

**Poznámky ÚčMÚJ 3 – 01 IČO 36301507 DIČ 2020175047  
Rok 2021**

**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 10

**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 pozemku vo výške 18 462,46 EUR a osobným autom Hyundai Tuscon vo výške 20 409 EUR.

##### Obežný majetok

Je tvorený zásobami na účtoch 112. v analytickom členení v celkovej výške 2 184 EUR. Zostatok finančných účtov 211. a 221. je vo výške 99 614 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 12/21 na zamestnancov z ÚPSVR vo výške 5 980,83 EUR.

##### 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 31.12.2021 je 2 573,57 EUR.

##### Dlhodobé záväzky

##### 474.210 Záväzok voči LS UniCredit Leasing a.s.

vo výške 19 652,75 EUR zo splátkového kalendára od 07/21 na 6 rokov so splatnosťou 07/2027.

##### Dlhodobé bankové úvery

##### 461.100

Je tvorený zostatkom istiny vo výške 137 220 EUR z úveru poskytnutého spoločnosti zo SLSP, a.s. vo výške 150 000 EUR v júni 2019 na 15 rokov.

##### 461.200

Je tvorený zostatkom istiny vo výške 19 154,92 EUR z úveru SLSP, a.s. poskytnutého spoločnosti na 6 rokov v 12/20 na zmiernenie finančných dopadov v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID-19.

### Krátkodobé záväzky

Sú tvorené záväzkami z obchodného styku z účtu 321. vo výške 3214,32 EUR, záväzkami voči zamestnancom a poisťovniam z účtov 331. a 336. vo výške 18 802,62 EUR za 2021. Daňové záväzky predstavujú záväzok na dani z pridanej hodnoty 3 314,97 EUR, dani zo miezd 1989,37 EUR a dani PO vo výške 5 795,59 EUR. Ostatné krátkodobé záväzky sú tvorené zostatkom účtu 472. SF vo výške 5 947,28 EUR.

### Pohľadávky a záväzky z obchodného styku k 31.12. 2021

Pohľadávky z obchodného styku spoločnosť neeviduje.

Záväzky z obchodného styku sú vo výške 3 214,32 EUR, z toho po lehote splatnosti 2 391,32 EUR.

### Náklady a výnosy účtovnej jednotky

vznikli v súvislosti so zabezpečením predmetu činnosti reštauračných služieb.

Výsledok hospodárenia za rok 2021 po zdanení vykazuje účtovná jednotka v členení :

Náklady celkom 215 447 EUR

Výnosy celkom 235 857 EUR

Zisk +20 410 EUR

Výnosy účtovnej jednotky v zdaňovacom období 2021 boli ovplyvnené, okrem príspevkov na podporu zamestnanosti vo výške 11 894,81 EUR, aj dotáciami z Ministerstva dopravy a výstavby SR na podporu cestovného ruchu v súvislosti so zmiernením negatívnych následkov pandémie ochorenia COVID-19, vo výške 32 108,66 EUR.

### Odvodové povinnosti

HV pred zdanením +26 205,76 EUR

Pripočítateľné položky +15 377,12 EUR / výdavky nad limit ZDP 1189,11 EUR, rozdielne odpisy 583,20 EUR a sumy nezaplatené do konca zdaňovacieho obdobia 1 710 EUR podľa § 17 ods. 19 ZDP a mzdy do výšky príspevku ÚPSVR 11 894,81 EUR/

Odpočítateľné položky - 13 984,81 EUR /sumy zaplatené v zdaňovacom období podľa § 17 ods.19 ZDP 2 090 EUR a FP ÚPSVR 11 894,81 EUR oslob.od dane/

Výsledný vzťah k ŠR

Splatná daň z príjmu PO 5 795,59 EUR

Trenčianske Teplice, jún 2022

Tomáš Pěčonka  
konateľ