

**Poznámky ÚčMÚJ 3 – 01 IČO 36301507 DIČ 2020175047  
Rok 2020**

**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 13

**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 4 451,89 EUR, pozemku vo výške 18 462,46 EUR a kamerovým systémom vo výške 914,12 EUR.

##### Obežný majetok

Je tvorený zásobami na účtoch 112. v analytickom členení v celkovej výške 2 994,18. Zostatok finančných účtov 211. a 221. je vo výške 72 611,83 EUR. Ostatné pohľadávky tvoria účet 335. vo výške 195 000 EUR, pôžička poskytnutá konateľovi spoločnosti a účet 385. Príjmy BO týkajúce sa fin. príspevku za 12/20 na zamestnancov z ÚPSVR.

##### 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 31.12.2020 je 2 573,57 EUR.

##### Dlhodobé záväzky

##### Dlhodobý úver 461.100

Je tvorený zostatkom istiny vo výške 141 620 EUR z úveru poskytnutého spoločnosti zo SLSP,a.s. vo výške 150 000 EUR v júni 2019 na 15 rokov.

##### Účet časového rozlíšenia pasív 384.

Predstavuje dlhodobé výnosy budúcich období vo výške 1 708,14 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.

##### Bežný bankový úver

Je tvorený zostatkom účtu 461.200 vo výške 19 154,92 EUR. Bol poskytnutý zo SLSP,a.s. na zmiernenie finančných dopadov na spoločnosť, v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID-19, v celkovej výške 20 000 EUR, v decembri 2020.

### Krátkodobé záväzky

Sú tvorené záväzkami z obchodného styku z účtu 321. vo výške 3 976,43 EUR, záväzkami voči zamestnancom a poisťovniam z účtov 331. a 336. vo výške 5 712,43 EUR za 2020, uhradené v roku 2020.

Daňové záväzky predstavujú záväzok na dani z pridanej hodnoty 150,85 EUR, dani zo miezd 1 433,64 EUR a dani PO vo výške 4 808,13 EUR.

Ostatné krátkodobé záväzky sú tvorené zostatkom účtu 472. SF vo výške 5 610,04 EUR.

### Pohľadávky a záväzky z obchodného styku k 31.12 2020

Pohľadávky z obchodného styku spoločnosť neeviduje.

Záväzky z obchodného styku sú vo výške 3 976,43 EUR, po lehote splatnosti .

### Náklady a výnosy účtovnej jednotky

vznikli v súvislosti so zabezpečením predmetu činnosti reštauračných služieb.

Výsledok hospodárenia za rok 2020 po zdanení vykazuje účtovná jednotka v členení :

Náklady celkom 240 142 EUR

Výnosy celkom 257 029 EUR

Zisk +16 887 EUR

### Odvodové povinnosti

HV pred zdanením +21 694,83 EUR

Pripočítateľné položky + 20 988,96 EUR / výdavky nad limit ZDP 303,04 EUR  
a sumy nezaplatené do konca zdaňovacieho  
obdobia 2 090 EUR podľa § 17 ods.19 ZDP  
mzdy do výšky príspevku ÚPSVR 18 595,92/  
Odpočítateľné položky - 19 787,92 EUR /sumy zaplatené v zdaňovacom období podľa  
§ 17 ods.19 ZDP 1 192 EUR a FP ÚPSVR  
18 595,92 EUR oslob.od dane/

Výsledný vzťah k ŠR

Splatná daň z príjmu PO 4 808,13 EUR

Trenčianske Teplice, jún 2021

Tomáš Pěčonka  
konateľ