

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. 4) a) e) Odložené daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložené daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odložená daňová pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných náhodov, ako aj dokázaných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odloženie daňová pohľadávka naúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu naúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuzatvoreného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných náhodov a odpočítaných daňových nákladov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imenia bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. 5) g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov a daňová výška hospodárstva pred zdanením

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 hospodárstva pred zdanením, z toho:	77 607	x	x	104 531	x	x
Teoretická daň	x	17074	22%	x	24042	23%
Daňovo neuznané náklady	48	10	22%			
Výnosy nepodliehajúce dani	-9	-2	22%	-13	-3	23%
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	77 646	17082	22%	104 518	24039	23%
Splatná daň z príjmov	x	17082	22%	x	24039	23%
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	17082	22%	x	24039	23%