

# Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2022

## bez povinnosti auditu

Zostavené dňa: 02.06.2023

Schválené dňa : 02.06.2023

### Všeobecné údaje

#### 1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka:	EL NACIONAL s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Magnezitárska 2/A, 040 13 Košice
IČO:	47207655
DIČ:	2023807533
Dátum založenia:	05.11.2022
Dátum vzniku:	05.11.2022

Hlavné činnosti: SKNACE: 56.10.01  
Jedálne

#### 2. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť EL NACIONAL s.r.o. bola zostavená za obdobie od 5. novembra 2022 do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2022.

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

**4. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti**

Štatutárny orgán: Róbert Gerec - konateľ

Prokúra: Filip Navrátil  
Mgr. Lukáš Vrábek

Spoločníci: Róbert Gerec  
Mgr. Lukáš Vrábek  
Filip Navrátil  
Daniel Takáč  
Ing. Martin Joščák

Vklad, splatené: Róbert Gerec - 1 500,- EUR  
Mgr. Lukáš Vrábek - 750,- EUR  
Filip Navrátil - 750,- EUR  
Daniel Takáč - 1 500,- EUR  
Ing. Martin Joščák - 1 500,- EUR

**Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.
4. Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. nakupovaný hmotný a nehmotný majetok, zásoby pohľadávky a záväzky pri ich obstaraní obstarávacou cenou
2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku nominálnou hodnotou
3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie.
4. prenajatý majetok formou finančného prenájmu parag.26odst.8
5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu A.
6. spoločnosť účtuje o rezervách zákonných na dovoľenku a tvorí rezervy aj na krytie známych rizík a strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
9. Spoločnosť v roku 2022 – účtovala **021** – Stavby – 0EUR, oprávky k stavbám 0 EUR, na účte Samostatných hn. vecí a súborov HV **022** – 248 101,99 EUR, Oprávky k nim k 31.12.2022 – 4 027,48 EUR, DHM – softvér **013** – 2 460,- EUR / Oprávky k softvéru **073** – 102,50 EUR  
ZH DHM k 31.12.2022 – STAVBY – 0EUR, SHV – 246 432,01 EUR.
10. Spoločnosť na účte **111** účtuje – nákupy – obstaranie materiálu – 0EUR a na účte **112** – materiál na sklade – 28 875,83 EUR.
11. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518.
12. Spoločnosť stanovila pravidlá na účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 EUR a nižšie účtuje na ťarchu účtu zásob.
13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
14. V spoločnosti pracoval počas roka 22 zamestnancov.
15. Spoločnosť vykazuje stav pokladne **211** - k 31.12.2022 – 87 154,09,- EUR
16. Spoločnosť vykazuje stav BÚ **221** - k 31.12.2022 – 9 648,43,- EUR
17. Spoločnosť vykazuje na účte **249** - k 31.12.2022 – prijaté pôžičky – 30 880,- EUR
18. Spoločnosť vykazovala k 31.12.2022 pohľadávky z OS - **311** – 8 768,73 EUR
19. Spoločnosť vykazovala k 31.12.2022 pohľadávky z OS - **314** – 13 112,06 EUR
20. Spoločnosť vykazovala k 31.12.2022 ostatné pohľadávky - **315** – 9 722,12 EUR
21. Spoločnosť vykazovala záväzky z OS – **321** v hodnote: - 184 672,04 EUR, ost. záväzky: - **379** – 0 EUR, prijaté preddavky **324** – 0 EUR ostatné záväzky **325** – 0 EUR. ND **326** – 2 681,34 EUR

22. Spoločnosť vykazovala k 31.12.2022 pohľadávky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni **336** - v hodnote 6 062,09 EUR, Daň zo závislej činnosti **342** – 710,39 EUR
23. Spoločnosť vykazovala, k 31.12.2022 záväzky voči zamestnancom v hodnote 10 734,04 EUR
24. Spoločnosť vykazovala k 31.12.2022 pohľadávky voči spol. – 0,- EUR, záväzky voči spoločníkom **365** - 355 000 EUR
25. Spoločnosť vykazuje záväzky voči štátnemu rozpočtu a to zaúčtovanú Daň z príjmov PO splatnú za rok 2022 – **341** vo výške - 0,- EUR.
26. Spoločnosť vykazuje pohľadávky voči štátnemu rozpočtu – pohľadávky voči DU **343** - 55 733,41 EUR, povinnosť DPH 12/2022- 0 EUR, ostatné dane a poplatky – **345** – 800,80 EUR, preddavky Daň z príjmu – **341** - 0 EUR
27. Spoločnosť účtuje iné pohľadávky –**378** –10 138,37 EUR /zábezpeka 10 000 EUR. Iné záväzky – **379** – 0 EUR
28. Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na dovolenku 2022 – 0 EUR
29. Spoločnosť účtovala na účte náklady budúcich období – **381** – 333,45 E
30. Spoločnosť za rok 2022 vykázala Hospodársky výsledok - 122 488 EUR pred zdanením a po zdanení – 122 488 EUR.
31. Spoločnosť v roku 2022 účtovala na účte Základné imanie **411** – 6 000 EUR a na účte **413** Ostatné kapitálové fondy – 135 000 EUR. Na účte **428** –účtovala nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške – 253 707,04 EUR a na účte **429** neuhradenú stratu minulých rokov – 397 070,73 EUR.  
Záväzky zo SF účtovala na účte **472** vo výške 3 227,44 EUR
32. Spoločnosť v roku 2022 účtovala Náklady na účte **501** - spotreba materiálu vo výške 84 839,15 EUR a na účte energií **502** – 7 887,57 EUR  
Na účte služieb **511** – Opravy a udržiavanie – 15 271,08 EUR  
Na účte **513** – Náklady na reprezentáciu – 390 EUR  
Na účte **518** – Ostatné služby – 52 097,75 EUR  
Na účte **521** – Mzdové náklady – 12 677,70 EUR /// **524** – Záonné sociálne zabezpečenie – 4 457,69 EUR ///**527** – Záonné sociálne náklady – 75,55 EUR  
Na účte **545** – Ostatné pokuty, penále a úrok z.o. – 15 EUR  
Na účte **548** – Ostatné náklady na hosp. činnosť – 732,68 EUR  
Odpisy DNM a DHM - **551**– 4 129,98 EUR  
Ostatné finančné náklady – **568** – 414,77 EUR
33. Tržby z predaja služieb – účtované na účte **602** vo výške 60 421,94 EUR  
Aktivácia VS - 0 EUR  
Tržby z predaja DHHM - 0 EUR  
Ostatné výnosy HČ - 81,91 EUR

Firma obnovila činnosť prostredníctvom novej prevádzky EL NACIONAL – bar, reštaurácia a zábava.

v Košiciach 02.06.2023

Gerec Róbert

konateľ spoločnosti