

**Poznámky ÚčMÚJ 3 – 01 IČO 36301507 DIČ 2020175047
Rok 2015**

**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 : konatelia : Veronika Kyslerová
Tomáš Pěčonka

Spoločníci : Veronika Kyslerová, 50 % podiel na ZI
Tomáš Pěčonka, 50 % podiel na ZI

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 11

**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 budovy vo výške 36 311,89 EUR a pozemku vo výške 18 462,46 EUR.

Obežný majetok

Je tvorený zásobami na účtoch 112. v analytickom členení v celkovej výške 1 827,63 EUR, krátkodobými pohľadávkami z účtu 315. Ostatné pohľadávky, týkajúce sa platobných kariet za rok 2015, prevedených v januári 2016 vo výške 344,14 EUR a účtom 381. NBO vo výške 35,39 EUR z poistenia domu roka 2016.

Zostatok finančných účtov 211. a 221. je vo výške 37 848,36 EUR.

Pasíva účtovnej jednotky

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

Kapitálové fondy

Zostatok účtu 413 v celkovej výške 73 026,62 EUR je tvorený vkladom zosnulého konateľa vo výške 66 387,84 EUR a vkladom zosnulého spoločníka vo výške 6 638,78 EUR.

Fondy zo zisku

Rezervný fond 421.

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

Rezervný fond bol doplnený 5 % zo zisku v roku 1999 vo výške 99,95 EUR a v roku 2003 10 % zo zisku vo výške 1 703,15 EUR.

V roku 2004 bol rezervný fond doplnený 10% zo zisku roka 2003 vo výške 439,75 EUR.

V roku 2009 v zmysle par. 11. odst.2 zákona č. 659/2007 rozhodnutím konateľov bol rozdiel vzniknutý v dôsledku premeny menovitej hodnoty vkladu do ZI zo slovenskej meny na euro vykrytý z rezervného fondu spoločnosti vo výške 1,22 EUR. Celková výška RF k 31.12.2015 je 2 573,57 EUR.

Dlhodobé záväzky

Zostatok účtu 479.

vo výške 31 866,16 EUR predstavuje osobnú pôžičku zosnulého spoločníka účtovnej jednotke.

Účet časového rozlišenia pasív 384.

Predstavuje dlhodobé výnosy budúcich období vo výške 10 268,14 EUR. Je tvorený nenávratným finančným príspevkom zo Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a.s. Bratislava v zmysle podmienok „Programu podpory rozvoja cestovného ruchu v SR č. 5“, ktorý bol poskytnutý spoločnosti na investície do zariadenia cestovného ruchu dňa 16.12.2003 vo výške 26 621,52 EUR.

Finančný príspevok sa premietal do výnosov účtovnej jednotky vo výške 1/20, t.j. po dobu odpisovania stavby.

Krátkodobé záväzky

Sú tvorené záväzkami z obchodného styku z účtu 321. vo výške 3 013,71 EUR, záväzkami voči zamestnancom a poisťovniam z účtov 331. a 336. vo výške 4 309,04 EUR za 12/2015, uhradené v roku 2016.

Daňové záväzky predstavujú záväzok na dani z pridanej hodnoty za 12/2015, splatný v 1/2016.

Záväzok na dani z príjmov roka 2015 vo výške 5 807,63 EUR je splatný v roku 2016.

Ostatné krátkodobé záväzky sú tvorené najmä zostatkom účtu 365. vo výške 134 774,95 EUR čo je osobný vklad zosnulého konateľa, zostatkom účtu 472. SF vo výške 3 566,97 EUR a účtom ČR pasív 383.VBO vo výške 410,07 EUR.

Pohľadávky a záväzky z obchodného styku k 31.12.2015

Pohľadávky z obchodného styku spoločnosť neeviduje.

Záväzky z obchodného styku sú vo výške 3 013,71 EUR do lehoty splatnosti

Náklady a výnosy účtovnej jednotky

vznikli v súvislosti so zabezpečením predmetu činnosti reštauračných služieb.

Výsledok hospodárenia za rok 2015 po zdanení vykazuje účtovná jednotka v členení :

Náklady celkom	166 001 EUR
Výnosy celkom	203 031 EUR
Zisk	+37 030 EUR

Odvodové povinnosti

HV pred zdanením	+ 43 377,82 EUR
Pripočítateľné položky	+ 3 076,88 EUR / výdavky nad limit ZDP 2 226,88 EUR a sumy neuhradené do konca zdaňovacieho obdobia 850 EUR/

Výsledný vzťah k ŠR

Daň z príjmu PO	5 807,63 EUR
-----------------	--------------

Trenčianske Teplice, jún 2016

Veronika Kyslerová
konateľ

Tomáš Pěčonka
konateľ