

**Poznámky ÚčMÚJ 3 – 01 IČO 36301507 DIČ 2020175047
Rok 2016**

**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 17

**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 rozdielnych 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 29 939,89 EUR a pozemku vo výške 18 462,46 EUR.

Obežný majetok

Je tvorený zásobami na účtoch 112. v analytickom členení v celkovej výške 3 768,05 EUR, krátkodobými pohľadávkami z účtu 315. Ostatné pohľadávky, týkajúce sa platobných kariet za rok 2016, prevedených v januári 2017 vo výške 183,38 EUR .

Zostatok finančných účtov 211. a 221. je vo výške 47 232,79 EUR.

Pasíva účtovnej jednotky

Tvorí 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 31.12.2016 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 rozlíšenia pasív 384.

Predstavuje dlhodobé výnosy budúcich období vo výške 8 556,14 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 3 230,96 EUR, záväzkami voči zamestnancom a poisťovniam z účtov 331. a 336. vo výške 12 324,49 EUR za 12/2016, uhradené v roku 2017 a záväzkom voči konateľke Veronike Kyslerovej z pôžičky, ktorú poskytla spoločnosti v roku 2016 vo výške 3 500 EUR, vedenej na účte 333.

Daňové záväzky predstavujú záväzok na dani z pridanej hodnoty za 12/2016, splatný v 1/2017.

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 3 844,03 EUR a účtom ČR pasív 383.VBO vo výške 420,13 EUR.

Pohľadávky a záväzky z obchodného styku k 31.12.2016

Pohľadávky z obchodného styku spoločnosť neeviduje.

Záväzky z obchodného styku sú vo výške 3 230,96 EUR do lehoty splatnosti

Náklady a výnosy účtovnej jednotky

vznikli v súvislosti so zabezpečením predmetu činnosti reštauračných služieb.

Výsledok hospodárenia za rok 2016 po zdanení vykazuje účtovná jednotka v členení :

Náklady celkom	292 646 EUR
Výnosy celkom	296 539 EUR
Zisk	+ 3 893 EUR

Odvodové povinnosti

HV pred zdanením	+ 4 853,14 EUR
Pripočítateľné položky	+ 1 627,25 EUR / výdavky nad limit ZDP 847,25 EUR a sumy nezaplatené do konca zdaňovacieho obdobia 780 EUR podľa § 17 ods.19 ZDP/
Odpočítateľné položky	- 850,00 EUR /sumy zaplatené v zdaňovacom období podľa § 17 ods.19 ZDP/
Výsledný vzťah k ŠR	
Daňová licencia	960,00 EUR

Trenčianske Teplice, marec 2017

Veronika Kyslerová
konateľ

Tomáš Pěchonka
konateľ

