

**Poznámky ÚčMÚJ 3 – 01 IČO 36301507 DIČ 2020175047  
Rok 2023**

**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 10

**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 8 745 EUR.

##### Obežný majetok

Je tvorený zásobami na účtoch 112. v analytickom členení v celkovej výške 2 393 EUR. Zostatok finančných účtov 211. a 221. je vo výške – 32 260 EUR, z toho 211. 14 772 EUR a 221. Kontokorentný účet – 47 032 EUR. Ostatné pohľadávky z účtu 335. vo výške 385 000 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 31.12.2023 je 2 573,57 EUR.

##### Dlhodobé záväzky

##### 474.210 Záväzok voči LS UniCredit Leasing a.s.

vo výške 12 985 EUR zo splátkového kalendára od 07/21 na 6 rokov so splatnosťou 07/2027.

##### 472.Sociálny fond vo výške 6 713 EUR.

##### Dlhodobé bankové úvery

##### 461.100

Je tvorený zostatkom istiny vo výške 121 380 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 11 864 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 9 938 EUR, záväzkami voči zamestnancom a poisťovniam z účtov 331. a 336. vo výške 25 128 EUR, z toho odložené poisťné voči SP od 11/21 - 02/22 je vo výške 6 950 EUR.

Daňové záväzky predstavujú záväzok na dani z pridanej hodnoty 680 EUR, dani zo miezd 2 360 EUR a dani PO vo výške 9 659 EUR.

### Pohľadávky a záväzky z obchodného styku k 31.12. 2023

Pohľadávky z obchodného styku spoločnosť neeviduje.

Záväzky z obchodného styku sú vo výške 9 938 EUR, z toho po lehote splatnosti 6 677 EUR.

### Náklady a výnosy účtovnej jednotky

vznikli v súvislosti so zabezpečením predmetu činnosti reštauračných služieb.

Výsledok hospodárenia za rok 2023 po zdanení vykazuje účtovná jednotka v členení :

Náklady celkom 308 371 EUR

Výnosy celkom 344 072 EUR

Zisk +35 701 EUR

### Odvodové povinnosti

HV pred zdanením +45 360,66 EUR

Pripočítateľné položky +3 590,43 EUR / výdavky nad limit ZDP 664,03 EUR, rozdielne odpisy 1 166,40 EUR a sumy nezaplatené do konca zdaňovacieho obdobia 1760 EUR podľa § 17 ods. 19 ZDP/

Odpočítateľné položky - 2 954,00 EUR /sumy zaplatené v zdaňovacom období podľa § 17 ods.19 ZDP/

Výsledný vzťah k ŠR

Splatná daň z príjmu PO 9 659,39 EUR

Trenčianske Teplice, jún 2024

Tomáš Pěčonka  
konateľ