

## 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

Prevádzka spoločnosti DEAF KEBAB na adrese Kubínyiho 10 , Lučenec – prevádzka rýchleho občerstvenia . V tejto prevádzke je zriadená chránená dielňa na základe priznania štatútu chránenej dielne od 01.08.2015 , schv. UPSVR Lučenec .

Z uvedeného dôvodu spoločnosť Parma s.r.o. neplatí daňovú licenciu za rok 2017 .

	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	7410	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
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	18000	10 590
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		

Iné záväzky – 379	0	9300
-------------------	---	------

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 zaradeného 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 vyčíslňovaní 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>34954</b>
NC predaného tovaru – 504	<b>4220</b>
Spotreba energie - 502	<b>6511</b>
Cestovné – 512	
Náklady na reprezentáciu – 513	<b>240</b>
Ostatné služby – 518	<b>12306</b>
Mzdové náklady – 521	<b>22100</b>
Zákonné sociálne poistenie – 524	<b>6566</b>
Daň z motorových vozidiel – 531	
Ostatné dane a poplatky - 538	<b>108</b>
ZC predaného majetku 541	
Ostatné náklady z HČ – 548	<b>107</b>
Odpisy majetku – 551	<b>924</b>
Ostatné finančné náklady – 568	<b>416</b>
Daň z príjmov PO r. 2016 - 591	
Ostatné sociál.náklady - 527	<b>208</b>
Opravy mot. vozidiel - 511	
Uroky uver - 562	<b>542</b>
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
<b>1</b>	Výnosy	<b>68562</b>
<b>2</b>	Náklady	<b>89208</b>
<b>3</b>	Hospod.výsledok – účtovný	<b>-20645</b>
<b>4</b>	Pripočítateľné položky	<b>240</b>
<b>5</b>	Základ dane z príjmov PO	<b>0</b>
<b>6</b>	Daň z príjmov PO	<b>0</b>
<b>7</b>	Výsledok HV v schvaľovacom konaní ( riadok 3-6)	<b>-20645</b>

