

**Poznámky ÚčMÚJ 3 – 01 IČO 36301507 DIČ 2020175047
Rok 2018**

**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 16

**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 17 195,89 EUR, pozemku vo výške 18 462,46 EUR a kamerovým systémom vo výške 3 110,12 EUR.

Obežný majetok

Je tvorený zásobami na účtoch 112. v analytickom členení v celkovej výške 3201,96 EUR, krátkodobými pohľadávkami z účtu 315. Ostatné pohľadávky, týkajúce sa platobných kariet za rok 2018, prevedených v januári 2019 vo výške 1 304,89 EUR .

Zostatok finančných účtov 211. a 221. je vo výške 50 189,75 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 31.12.2018 je 2 573,57 EUR.

Dlhodobé záväzky

Účet časového rozlíšenia pasív 384.

Predstavuje dlhodobé výnosy budúcich období vo výške 5 132,14 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 5 839,91 EUR, záväzkami voči zamestnancom a poisťovniam z účtov 331. a 336. vo výške 13 684,82 EUR za 12/2018, uhradené v roku 2019.

Daňové záväzky predstavujú záväzok na dani z pridanej hodnoty za 12/2018, splatný v 1/2019.

Ostatné krátkodobé záväzky sú tvorené zostatkom účtu 472. SF vo výške 4 769,21 EUR, účtom ČR pasív 383.VBO vo výške 449,92 EUR a záväzkom z účtu 379. splatným v 01/2019 vo výške 189,32 EUR.

Pohľadávky a záväzky z obchodného styku k 31.12 2018

Pohľadávky z obchodného styku spoločnosť neeviduje.

Záväzky z obchodného styku sú vo výške 5 839,91 EUR, po lehote splatnosti 550.-EUR.

Náklady a výnosy účtovnej jednotky

vznikli v súvislosti so zabezpečením predmetu činnosti reštauračných služieb.

Výsledok hospodárenia za rok 2018 po zdanení vykazuje účtovná jednotka v členení :

Náklady celkom 354 478 EUR

Výnosy celkom 377 729 EUR

Zisk +23 251 EUR

Odvodové povinnosti

HV pred zdanením +27 241,04 EUR

Pripočítateľné položky +2 918,18 EUR / výdavky nad limit ZDP 1 203,18 EUR
a sumy nezaplatené do konca zdaňovacieho
obdobia 1 715 EUR podľa § 17 ods.19 ZDP/
Odpočítateľné položky - 1 000,00 EUR /sumy zaplatené v zdaňovacom období podľa
§ 17 ods.19 ZDP/

Výsledný vzťah k ŠR

Splatná daň z príjmu PO 3 989,64 EUR

Trenčianske Teplice, február 2019

Veronika Kyslerová
konateľ

Tomáš Pěčonka
konateľ