

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		50,-
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

Text	Hodnota
Splatná daň	99.805,64
Odložená daň (záväzky +, pohľadávky -)	-12,48
Účtovná daň z príjmov spolu	99.798,13
VH pred zdanením	431.250,29
VH pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov	99.187,57
Pripočítateľné položky k DZ	2.687,28
Daň z pripočítateľných položiek	618,07
Účtovná daň spolu	99.805,64

7. Zmena sadzby dane z príjmov.

Zmena sadzby dane z príjmov, ktorá ovplyvnila výpočet odložených daní:

Sadzba dane v predchádzajúcom účtovnom období	19 %
Sadzba dane v bežnom účtovnom období	23 %
Sadzba dane v nasledujúcom účtovnom období	22 %

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	431.250,29	x	x	93.170,39	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	2.715,47			2.834,10		
Výnosy	28,19			112,95		