

## POZNÁMKY

IČO 

4	7	3	1	8	1	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	3	8	2	0	2	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : PARMA s.r.o.  
Sídlo: Nemocničná 750/18, 990 01 Veľký Krtíš

Priemerný počet zamestnancov: 3

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	3	3
Vedúci zamestnanci	1	1

### II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno       nie

#### II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

##### II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné     provízie     poistné     clo

Majetok

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Stroje a zariadenia - 022	2 980	4 683
	0	0
	0	0

IČO : 47318112

DIČ : 2023820271

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Oprávky k strojom a zariadeniam – 082	504	1 073

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Materiál na sklade – 112	158	7 410

## II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	3 528	2 001
Bankový účet - 221	3 388	-645
Ceniny – stravné lístky – 213	0	0
Fin. výpomoc - 249	0	0

## II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :  
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	10 500	10 500
Ostat. pohľadávky – 314	1 000	1 000
Daňové pohľadávky – 343	0	0
Príspevky UPSVR-378	3 456	3 339

## II (2) d) Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov oceňoval podnik:  
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	3 834	716
Ostatné záväzky-365	10 000	18 000
Zamestnanci – 331	1 478	1 215
Odvody – SP, ZP – 336	663	604
Daň zo závisl.činnosti - 342	50	62
Daň z príjmov PO - 341	248	310
Náklady budúcich období – 381	363	0
Daň z pridanej hodnoty – 343	63	82
Nevyfakt.dodávky – 326	0	710

IČO : 47318112

DIČ : 2023820271

### Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5 000	5 000
Neuhrad.strata min.rokov –429	7 048	7 048
Rezervný fond – 421	0	201
Nerozd.zisk – 428	0	3 822
Úver ČSOB – 461	0	4 325

### II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

#### II (3) (1časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účt.odpis. metódy pri stanovení účt. odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Odpisy DHM	4	Rovnomerný	Rovnomerný

#### II(3) (2časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami ( text v poznámke )

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho užívania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 47318112  
DIČ : 2023820271

### III NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	<b>22 423</b>
NC predaného tovaru – 504	<b>3 839</b>
Spotreba energie - 502	<b>4 403</b>
Cestovné – 512	<b>0</b>
Náklady na reprezentáciu – 513	<b>1 529</b>
Ostatné služby – 518	<b>3 961</b>
Mzdové náklady – 521	<b>18 995</b>
Zákonné sociálne poistenie – 524	<b>5 311</b>
Daň z motorových vozidiel – 531	<b>0</b>
Ostatné dane a poplatky - 538	<b>3</b>
ZC predaného majetku 541	<b>0</b>
Ostatné náklady z HČ – 548	<b>177</b>
Odpisy majetku – 551	<b>569</b>
Ostatné finančné náklady – 568	<b>356</b>
Daň z príjmov PO r. 2016 - 591	<b>310</b>
Ostatné sociál.náklady - 527	<b>132</b>
Opravy mot.vozidiel - 511	<b>0</b>
Uroky uver - 562	<b>647</b>
Pokuty, penále 545	<b>13</b>

### IV VÝNOSY

Tržby – výrobky – 601	45 052
Predaj služieb – 602	190 582
Tržby za tovar – 604	0
Ostatné výnosy – 648	16 997

### V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2016
<b>1</b>	Výnosy	<b>62 049</b>
<b>2</b>	Náklady	<b>62 360</b>
<b>3</b>	Hospod.výsledok – účtovný	<b>-311</b>
<b>4</b>	Pripočítateľné položky	<b>1 719</b>
<b>5</b>	Základ dane z príjmov PO	<b>1 409</b>
<b>6</b>	Daň z príjmov PO	<b>310</b>
<b>7</b>	Výsledok HV v schvaľovacom konaní ( riadok 3-6)	<b>-621</b>