

**Poznámky ÚČMÚJ 3 – 01 IČO 36301507 DIČ 2020175047
Rok 2022**

**I.
Všeobecné údaje**

Obchodné meno : **TP ADRIA, s.r.o.**
Sídlo : Trenčianske Teplice Kúpeľná 13

Spoločnosť začala svoju činnosť od 1.2.1998.

Predmet činnosti : - hotely a motely s možnosťou stravovanie
- verejné stravovanie /reštaurácie, vinárne, kaviarne, bary,
občerstvenie/

Základné imanie : 6 640 EUR

Štatutárny orgán : Tomáš Pěčonka, konateľ

Spoločníci : Tomáš Pěčonka 100 % podiel na ZI

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 13

**II.
Informácie o prijatých postupoch**

Od roku 2014 uplatňuje spoločnosť štatút mikro účtovnej jednotky podľa § 2 ods. 5 Zákona o účtovníctve.

Účtovná jednotka zabezpečovala predmet činnosti prevádzkovaním reštaurácie „DEDINKA“ na Kúpeľnej ulici č. 13 v Trenčianskych Tepliciach formou reštauračného stravovania a prenájmom apartmánov.

Účtovná jednotka používa pre vedenie podvojného účtovníctva program firmy Kalasoft – Ing. Kalafút so sídlom v Dubnici nad Váhom v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

V zmysle § 5 ods. 1 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a nasl. predpisov, poveruje účtovná jednotka vedením účtovníctva firmu MARBAJ, s.r.o., Motešice.

Odpisovanie HIM je upravené v spoločnosti odpisovým plánom.

Spôsob rozdielných účtovných a daňových odpisov sa neuplatňoval.

Zaúčtovanie odpisov bolo mesačné.

Sledovanie prvotných nákladov a výnosov je zabezpečené za účtovnú jednotku ako celok a po jednotlivých strediskách.

Strediská : 100 Správa
104 Reštaurácia
105 Kuchyňa
106 Prevádzka

Spôsoby oceňovania majetku a záväzkov účtovná jednotka uplatňuje podľa par.24 Zák.o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a nasl.predpisov.

Účtovanie obstarania a úbytku zásob vykonáva účtovná jednotka podľa spôsobu „A“ v zmysle Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 o postupoch účtovania v PÚ, § 43 a nasl.o účtovaní zásob.

Inventarizácia majetku a záväzkov spoločnosti sa uskutočňuje podľa zákona o účtovníctve v súlade s internou smernicou spoločnosti.

III.

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

Aktíva účtovnej jednotky

Neobežný majetok

Je tvorený zostatkovou cenou pozemku vo výške 18 462 EUR a osobným autom Hyundai Tuscon vo výške 14 577 EUR.

Obežný majetok

Je tvorený zásobami na účtoch 112. v analytickom členení v celkovej výške 1 436 EUR. Zostatok finančných účtov 211. a 221. je vo výške 137 877 EUR. Ostatné pohľadávky z účtu 335. vo výške 195 000 EUR tvorí pôžička poskytnutá konateľovi spoločnosti.

Pasíva účtovnej jednotky

Tvoria fondy spoločnosti, záväzky z obchodných vzťahov, voči spoločníkom, voči banke, záväzky z pracovnoprávných vzťahov a z nich vyplývajúce záväzky voči poisťovniam a daňové záväzky.

Kapitálové fondy

Zostatok účtu 413 v celkovej výške 207801,57 EUR je tvorený kapitalizáciou vkladov spoločníkov.

Fondy zo zisku

Rezervný fond 421.

Spoločnosť vytvorila pri svojom vzniku rezervný fond vo výške 5 % základného imania 331,94 EUR.

Celková výška RF k 31.12.2022 je 2 573,57 EUR.

Dlhodobé záväzky

474.210 Záväzok voči LS UniCredit Leasing a.s.

vo výške 16 369 EUR zo splátkového kalendára od 07/21 na 6 rokov so splatnosťou 07/2027.

Dlhodobé bankové úvery

461.100

Je tvorený zostatkom istiny vo výške 131 940 EUR z úveru poskytnutého spoločnosti zo SLSP,a.s. vo výške 150 000 EUR v júni 2019 na 15 rokov.

461.200

Je tvorený zostatkom istiny vo výške 15 932 EUR z úveru SLSP, a.s. poskytnutého spoločnosti na 6 rokov v 12/20 na zmiernenie finančných dopadov v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID-19.

Krátkodobé záväzky

Sú tvorené záväzkami z obchodného styku z účtu 321. vo výške 7 692 EUR, záväzkami voči zamestnancom a poisťovniam z účtov 331. a 336. vo výške 3 660 EUR za rok 2022.

Odložené poisťné voči SP od 11/21-02/22 je vo výške 6 950 EUR,

Daňové záväzky predstavujú záväzok na dani z pridanej hodnoty 5 444 EUR, dani zo miezd 1 108 EUR a dani PO vo výške 10 060 EUR.

Ostatné krátkodobé záväzky sú tvorené zostatkom účtu 472. SF vo výške 6 321 EUR.

Pohľadávky a záväzky z obchodného styku k 31.12. 2022

Pohľadávky z obchodného styku spoločnosť neeviduje.

Záväzky z obchodného styku sú vo výške 7 692 EUR, z toho po lehote splatnosti 4 380 EUR.

Náklady a výnosy účtovnej jednotky

vznikli v súvislosti so zabezpečením predmetu činnosti reštauračných služieb.

Výsledok hospodárenia za rok 2022 po zdanení vykazuje účtovná jednotka v členení :

Náklady celkom 302 465 EUR

Výnosy celkom 332 789 EUR

Zisk +30 324 EUR

Výnosy účtovnej jednotky v zdaňovacom období 2022 boli ovplyvnené, okrem príspevkov na podporu zamestnanosti vo výške 6 196 EUR, aj dotáciami z Ministerstva dopravy a výstavby SR na podporu cestovného ruchu v súvislosti so zmiernením negatívnych následkov pandémie ochorenia COVID-19, vo výške 3 978 EUR.

Odvodové povinnosti

HV pred zdanením +40 384,54 EUR

Pripočítateľné položky +15 427,09 EUR / výdavky nad limit ZDP 5 110,81 EUR, rozdielne odpisy 1 166,40 EUR a sumy nezaplatené do onca zdaňovacieho obdobia 2954 EUR podľa § 17 ods. 19 ZDP a mzdy do výšky príspevku ÚPSVR 6195,88 EUR/

Odpočítateľné položky - 7 905,88 EUR /sumy zaplatené v zdaňovacom období podľa § 17 ods.19 ZDP 1 710 EUR a FP ÚPSVR 6 195,88 EUR oslob.od dane/

Výsledný vzťah k ŠR

Splatná daň z príjmu PO 10 060,21 EUR

Trenčianske Teplice, jún 2023

Tomáš Pěčonka
konateľ