

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: PP Nitra - Sever, s.r.o.
2. Sídlo účtovnej jednotky: Mostná 29, 949 01 Nitra
3. Dátum založenia:
4. Dátum vzniku: 29.12.2007
5. Opis hospodárskej činnosti: podnikateľské poradenstvo
6. Priemerný počet zamestnancov:
Z toho vedúcich zamestnancov:
7. Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
Áno Nie
8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
– k poslednému dňu účtovného obdobia
9. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:
– schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie
– dátum schválenia: 31. 3. 2021

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

1. Štatutárny orgán
Konatelia: členovia:
Ing. Ondrej Ščurka
Ondrej Ščurka
2. Dozorný orgán
3. Iný orgán
4. Štruktúra spoločníkov, akcionárov:

P.č.	Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
1.	Ing. Ondrej Ščurka	5.643,- EUR	85	85	85
2.	Ondrej Ščurka	996,- EUR	15	15	15

C. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
Áno Nie

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na HV, VI, majetok, záväzky	Peňažné vyjadrenie vplyvu zmeny v tis. Sk

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky:

- Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- K inému dňu v priebehu účtovného obdobia

3a. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:
dlhodobý NM obstaraný kúpou
dlhodobý HM obstaraný kúpou
dlhodobý finančný majetok
zásoby obstarané kúpou
pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
záväzky pri ich prevzatí
krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- provízia
- dopravné
- poistné
- iné

- menovitou hodnotou:
peňažné prostriedky a ceniny
záväzky pri ich vzniku
pohľadávky pri ich vzniku

- vlastnými nákladmi:
dlhodobý NM vytvorený vlastnou činnosťou
dlhodobý HM vytvorený vlastnou činnosťou
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
príchovky a prírastky zvierat

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov:

- reprodukčnou obstarávacou cenou:
dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
zásoby nadobudnuté bezodplatne
nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena
príchovky a prírastky zvierat, ak nie je možné zistiť vlastné náklady
majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania
nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii

3b. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – reálnou hodnotou:

- metóda vlastného imania
- trhovou cenou (cenné papiere, deriváty)
- kvalifikovaným odhadom (cenné papiere, deriváty)
- posudkom znalca

Slovný opis použitého ocenenia majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

4. Majetok obstaraný v privatizácii

Slovný opis majetku:	
Dátum obstarania:	
Kúpna cena	
Opravná položka + aktívna, - pasívna	

5. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie:

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	9.694
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti splatná	
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti odložená	

6. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období

Zložka majetku	Hodnota	Výška dotácie

7. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400,- Sk, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila ÚJ do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- Sk, alebo nižšie účtuje ÚJ na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila ÚJ do dlhodobého hmotného majetku.

ÚJ stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

1a) Ocenenie dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý NH podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO

1b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO

1c) Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku bežného ÚO	Zostatková hodnota na konci bežného ÚO

2. Dlhodobý hmotný majetok

2a) Ocenenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý HM podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO
Stavby	13	2.617.142	93.697			2.710.839
Samostatné HV a SHV	14	81.510				81.510
Pozemky	12	41.187	333			41.520

2b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO
Oprávky k stavbám	13	400.641	134.180			534.821
Oprávky k SHV	14	78.583	2.116			80.699

2c) Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku bežného ÚO	Zostatková hodnota na konci bežného ÚO
Stavby	13	2.216.501	2.176.018
Samostatné HV a SHV	14	2.927	811
Pozemky	12	41.187	41.520

3. Dlhodobý finančný majetok

3a) Obstarávacía cena dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý FM podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	22		10.000			10.000

3b) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

Opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného ÚO

3c) Dlhodobý finančný majetok prostredníctvom ktorého ÚJ vykonáva v inej ÚJ podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej ovládajúcou osobou

Text	Ovládaná alebo účtovná jednotka alebo ktorej vykonáva vykazujúca účtovná jednotka podstatný vplyv			
Opis dlhodobého FM	Riadok súvahy	Obchodné meno a sídlo ÚJ	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia

4. Dlhodobý hmotný, nehmotný a finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

Text	Riadok súvahy	Hodnota majetku na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota majetku pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

--	--	--	--

5. Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku
Opis zmien (presunov):

6. Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Opis dlhodobého finančného majetku	+ zvýšenie hodnoty - zníženie hodnoty	Vplyv na HV	Vplyv na VI

7. Zásoby

Opravné položky k zásobám

Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného ÚO	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného ÚO

Text	Hodnota
Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	

8. Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie

Text	Hodnota
Náklady na výskum (účtované v nákladoch)	
Neaktivované náklady na vývoj (účtované v nákladoch)	
Aktivované náklady na vývoj (účtované na účte 012)	

