

Výpočet daně z příjmu – právnická osoba za rok 2015

HV před zdaněním	330 595
Nedaňové položky zvyšující základ	14 895
Nedaňové položky snižující základ	142 203

Daňový základ	203 287
----------------------	----------------

Rozpis položky zvyšující základ daně (ř. 40):

513000	<i>náklady na reprezentaci</i>	11 095
545000	<i>ostatní pokuty a penále</i>	3 800

<i>celkem</i>		14 895
---------------	--	--------

Rozpis nedaňových položek snižujících základ daně (ř. 100 a 150):

551002	<i>rozdíl účetní a daňové odpisy</i>	84 510
644000	<i>smluvní pokuty a penále (neuhrazené)</i>	57 693

<i>celkem</i>		142 203
---------------	--	---------

Daňový základ: 203 287

Základ daně zaokrouhlený na tisíce(ř. 270) 203 000

19% daň z příjmu 38 570

Zaplaceno na zálohách	47 130
Přeplatek daně z příjmů PO	8 560

Zpracoval : Augustová Petra