

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2023

bez povinnosti auditu

Zostavené dňa: 27.06.2024

Schválené dňa : 27.06.2024

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 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 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 31.12.2023.

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

Použitie 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 dovolenku 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 2023 – účtovala **021** – Stavby – 0EUR, oprávky k stavbám 0 EUR, na účte Samostatných hn. vecí a súborov HV **022** – 302 807,47 EUR, Oprávky k nim k 31.12.2023 – 50 068,78 EUR, DHM – softvér **013** – 5 420,- UR / Oprávky k softvéru **073** – 1 827,50 EUR
ZH DHM k 31.12.2023 – STAVBY – 0EUR, SHV – 256 331,19 EUR

10. Spoločnosť na účte **111** účtuje – nákupy – obstaranie materiálu – 0EUR a na účte **112** – materiál na sklade – 20 243,24 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 20 zamestnancov.
15. Spoločnosť vykazuje stav pokladne **211** - k 31.12.2023 – 250 616,12,- EUR
16. Spoločnosť vykazuje stav BÚ **221** - k 31.12.2023 – 44,95,- EUR
17. Spoločnosť vykazuje na účte **249** - k 31.12.2023 – prijaté pôžičky – 30 880,- EUR
18. Spoločnosť vykazovala k 31.12.2023 pohľadávky z OS - **311** – 3 224,03 EUR
19. Spoločnosť vykazovala k 31.12.2023 pohľadávky z OS - **314** – 2 971,81 EUR
20. Spoločnosť vykazovala k 31.12.2023 ostatné pohľadávky - **315** – 9 031,56 EUR
21. Spoločnosť vykazovala záväzky z OS – **321** v hodnote: - 93 770,754 EUR, ost. záväzky: - **379** – 0 EUR, prijaté preddavky **324** – 3 0000 EUR ostatné záväzky **325** – 22 338 EUR. ND **326** – 1 480,03 EUR
22. Spoločnosť vykazovala k 31.12.2023 pohľadávky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni **336** - v hodnote 5 461,15 EUR, Daň zo závislej činnosti **342** – 228,64 EUR

23. Spoločnosť vykazovala, k 31.12.2023 záväzky voči zamestnancom v hodnote 11 461,60 EUR
24. Spoločnosť vykazovala k 31.12.2023 pohľadávky voči spol. – 0,- EUR, záväzky voči spoločníkom **365** - 480 0000 EUR
25. Spoločnosť vyказuje záväzky voči štátnemu rozpočtu a to zaúčtovanú Daň z príjmov PO splatnú za rok 2023 4 398,61 – **341** vo výške – 4 398,61,- EUR.
26. Spoločnosť vyказuje pohľadávky voči štátnemu rozpočtu – pohľadávky voči DU **343** – 4 688,05 EUR, povinnosť DPH 12/2023- 0 EUR, ostatné dane a poplatky – **345** – 23,10 EUR, preddavky Daň z príjmu – **341** – 4 398,61 EUR
27. Spoločnosť účtuje iné pohľadávky –**378** –10 596,31 EUR /zábezpeka 10 596,31 EUR. Iné záväzky – **379** – 1 406,110 EUR
28. Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na dovolenku 2023 – 4 077,84 EUR
29. Spoločnosť účtovala na účte náklady budúcich období – **381** – 15 635,88
30. Spoločnosť za rok 2023 vykázala Hospodársky výsledok - 41 199 EUR pred zdanením a po zdanení – 36 800 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 – 253 126,04 EUR a na účte **429** neuhradenú stratu minulých rokov – 519 559,27 EUR.
Záväzky zo SF účtovala na účte **472** vo výške 3 488,9 EUR
32. Spoločnosť v roku 2023 účtovala Náklady na účte **501** - spotreba materiálu vo výške 595 973,21 EUR a
33. na účte energií **502** – 54 445,21 EUR
Na účte služieb **511** – Opravy a udržiavanie – 4 037 EUR
Na účte **513** – Náklady na reprezentáciu – 5849 EUR
Na účte **518** – Ostatné služby – 259 405 EUR
Na účte **521** – Mzdové náklady – 178 480 EUR /// **524** – Zákonné sociálne zabezpečenie – 60 809 EUR ///**527** – Zákonné sociálne náklady –12 165 EUR
Na účte **545** – Ostatné pokuty, penále a úrok z.o. –250 EUR
Na účte **548** – Ostatné náklady na hosp. činnosť – 24 952 EUR
Odpisy DNM a DHM - **551**– 47 766 EUR
Ostatné finančné náklady – **568** – 10 444 EUR
Cestovné 512- 1 360,91 EUR
Ostatné dane a poplatky 538 – 2 031,15
33. Tržby z predaja služieb – účtované na účte **602** vo výške 1 287 961,08 EUR
Aktivácia VS – 7 050 EUR
Tržby z predaja DHHM – 1 148,16 EUR
Ostatné výnosy HČ - 7,99 EUR

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

v Košiciach 27.06.2024

Gerec Róbert
konateľ spoločnosti