tantiémy	*0*	*-*
Minulé HV: *nerozdelený zisk* *neuhradená strata*	*0* *-2861,89*	*0* *-3495,03*
Rezervný fond	*0*	*0*

Spoločnosť za rok 2022 vykázala stratu a predpokladané rozdelenie hospodárskeho výsledku je na účet strraty z predchádzajúcich období.

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	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	

c)Údaje o záväzkoch

- *do lehoty splatnosti:*
  - *záväzky z obchodného styku* *3606*
  - *DPH za 2017 – 1133,31 ; X.+ XI/2018+2019*
  - *+2020+2021+2022* *6307*
  - *DAň po PO 2017 960,00+2018 1366,36+2019 85,24* *2326*
  - *Daň z MV 2017 160,5+2018 180,00+2019 321,33+426,70* *2025*

d), štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	***V €***
do 1 roka	*326*
od 1 do 5 rokov	***3280***
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 neeviduje

g, sociálny fond (z r. 114)

stav k 1.1.	*tvorba*	*čerpanie*	*stav k 31.12.*
0	*0*		*0*

i) bankové úvery a výpomoci (r. 139)

druh	*suma (€)*	*Mena*	*splatnosť*	*úrok. sadz.*	*stav 31.12.*	*splátky*
1. Na zásoby						
2. Na rozvoj	*0-*	***€***				

j) časové rozlíšenie (r.141)

V časovom rozlíšení je doména, ktorá sa platí na rok.

V Ý K A Z Z I S K O V A S T R Á T

H. Výnosy

a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb ()

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

Teritórium	*€*	*%*
tuzemsko	*76300*	*100*
zahraničie celkom	*0*	*0*
z toho:	*0*	*0*
Česká republika		*0*
Nemecko	*0*	*0*
Kanada	*0*	*0*
Japonsko	*0*	*0*
Ostatné	*0*	*0*
Predaje celkom	*76300*	*100*

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

Komodita	*€*	*%*
Predaj ojazdených vozidiel	*76300*	*100*
Predaje celkom	*76300*	*100*

I.) 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 predchádajúcich účtovných období a ich opis.*

- ***účtovná jednotka neúčtovala o mimiriadných 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	*68*	*5000*	*0*	*0*	*5000*
- nezapísané					
Vlastné akcie a podiely	*69*				
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*	*500*	*0*	*0*	*500*
Nerozdelený zisk minulých rokov	*85*	*0*	*0*	*0*	*0*
Neuhradená strata minul. rokov	*86*	*-17674*	*-2862*	*0*	*-20536*
Účtovný zisk, strata	*87*	*-2862*	*-3495*	*-2862*	*-3495*
Vyplatené dividendy a podiely na zisku	*x*				

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

Zostavené dňa: *31.01.2023* *Schválené dňa:*	*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:*

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

HV pred zdanením	***-3495,03***
1. pripočítateľné položky- celkom	*639,10*
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 neuhradené do konca zdaňovacieho obdobia potrieb zamestnancov	
- odmeny členov štatutárnych orgánov	
- výdavky na reprezentáciu	
- dary	
- výdavky na propagáciu	
- ostatné náklady na reklamu	
- príspevok z členstva v združeniach, ktoré nevyplýva zo zákona	
- záväzky po splatnosti	*144*
- nezaplatené fa do konca roka	*223*
- zostatková cena trvale vyradeného investičného majetku	
- strata z predaja investičného majetku pod zostatkovú hodnotu	
- DPH z PHM taknované v zahraničia- nevyžiadaná	*112,48*
- náklady nesúvisiace s účtovným obdobím	
- ostatné pokuty a penále	
- ostatné	*159,62*
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	*0*
1. odpočet straty	*0*
2. hodnota darov do 1% základu dane I	
3. príspevok združeniu do výšky 0,35 % z miezd	
*4. propagačné predmety do 17 **€**, max.*	
5. úhrn príjmov (základov dane) zaplatených v zahraničí	
6. náklady na ostatnú reklamu do výšky	
7. ostatné	
= ZÁKLAD DANE II	*0*
DAŇ Z PRÍJMU I - základ dane II x 0,21	*0*
1. úľava na dani (zmenená pracovná schopnosť)	
2. úľava na dani - iná	
3. zápočet daňovej licencie	*0*
DAŇ Z PRÍJMU - výsledná	*0*
1. licencia	*0*
= DAŇ Z PRÍJMU II – k úhrade	***0***