9. Zákazková výroba

9a. Všeobecné údaje

- Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch
- Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných vo bežnom účtovnom období (metóda percenta dokončenia, iná)
- Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby
 - Pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
 - Posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napríklad odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
 - Dokončenie niektorých častí zákazky (napr.: dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu)
 - Iná

9b. Údaje o zákazkovej výrobe, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola ukončená, pričom sa uvádza

- Celková suma vynaložených nákladov a vykázaný zisk alebo vykázaná strata ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- Suma prijatých preddavkov
- Suma zadržanej platby

9c. Saldo zákazkovej výroby, ktorým sa rozumie súčet sumy vynaložených nákladov a vykázaného zisku po odpočítaní súčtu strát a fakturovaných súm za neukončenú zákazkovú výrobu

Vynaložené náklady na zákazku	Vykázaný zisk alebo strata	Fakturované za neukončenú zákazkovú výrobu	Saldo zákazkovej výroby

10. Pohľadávky

10a) Opravné položky k pohľadávkam

Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného ÚO	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného ÚO

10b) Pohľadávky podľa splatnosti

Text	Hodnota
Pohľadávky do lehoty splatnosti	28.232
Pohľadávky po lehote splatnosti	

10c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky krytej záložným právom

10d) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Text	Hodnota
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

11. Odložená daňová pohľadávka

Účtovaná na účet 481 sa vzťahuje na:

- odpočítateľné dočasné rozdiely (účtovná hodnota majetku je nižšia než je jeho daňová základňa, účtovná hodnota záväzku je vyššia než je jeho daňová základňa)
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti
Opis vzniku:
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
Opis vzniku:

Odložená daňová pohľadávka (481)	Celkom	a)	b)	c)

12. Krátkodobý finančný majetok

12a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Opis krátkodobého finančného majetku	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného ÚO
Peniaze	5.662	19.031	22.873	1.820
Účty v bankách	31.513	4.921.333	4.948.707	4.139

12b) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia	Stav na začiatku bežného ÚO	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného ÚO

12c)

Text	Hodnota
Krátkodobý FM, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý FM, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

12d) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Opis krátkodobého finančného majetku	+ zvýšenie hodnoty - zníženie hodnoty	Vplyv na HV	Vplyv na VI

13. Významné položky časového rozlíšenia nákladov BO a príjmov BO

Opis položky	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného ÚO
NBO	1.281	1.369	1.281	1.369

14. Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie	4.598	

15. Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Opis majetku	Hodnota

16. Nadobudnutý alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorého vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Opis nehnuteľného majetku		Hodnota	Dátum nadobudnutia alebo prevodu
Nadobudnutý:			
Prevedený:			

17. Goodwill

Text	Goodwill	Badwill
	Kladný rozdiel medzi OC a reálnou hodnotou	Záporný rozdiel medzi OC a reálnou hodnotou
Kúpou, výmenou alebo vkladom podniku alebo jeho časti		
Rozdelením		
Splynutím		

18. Opravná položka k nadobudnutému majetku

Opis	Hodnota opravnej položky + -	Zvýšenie opravnej položky na základe individuálneho precenenia	Zníženie opravnej položky na základe individuálneho precenenia
Opravná položka (pri privatizácii)			
Opravná položka (pri predaji podniku)			

19. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Vykazuje prenajímateľ:

	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť od 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Istina			
Finančný výnos			

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1a. Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	6.639
Počet akcií	
Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	6.639
Základné imanie nesplatené	-
Vlastné imanie	113.381
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	5,86 %

1b. Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
Účtovný zisk:	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Dividendy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Iné rozdelenie zisku	

1c. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom období

Text	Hodnota
Účtovná strata:	
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov	18.737
Iná úhrada straty	

1d. Prehľad o nákladoch a výnosoch, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

Opis účtovného prípadu	Náklad (strata) Zníženie VI	Výnos (zisk) Zvýšenie VI
Súčet		

2. Rezervy

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

Druh rezervy	Stav na začiatku BÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci BÚO	Predpokladaný rok použitia

3. Závázky

3a. Závázky podľa splatnosti

Text	Hodnota
Závázky do lehoty splatnosti	4.794.694
Závázky po lehote splatnosti	

3b. Krátkodobé závázky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (do jedného roka)

Opis závazku	Riadok súvahy	Hodnota
Ostatné závázky z obchodného styku	126	611.985
Daňové závázky	133	10.164
Závázky voči spoločníkom	130	23.900
Iné závázky	135	68.112

3c. Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy (nad jeden rok)

