

SAMOSTATNÝ ÚKOL 18 Mostík k.s.

| VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (VH) | 653 190 | Ustanovení ZDP |
|---|----------------|-----------------------|
| <i>Položky zvyšující VH</i> | | |
| N5 doplň. údaje – neodvedené sociální pojistné zaměstnavatele za zaměstnance | 15 000 | § 24 odst. 2 f) |
| N7 – Sociální náklady hrazené ze sociálního fondu | 7 000 | § 25 odst. 1 j) |
| N9 – Propagační předměty nad limit | 30 600 | §25/1/t |
| N10 – Zaviněná škoda na strojním zařízení | 12 400 | §25/1/n |
| N15 – Poskytnuté dary | 25 000 | |
| N16 - Smluvní pokuty nezaplacené | 5 000 | § 24 odst. 2 zi) |
| N18 – Ostatní pokuty a penále | 5 600 | § 25 odst. 1 f) |
| N21 – Příspěvky zájmovému sdružení | 6 000 | § 24 odst. 2 d) |
| N22 – Změna stavu ostatních (účetních) opravných položek | 39 000 | § 25 odst. 1 v) |
| Celkem | 145 600 | |
| <i>Položky snižující VH</i> | | |
| Daňová zůstatková cena prodaného strojního zařízení - doplň. údaje | 11 200 | § 24 odst. 2 b) |
| Rozdíl mezi účetním a daňovým odpisem 230 000 – 155 000 | 75 000 | § 24 odst. 2 a) |
| V7 – Smluvní úroky z prodlení (neinkasované) | 24 000 | § 23 odst. 3 b) 1. |
| V5 – Úrok ze strany OSSZ za opoždění vrácení přeplatků | 1 220 | § 19 odst. 1 n) |
| Celkem | 111 420 | |
| ZÁKLAD DANĚ (653 190 + 145 600 – 111 420) | 687 370 | |

| | |
|---|----------------|
| Základ daně | 687 370 |
| Část připadající na komplementáře | 343 685 |
| Základ daně k.s. | 343 685 |
| Odečitatelná položka – výzkum a vývoj dle § 34 | 45 000 |
| <i>Snížený ZD</i> | 298 685 |
| Uplatnění darů dle § 20 odst. 8 Max. 10 % !!!!! | 22 100 |
| <i>Upravený ZD</i> | 276 585 |
| Zaokrouhlení | 276 000 |
| Daň 19 % | 52 440 |
| Slevy na dani dle § 35 $(0,92 \times 18\,000) \times 2$ | 33 120 |
| KONEČNÁ DAŇOVÁ POVINNOST SPOLEČNOSTI | 19 320 |