

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E M I N E N T , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B e r n o l á k o v a

Číslo

PSČ

Názov obce

Z l a t é M o r a v c e

Číslo telefónu

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

o f f i c e @ e m i n e n t . s k

Zostavené dňa: 26..03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Pokiaľ v poznámkach nie je uvedené všetko, čo je taxatívne uvedené v Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje obsah poznámok tvoriacich súčasť účtovnej závierky, potom nie je pre to u tejto účtovnej jednotky náplň.

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno a sídlo	EMINENT, spol. s r.o.
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	16.11.1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	22.11.1993
IČO	31445551
Hlavný predmet činnosti	Reštauračné, hotelové a stravovacie služby

2. Pracovníci

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Rok 2012	Rok 2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	38
počet vedúcich zamestnancov	3	3

3. Údaje o ručení v iných spoločnostiach

Spoločnosť EMINENT, spol. s r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za EMINENT, spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka spoločnosti EMINENT, spol. s r.o. za rok 2012 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 30.7.2013.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

1. Členovia orgánov spoločnosti:

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Karol Urban
Štatutárny orgán	Konateľ	Štefan Kobes

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní.

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v €	v %		
a	B	C	D	E
Ing. Karol Urban	99 582	50%	50%	50%
Štefan Kobes	99 582	50%	50%	50%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť EMINENT, spol. s r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti bez akýchkoľvek neočakávaných dopadov.
- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
- Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách oficiálnej meny platnej v Slovenskej republike, t.j. v eurách.
- Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
- Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, k zásobám nie sú vytvorené opravné položky.
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov (t. j. historických nákladov) a ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacími cenami. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (inštalácia, montáž, dopravné),
- zásoby - obstarávacími cenami, vrátane prepravného, poštovného.
- pohľadávky a záväzky sa oceňujú nominálnymi hodnotami, pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia čím sa vyjadruje ich možná realizovateľná hodnota,
- záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sa oceňujú nominálnymi hodnotami, rezervy – v očakávanej výške záväzku,
- časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje nominálnymi hodnotami,
- daň z príjmov sa oceňuje nominálnou hodnotou.

9. Odpisový plán

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Daňové odpisy sú rovnomerné, spôsob odpisovania sa nemení. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia spoločnosť účtuje ako služby na účet 518. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu 501.

10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

1.1. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011 Súvahy)

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2013								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 101	882 658	265 600	-	-	-	-	-	1 178 359
Prírastky									
Úbytky			2 092						2 092
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	30 101	882 658	263 508	-	-	-	-	-	1 176 267

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	440 570	261 939	-	-	-	-	-	702 509
Prírastky		43 889	3 047						46 936
Úbytky			2 092						2 092
Stav na konci účtovného obdobia	-	484 459	262 894	-	-	-	-	-	747 353
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-		-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									-
Úbytky									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	30 101	442 088	3 661	-	-	-	-	475 850
Stav na konci účtovného obdobia	-	30 101	398 199	614	-	-	-	-	428 914

Úbytok obstarávaných investícií v sume 2,092- € je spôsobený predajom. V roku 2013 spoločnosť neinvestovala.

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma	Názov a sídlo poisťovne
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné a havarijné poistenie	-	Uniqua poisťovňa a.s.
Budovy	Poistenie nehnuteľností	248 343	Kooperatíva a.s.
Stroje	Postenie strojov	-	Kooperatíva a.s.

Na dlhodobý majetok je zriadené záložné právo, subjekt nemôže s ním neobmedzene nakladať.

2. Zásoby (r. 031 Súvahy)

Štruktúra zásob je nasledovná:

Zásoby	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Materiál	9 816	9 112
Tovar	10 522	14 067
Spolu	20 338	23 179

2.1 Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	žiadne
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	žiadne

Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 Súvahy)

3.1. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2013			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2013			
Pohľadávky z obchodného styku	182 746	59 386	242 132
Krátkodobé pohľadávky spolu	182 746	59 386	242 132

Bežná splatnosť pohľadávok je v priemere 14-30 dní

3.2. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Rok 2013				
	Stav OP k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	8 050	362	-	7 881	531
Pohľadávky spolu	8 050	362	-	7 881	531

K rizikovým pohľadávkam, ktoré sú neuhradené 100% opravnú položku.

4. Finančné účty (r. 055 Súvahy)

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	K 31.12.2012	K 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	3 352	1 049
Bežné bankové účty	2 759	84 913
Spolu	6 111	85 962

5. Položky časového rozlišení

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlišení na strane aktív

Opis položky časového rozlišení	K 31.12.2012	K 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	756	923
poistné (majetok, pohľadávky)	-	494
Energie, tel. poplatky	-	349
odborná tlač	-	80

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 Súvahy)

1.1 Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Rok 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	E	F
Základné imanie	199 164				199 164
Neuhradená strata minulých rokov	0		82 943		-82 943
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-82943	244 370			161 427
S P O L U	116 221	244 370	82 943	-	277 648

Položka vlastného imania	Rok 2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	E	F
Základné imanie	199 164				199 164
Neuhradená strata minulých rokov	-237 539	237 539			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-54 071	-	28 872		-82 943
S P O L U	-92 446	237 539	28 872	-	116 221

1.2. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2012 a návrh rozdelenia za rok 2013

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty.

