

PRIZNANIE

Podklady pre

k dani z príjmov právnických osôb

Náklady	432 845,24 €
Výnosy	436 210,58 €
Hospodársky výsledok pred zdanením	3 365,34 €
Zvýšenie zisku	
Výdavky (náklady) neuznané	261,41 €
Reperzenačné náklady	1 920,58 €
PHM 20% nedaňové	179,58 €
Nezaplatené debetné úroky	3 515,64 €
Nezaplatené DF k 31.12.2024	1 659,50 €
Zníženie zisku	
Zaplatené debetné úroky z min.období (rok 2024)	1 336,33 €
Rozdiel účtovných a daň. odpisov	0,02 €
Zaplatené DF z r. 2024	850,00 €
Základ dane	8 715,70 €
Sadzba dane	21,00 €
Vypočítaná daň	1 830,30 €
Zľavy na dani	- €
Minimálna daň - daň.licencia	1 920,00 €
Zaplatené zálohy	- €
Zostáva doplatiť	1 920,00 €
Účtovná jednotka bola plátcom DPH v týchto mesiacoch roka:	
Mesiac:	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12
Plátca DPH:	ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO ÁNO

Upozornenie: pre úpravu základu dane v súvislosti s limitom vstupnej ceny osobných automobilov vo výške 48 000 EUR použite tlačovú zostavu Limitovaná vstupná cena HM - podklady k DzP, ktorá sa nachádza v agende Majetok.

V zmysle legislatívnych zmien platných od 1.1.2024 sa v Zákone o dani z príjmu v §46 b zavádza Daňová licencia (minimálna daň) právnickej osoby.

V tlačovej zostave sa pri výpočte dane z príjmu nezohľadňuje daňová licencia, výšku daňovej licencie uvádzame informatívne tu:

Daňovú licenciu platí daňovník, ktorý

- a) za zdaňovacie obdobie dosiahol výšku zdaniteľných príjmov (výnosov) do 50 000 eur vrátane, a to vo výške 340 eur
- b) za zdaňovacie obdobie dosiahol výšku zdaniteľných príjmov (výnosov) od 50 000,01 eur do 250 000 eur vrátane, a to vo výške 960 eur
- c) za zdaňovacie obdobie dosiahol výšku zdaniteľných príjmov (výnosov) od 250 000,01 eur do 500 000 eur vrátane, a to vo výške 1920 eur
- d) za zdaňovacie obdobie dosiahol výšku zdaniteľných príjmov (výnosov) nad 500 000 eur, a to vo výške 3840 eur

Daňovník, ktorý nie je založený alebo zriadený na podnikanie, daňovú licenciu (minimálnu daň) neplatí.