

Mezinárodní zdanění

12. listopadu 2012

Příklad právnická osoba

- Akciová společnost se sídlem v ČR vykazuje za účetní období 2011 tyto účetní náklady a výnosy (viz zvláštní list)
- Další údaje na zvláštním listu

Daňové přiznání

- Ř. 10 = 5 000 000 Kč
- Ř. 30 = 150 000 Kč
- Ř. 40 = 2 850 000 Kč (viz ř. 13 příloha č. 1)
- Ř. 50 = 200 000 Kč
- Ř. 70 = 3 200 000 Kč

- Ř. 110 = 4 000 000 Kč
- Ř. 111 = 150 000 Kč (644=50 000 a 100 000)
- Ř. 112 = 20 000 Kč
- Ř. 120 = 700 000 Kč
- Ř. 160 = 130 000 Kč

- Ř. 170 = 5 000 000 Kč

- Ř. 200 = 3 200 000 Kč
- Ř. 220 = 3 200 000 Kč
- Ř. 230 = 1 100 000 Kč
- Ř. 250 = 2 100 000 Kč
- Ř. 260 = 100 000 Kč
- Ř. 270 = 2 000 000 Kč

- Ř. 280 = 19
- Ř. 290 = 380 000
- Ř. 300 = 28 620 Kč
- Ř. 310 = 351 380

- Ř. 320 = 209 806 Kč (viz samostatné přílohy)
- Ř. 330 = 141 574 Kč
- Ř. 340 = 141 574 Kč

- Ř. 360 ...

- - vyplývá placení pololetních záloh