

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: B.Nemcovej 955/35, 990 01 Veľký Krtíš

Priemerný počet zamestnancov: 3

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	3	4
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	4683	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	1073	1996

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Materiál na sklade – 112	0	886

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	2 001	2 043
Bankový účet - 221	-645	-1916
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	10500	0
Ostat. pohľadávky – 314	1 000	1 000
Ostat.pohľadáv.spoloč. - 379	0	9 300
Príspevky UPSVR-378	3 339	1 667

II (2) d) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

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

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	716	1981
Ostatné záväzky-365	10 589	10 589
Zamestnanci – 331	1 215	1519
Odvody – SP, ZP – 336	604	820
Daň zo závisl.činnosti - 342	62	98
Daň z príjmov PO - 341	310	0
Náklady budúcich období – 381		
Daň z pridanej hodnoty – 343	82	87
Nevyfakt.dodávky – 326		

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	7048	7 668
Rezervný fond – 421	201	201
Nerozd.zisk – 428	3822	3 822
Úver ČSOB – 461	4325	0

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	34954
NC predaného tovaru – 504	4220
Spotreba energie - 502	6511
Cestovné – 512	
Náklady na reprezentáciu – 513	240
Ostatné služby – 518	12306
Mzdové náklady – 521	22100
Zákonné sociálne poistenie – 524	6566
Daň z motorových vozidiel – 531	
Ostatné dane a poplatky - 538	108
ZC predaného majetku 541	
Ostatné náklady z HČ – 548	107
Odpisy majetku – 551	924
Ostatné finančné náklady – 568	416
Daň z príjmov PO r. 2016 - 591	
Ostatné sociál.náklady - 527	208
Opravy mot.vozidiel - 511	
Uroky uver - 562	542
Pokuty, penále 545	

IV VÝNOSY

Tržby – výrobky – 601	53832
Predaj služieb – 602	1300
Tržby za tovar – 604	
Ostatné výnosy – 648	13430

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2017
1	Výnosy	68562
2	Náklady	89208
3	Hospod.výsledok – účtovný	-20645
4	Pripočítateľné položky	240
5	Základ dane z príjmov PO	0
6	Daň z príjmov PO	0
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	-20645