

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

35. J. a), až e) Odložená daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložena daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženej daňovej pohľadávky, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpocítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. J. f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	a	b	c	d
Základ dane				
Daň				
Daň v %				
Základ dane				
Daň				
Daň v %				
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	3029	x	x	1827
Teoretická daň	x	877	83	378
Daňovo neuznané náklady				
Výnosy nepodliehajúce dani				
Umorenie daňovej straty				
Zmena sadzby dane				
Iné				
Spolu				
Splatná daň z príjmov	x		x	
Odložená daň z príjmov	x		x	
Celková daň z príjmov	x	877	x	378

M. Informácie k údajom o príjmoch a vyhodáčan členov štatutárneho orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Časť M Vypňajú len veľké účtovné jednotky. Veľká účtovná jednotka pre účely uvádzania údajov v poznámkach účtovnej zvierky: Účtovná jednotka, ktorá emitovala cenové papiere a tieto boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu EÚ alebo štátu, ktorý je zmluvnou stranou dohody o Európskom hospodárskom priestore, alebo účtovná jednotka, ktorá ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie spĺňa aspoň dve z týchto podmienok: a/ celková suma majetku presahia 4 000 000 €, pričom celkovou sumou majetku sa rozumie suma zistená zo súvahy, v ocenení upravenom o položky podľa § 26 ods. 3 zákona, b/ čistý obrat presahol 8 000 000 eur, pričom čistým obratom, na tento účel rozumie výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou účtovnej jednotky po odpočítaní zľav, c/ priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednom účtovnom období presahol 50.