

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 .

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	3	2
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	4 683	4 683
Mot.voz. VK276CL	10141	10141

IČO : 47318112

DIČ : 2023820271

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Oprávky k strojom a zariadeniam – 082	3709	4489
Oprávky MV VK276CL	211	2746

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Materiál na sklade – 112	6	0

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	2435	2579
Bankový účet - 221	1943	3027

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	3000	0
Ostat. pohľadávky – 314	1 000	1 000
Príspevky UPSVR-378	824	0

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	552	1013
Ostatné závázky-365	7154	1793
Zamestnanci – 331	935	434
Odvody – SP, ZP – 336	544	234
Daň zo závisl.činnosti – 342	42	13
Daň z príjmov PO – 341	256	98
Náklady budúcich období – 381	0	0
Daň z pridanej hodnoty – 343	155	77

IČO : 47318112
DIČ : 2023820271

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Neuhrad.strata min.rokov –429	0	0
Rezervný fond – 421	201	274
Nerozd.zisk – 428	3822	5201

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 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	2316
Predaný tovar – 504	30028
Spotreba energie - 502	5083
Náklady na repre – 513	0
Ostatné služby – 518	5600
Mzdové náklady – 521	10181
Zákonné sociálne poistenie – 524	3517
Pokuty 545	0
Ostatné náklady z HČ – 548	0
Nedanove vydavky 548099	0
Odpisy majetku – 551	3315
Debet.uroky – 562	0
Ostatné finančné náklady – 568	86
Daň z príjmov PO r. 2019 - 591	98
Ostatné sociál.náklady – 527	0

IV VÝNOSY

Tržby – výrobky – 601	0
Predaj služieb – 602	9850
Tržby za tovar – 604	48968
Ostatné výnosy – 648	1896

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2021
1	Výnosy	60715
2	Náklady	60248
3	Hospod.výsledok – účtovný	467
4	Pripočítateľné položky	0
5	Základ dane z príjmov PO	467
6	Daň z príjmov PO	98
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	369