

ZDANITEĽNÉ OBCHODY V ZDAŇOVACOM OBDOBÍ JANUÁR / 2021

- 1.1** Odpočítanie dane pri registrácii § 55 z nakúpených zásob tovaru.
Okruh: ID. AÚ: ID – Nový doklad. Partner: FRSR
Suma 1 200,00. Typ sumy: 29. PRE 343 / 132
DP: r. 30
KVDPH: Nevstupuje do KV
- 10.1** Predaj tovaru v tuzemsku. Okruh: OF. AÚ: OF – Nový doklad.
Suma ZD = 20 000,00 (20%), PRE: 311 / 604
DP: r. 3, r. 4 (20%)
KVDPH: A1
- 11.1** Nákup tovaru v EÚ (ČR). Okruh: zDF. AÚ: 72 zDF - EÚ tovar.
Mena: CZK. Suma ZD = 100 000,00 CZK. Kurz ECB: 25,0000.
Kurz pre DPH: 25,000. zDF č. 215498
PRE: 131 / 321. DDT (Dátum dodania tovaru - DDT): 11.01.2021
DP: r. 7, r. 8, r. 19 (V)
KVDPH: B1
- 12.1** Obstaranie stavebných prác na opravu hospodárskeho objektu firmy
Prenesenie daňovej povinnosti v tuzemsku – stavebné práce.
Okruh: DF. AÚ: 27 DF – Tuzemské samozdanenie § 69. DF č. 217788
Suma ZD = 6 000,00. PRE: 511 / 321
DP: r. 9, r. 10, r. 19 (V)
KVDPH: B1
- 13.1** Oprava kopírovacieho stroja českým platiteľom (Nákup služby v EÚ)
Okruh: zDF. AÚ: 73 zDF – EÚ služba - § 69. zDF č. 2155444
Suma ZD = 800,00. PRE: 511 / 321
DP: r. 09, r. 10, r. 19 (V)
KVDPH: B1
- 14.1** Predaj tovaru do EÚ (Maďarsko)
Okruh: zOF. AÚ: 50 zOF – Nový doklad
Mena: HUF. Základ = 1000 000,00 HUF. Kurz ECB: 250,000. Typ sumy: 14
PRE: 311 / 604
DP: r. 14 (0%)
KVDPH: Nevstupuje do KV
SVDPH: Vstupuje do SVDPH
- 15.1** Predaj tovaru do 3. štátu (Ukrajina)
Okruh: zOF. AÚ: 50 zOF – Nový doklad, Mena: USD. Suma = 8 800,00 USD. Kurz
ECB: 1,100. Typ sumy: 15t. Potvrdené JCD, PRE: 311 / 604
DP: r. 15 (0%)
KVDPH: Nevstupuje do KV
- 20.1** Nákup tovaru v tuzemsku. Okruh: DF. AÚ: DF – Nový doklad
Suma ZD = 4 500,00 (20%). DF č. 213321, PRE: 131 / 321
DP: r. 19, r. 21 (20%)
KVDPH: B2

- 21.1** Firma zaúčtovala colný dlh pri dovoze tovaru z 3. štátu
Okruh: CD. AÚ: CD – Nový doklad. CD č. 0021209845. Partner: Colnica SR
Suma DPH: 5 000,00
Suma ZD: 25 000,00
Dovozná prirážka: 800,00 (131)
Clo: 200,00 (131)
- 22.1** Úhrada CD z BV. Okruh: BV. AÚ: PD/BV – Úhrada DF, OD; PRE: 379 / 221
DP: r. 19, r. 23 (20%)
KVDPH: Nevstupuje do KV
- 23.1** Vystavený dobropis – oprava OF za predaj tovaru Okruh: OD. AÚ: OD – Oprava základu § 25. Suma ZD = 2 500,00. Číslo pôvodného dokladu 1020987654; PRE: 604 / 311
DP: r. 24, r. 25 (20%)
KVDPH: C1
- 24.1** Došlý ťarchopis – oprava DF za nákup tovaru Okruh: DF. AÚ: DF – Zvýšenie ceny § 53 ods. 2 (ťarchopis). Číslo dokladu: 211237. Suma ZD = 800,00. Typ sumy: 28Ao. Číslo pôvodného dokladu 2020223366; 132 / 321
DP: r. 28 (20%)
KVDPH: C2
- 24.1** Preprava tovaru pre platiteľa registr. v ČR (Predaj služby do EÚ).
Okruh: zOF. AÚ: zOF – Nový doklad. Suma ZD = 1 750,00 (0%). Typ sumy: O_{sv}
PRE: 311 / 602
DP: Nevstupuje do DP
KVDPH: Nevstupuje do KV
SVDPH: Vstupuje do SVDPH (O_{sv})
- 25.1** Dodanie škody pri krádeži tovaru (§ 53 ods. 5)
Okruh: ID. AÚ: DD – Zníženie ceny § 53 ods. 1 (dobropis). Partner: FRSR
Suma ZD = 4 000,00. Typ sumy: Ao, 28Ao. PRE: 549 / 132, 343
DP: r. 28 (20%)
KVDPH: Nevstupuje do KVDPH
- 29.1** Vrátenej dane cestujúcim pri vývoze tovaru neobchodného charakteru.
Okruh: PD. AÚ: PD – Výdaj (doklad bez DPH)
Partner: Jožka Peterica – občan Švajčiarska
Suma vrátenej DPH = 85,00
Typ sumy: 31. PRE: 343 / 211
DP: r. 31
KVDPH: Nevstupuje do KVDPH
- 31.1** Dodanie nepredaného tovaru pri zrušení registrácie podľa § 81
Okruh: ID. AÚ: ID – Doklad s DPH (výstup). Partner: FRSR
ZD = 1 250,00. Typ sumy: 03n, 04n. PRE 132 / 132, 343
DP: r. 3, r. 4
KVDPH: Nevstupuje do KV