

**Poznámky ÚčMÚJ 3 – 01 IČO 36301507 DIČ 2020175047
Rok 2017**

**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 23 567,89 EUR, pozemku vo výške 18 462,46 EUR a kamerovým systémom vo výške 4 208,12 EUR.

Obežný majetok

Je tvorený zásobami na účtoch 112. v analytickom členení v celkovej výške 3399 EUR, krátkodobými pohľadávkami z účtu 315. Ostatné pohľadávky, týkajúce sa platobných kariet za rok 2017, prevedených v januári 2018 vo výške 1 163,16 EUR .

Zostatok finančných účtov 211. a 221. je vo výške 43 029,18 EUR.

Pasíva účtovnej jednotky

Tvorí fondy spoločnosti, záväzky z obchodných vzťahov, voči spoločníkom, 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 31.12.2017 je 2 573,57 EUR.

Dlhodobé záväzky

Zostatok účtu 479.

vo výške 31 866,16 EUR predstavuje zostatok pôžičky spoločníka účtovnej jednotke.

Účet časového rozlíšenia pasív 384.

Predstavuje dlhodobé výnosy budúcich období vo výške 6 844,14 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 2 371,82 EUR, záväzkami voči zamestnancom a poisťovniam z účtov 331. a 336. vo výške 12 557,84 EUR za 12/2017, uhradené v roku 2018 a záväzkom voči konateľke Veronike Kyslerovej z pôžičky, ktorú poskytla spoločnosti v roku 2017 vo výške 3 000 EUR, vedenej na účte 333.

Daňové záväzky predstavujú záväzok na dani z pridanej hodnoty za 12/2017, splatný v 1/2018.

Ostatné krátkodobé záväzky sú tvorené zostatkom účtu 472. SF vo výške 4 276,84 EUR, účtom ČR pasív 383.VBO vo výške 474,38 EUR a záväzkom z účtu 379. splatným v 01/2018 vo výške 97,59 EUR.

Pohľadávky a záväzky z obchodného styku k 31.12 2017

Pohľadávky z obchodného styku spoločnosť neeviduje.

Záväzky z obchodného styku sú vo výške 2371,82 EUR, po lehote splatnosti 300.-EUR.

Náklady a výnosy účtovnej jednotky

vznikli v súvislosti so zabezpečením predmetu činnosti reštauračných služieb.

Výsledok hospodárenia za rok 2017 po zdanení vykazuje účtovná jednotka v členení :

| | |
|----------------|-------------|
| Náklady celkom | 327 268 EUR |
| Výnosy celkom | 322 202 EUR |
| Strata | - 5 066 EUR |

Odvodové povinnosti

HV pred zdanením + 4 106,37 EUR

Pripočítateľné položky + 6 747,33 EUR / výdavky nad limit ZDP 5 747,33 EUR
a sumy nezaplatené do konca zdaňovacieho
obdobia 1 000 EUR podľa § 17 ods.19 ZDP/
Odpočítateľné položky - 780,00 EUR /sumy zaplatené v zdaňovacom období podľa
§ 17 ods.19 ZDP/

Výsledný vzťah k ŠR

Daňová licencia 960,00 EUR

Trenčianske Teplice, marec 2018

Veronika Kyslerová
konateľ

Tomáš Pěčonka
konateľ