Spoločnosť vykázala v roku 2012 hospodársky výsledok 0,-.

Strata roka 2013 bude pravdepodobne preúčtovaná na účet neuhradených strát minulých rokov.

2. Rezervy (r. 089 Súvahy)

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Rok 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 262	22 835	-	-	20 807
rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	14 914	17 459	14 914	-	17 459
rezerva na nevyfaktur.dodávky	3 348	-	-	-	3 348

V rezervách je nevyfakturovaná daň z nehnuteľnosti .

3. Záväzky (r. 094 a 106 Súvahy)

3.1. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	K 31.12.2013	K 31.12.2012
Záväzky po lehote splatnosti	320 156	365 211
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	434 761	441 987
Krátkodobé záväzky spolu	434 761	441 987
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 959	36 776
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	36 959	36 776

Spoločnosť vykazuje daňové záväzky v lehote splatnosti pozostávajúce z nedoplatku na dani z pridanej hodnoty za december 2013 vo sume 5.312 €, dani z motorových vozidiel v sume 249 € a závislej činnosti 1.174 € - spolu 6.735 €.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu a pôžičky od spoločníkov.

3.2. Sociálny fond (z r. 103 Súvahy)

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 587	2 544
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 274	1 223
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 274	1 223
Čerpanie sociálneho fondu	1 091	1 180
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 770	2 587

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od spriaznenej os. UK	€	0	31.12.2017	17 095	17 095
Pôžička od spriaznenej os. KŠ	€	0	31.12.2017	17 094	17 094

3.5. Časové rozlíšenie (r. 121 Súvahy)

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	K 31.12.2012	K 31.12.2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1856	10863
Výdavky za energie	-	10863
Ostatné	1856	-

G. VÝNOSY

1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 Výkazu ziskov a strát)

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služ. rešt.hot.strav.		Tržby za ostatné služby	
	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2012
a	b	c	d	E	F	g
Tuzemsko	99 549	104 273	1 519 191	822 533	-	-
		-	-	-	-	-
Spolu	99 549	104 273	1 519 191	822 533	-	-

Spoločnosť sa orientuje na reštauračných, hotelových a stravovacích služieb

2. Ostatné výnosy

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4024	5946
Tržby z predaja majetku a materiálu	291	-
Výnos z odpisu pohľadávok	3 229	1 509
Inventúrne rozdiely	380	-
Poistné plnenie	-	1 671
Ostatné výnosy	124	2 766
Finančné výnosy, z toho:	2	2
výnosové úroky	2	2
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	-

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 519 191	822 533
Tržby za tovar	99 549	104 273
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 024	5 946
Čistý obrat celkom	1 622 764	932 752

H. NÁKLADY

1. Náklady na predaný tovar (r. 02 Výkazu ziskov a strát)

Položka	2013	2012
OC predaného tovaru	63512	69589

2. Ostatné náklady

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	539 264	91 355
Nájomné	7 153	6 716
Telekomunikačné poplatky	6 277	7 832
Upratovanie, vývoz odpadu	16 696	12 514
Opravy a udržiavanie	37 418	33 206
Hotelové a rešt.služby ext.	427 607	-
Ostatné služby SOŠ	379	273
Ostatné služby	43 678	30 814
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6818	6978
Odpis pohľadávky	3228	1 509
Poistenie majetku	3331	-
Ostatné náklady		5 469
Finančné náklady, z toho:	1751	1499
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1751</i>	<i>1499</i>
bankové poplatky	1628	1499
nákladové úroky	123	-
Mimoriadne náklady, z toho:	0	1285
Manká a škody		1285

CH. DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Rok 2013			Rok 2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	E	F	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	161 427	X	X	-82 943	X	x
teoretická daň	X	37 128	23	X	-15 759	19
Daňovo neuznané náklady /*	2 286	526	23	4 324	821	19
Výnosy nepodliehajúce dani /**	3 355	772	23	87 001	16 530	19
Umorenie daňovej straty	160 358	36 882		0	0	
Spolu	0	0	23	-165 620	-31 468	19
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	0	23	x	0	19

/* V položke sú zahrnuté aj ďalšie položky zvyšujúce výsledok hospodárenia, ktoré ovplyvňujú základ dane z príjmov

/** V položke sú zahrnuté aj ďalšie položky znižujúce výsledok hospodárenia, ktoré ovplyvňujú základ dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Základ dane predstavuje 0 €.

I. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Transakcie medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Pasívne obchody

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Rok 2013	Rok 2012
a	b	c	d
Štefan KOBES KANVOD, Zlaté Moravce	03	2 305	23 219
KANVOD, spol. s r.o., Zlaté Moravce	03	7 174	3 902
KANVOD SK, s.r.o., Bratislava	03	87 987	-

Aktívne obchody

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Rok 2013	Rok 2012
a	b	c	d
Štefan KOBES KANVOD, Zlaté Moravce	03	4 076	1 639
KANVOD, spol. s r.o., Zlaté Moravce	03	8 111	4 746
KANVOD SK, s.r.o., Bratislava	03	5 099	2 533

J. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti. Spoločnosť pokračuje vo svojej činnosti ďalej.