Opis záväzku	Riadok súvahy	Splatnosť od 1 do 5 rokov Hodnota	Splatnosť viac ako 5 rokov Hodnota
Bežné bankové úvery	139		4.080.533

4. Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Zdaniteľný dočasný rozdiel	Odložený daňový záväzok Hodnota
Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia než je jeho daňová základňa	
Účtovná hodnota pohľadávky je vyššia než je jej daňová základňa	

5. Záväzky zo sociálneho fondu

Text	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	
Tvorba sociálneho fondu	
Čerpanie sociálneho fondu	
Stav na konci bežného účtovného obdobia	

6. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoc

Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Bank. úver	EUR		4.080.533			

7. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného ÚO
VBO	890	889	890	889

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Vykazuje nájomca:

	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť od 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Istina			
Finančný výnos			

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Druh výnosov	Opis	suma
<i>Tržby za vlastný výkon a tovar (členenie podľa jednotlivých typov výrobných a služieb)</i>	Prenájom	437.041
<i>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob Dôvody</i>		
<i>Výnosy pri aktivácii nákladov</i>		
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	Ostatné prevádzkové výnosy	2.371
<i>Finančné výnosy</i>	Kurzové zisky celkom	
	- z toho kurzové zisky ku dňu zostavenia účt. závierky	
	- z toho kurzové zisky z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v EUR ku dňu zostavenia účtovnej závierky	
	Úroky	1.038
<i>Mimoriadne výnosy</i>	Týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účt. období	

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Druh výnosov	Opis	suma
<i>Náklady za poskytnuté služby</i>	Ostatné služby	84.636
	Opravy a udržiavanie	11.697
<i>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti</i>	Ostatné prevádzkové náklady	4.598
	Odpisy DHM	136.296
	Ostatné dane a poplatky	781
	Daň z nehnuteľnosti a daň z MV	20.179
<i>Finančné náklady</i>	Kurzové straty celkom	
	- z toho kurzové straty ku dňu zostavenia účt. závierky	
	- z toho kurzové straty z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v EUR ku dňu zostavenia účtovnej závierky	
	Ostatné finančné náklady	10.751
	Úroky	85.178
<i>Mimoriadne náklady</i>	Týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účt. období	

Služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Opis služby	Hodnota
Služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou - z toho:	
Overenie individuálnej účtovnej závierky	
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby	

H. DAŇ Z PRÍJMOV

- Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov

Text	Suma
Odložený daňový záväzok vyplývajúci zo zmeny sadzby dane	
Odložená daňová pohľadávka vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	

- Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

Odložená daňová pohľadávka vzťahujúca sa na:	Hodnota odloženej daňovej pohľadávky
<ul style="list-style-type: none"> • Odpočítateľné daňové rozdiely: 	
- účtovná hodnota majetku je nižšia ako daňová základňa	
- účtovná hodnota záväzku je vyššia ako daňová základňa	
<ul style="list-style-type: none"> • Možnosť umorenia daňovej straty 	
<ul style="list-style-type: none"> • Možnosť preniesť nevyužitú daňovú odpočty 	
<ul style="list-style-type: none"> • Dočasné rozdiely predchádzajúceho účtovného obdobia, ku ktorým sa odložená daňová pohľadávka neúčtovala 	

3. Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

Text	Hodnota
Odložený daňový záväzok	

4. Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

Text	Hodnota
Neumorená daňová strata	
Nevyužitý daňový odpočet alebo iný daňový nárok	
Neodpočítané dočasné rozdiely	

5. Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov.

Položka odloženej dane účtovaná na účty	Hodnota odloženej dane účtovanej	
	Na ťarchu účtu	V prospech účtu
- oceňovanie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)		

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	9.694
Odložená daň (záväzky +, pohľadávky -)	
Účtovaná daň z príjmov spolu	9.694
HV pred zdanením	6.612
HV pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov	138.852
Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou	

I. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav na konci bežného účt. obdobia
Vlastné imanie spolu:	116.423	-3.042	113.381
- základné imanie zapísané do OR (411)	6.639		6.639
- základné imanie nezapísané do OR (419)			
- vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)			
- emisné ážio (412)			
- rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov (417, 418)			
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceňovacie rozdiely nezahrnuté v HV (415, 416, 414)			
- fondy tvorené zo zisku (421, 422, 423, 427)	663		663
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	129.012		129.012
- neuhradená strata minulých rokov (429)	-1.154	-18.697	-19.851
- účtovný zisk, strata	-18.737	+15.655	-3.082
- vyplatené dividendy			
- vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa (491)			
- iné zmeny vlastného imania:			
-			

