

Poznámky k ÚZ

IČO 4 4 5 3 1 7 2 9

DIČ 2 0 2 2 7 4 7 6 3 9

VUMATEX, s.r.o.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť VUMATEX, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 09.01.2009 a do obchodného registra bola zapísaná (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., pod č. vložky 63026/L). Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 14.11.2014 rozhodlo o zlúčení obchodnej spoločnosti VUMATEX, s.r.o. ako nástupníckej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou EFEL SK, s.r.o. ako zrušovanej spoločnosti a o prechode imania zrušovanej spoločnosti na obchodnú spoločnosť VUMATEX, s.r.o. VUMATEX, s.r.o. sa týmto stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti EFEL SK, s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby,
- služby občerstvenia,
- s tým súvisiace služby a nákup a predaj materiálu

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
1	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18.06.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Nevyžaduje sa

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia František Zicho
 Ludmila Bošková
 Spoločníci: František Zicho
 Ludmila Bošková

Poznámky k ÚZ

IČO 4 4 5 3 1 7 2 9

DIČ 2 0 2 2 7 4 7 6 3 9

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníkmi sú Ľudmila Bošková a František Zicho.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Opisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Opisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

V prvom roku odpisovanie je majetok zaradený do odpisových skupín nasledovne:

Poznámky k ÚZ

IČO 4 4 5 3 1 7 2 9

DIČ 2 0 2 2 7 4 7 6 3 9

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis
1 – kancelárske a IT vybavenie, autá, niektoré stroje	4 roky	1/4
2 – stavebné a poľnohospodárske stroje, TV prijímače	6 rokov	1/6
3 – špeciálne technické stroje a prístroje	8 rokov	1/8
4 – montované stavby, niektoré zariadenia	12 rokov	1/12
5 – stavby, budovy okrem tých čo sú v 6	20 rokov	1/20
6 – bytové stavby, hotely a podobné, administratívne	40 rokov	1/40
Drobný dlhodobý hmotný majetok	jednorazový odpis	

Majetok odpisuje spoločnosť formou rovnomerného odpisu.

(c) Cenné papiere a podiely -

Cenné papiere v súčasnosti spoločnosť nevlastní.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami.

(e) Zákazková výroba

Nie je evidovaná

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Nie je evidovaná

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu – nie sú**(n) Prenájom (lízing) – nie je obstaraný**

Poznámky k ÚZ

IČO

4	4	5	3	1	7	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	4	7	6	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Na nehnuteľnosť – penzión v obci Terchová - Štefanová bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa (banky) na zabezpečenie investičného úveru vo výške j k 31.11.2016 129 780,- EUR. Následne bol úver vyplatený z pôžičiek od sp. VUMAT SK, s. r. o. – pôžička k 31.12.2016 vo výške 76 500,- EUR, stav nezmenený aj k 31.12.2022 a STEEL Mounting, s. r. o. k 31.12.2016 pôžička vo výške 59 000,- EUR, stav k 31.12.2022 v sume 61 000 EUR. Úver voči OTP banke bol k 31.12.2016 splatený.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetokv ZC, na ktorý je zriadené záložné právo

nie je

Spoločnosť nadobudla nehnuteľný majetok zlúčením so spoločnosťou EFEL SK, s.r.o. a to k 14.11.2014

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Nie sú

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku

nie sú evidované

2. Dlhodobý finančný majetok – nie je evidovaný

Poznámky k ÚZ

IČO 4 4 5 3 1 7 2 9

DIČ 2 0 2 2 7 4 7 6 3 9

3. Zásoby

Stav zásob nie je evidovaný .

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj – nie je obstaranie evidované

4. Údaje o zákazkovej výrobe

zákazková výroba nie je evidovaná

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

zákazková výstavba nie je evidovaná

6. Pohľadávky

Opravné položky nie sú tvorené v r. 2022

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - nie sú pohľadávky zabezpečené záložným právom

Hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nie sú evidované.

7. **Krátkodobý finančný majetok** – nie je evidovaný

8. **Vlastné akcie** – nie sú

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. **Rezervy** – nie sú tvorené.

Poznámky k ÚZ

IČO 4 4 5 3 1 7 2 9

DIČ 2 0 2 2 7 4 7 6 3 9

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Krátkodobé obchodné záväzky spolu	16 120	1 222
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 120	1 222
Záväzky po lehote splatnosti	6 000	0

3. Sociálny fond

Tvorba SF v roku 2022 bola 44,76 EUR.

4. Vydané dlhopisy – nie sú evidované**5. Bankové úvery – nie sú evidované**

Spoločnosť prevzala úver a to zlúčením so spoločnosťou EFEL SK. Spoločnosť EFEL SK kúpila penzión v Terchovej Štefanovej z prostriedkov úveru, úver poskytnutý v pôvodnej sume 240 000 31.12.2013, splácaný Q splátkami.

Na zabezpečenie investičného úveru v hodnote k 30.11.2016 v zostatkovej hodnote 129 780,- EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na predmet kúpy (penzión s pozemkami).

Následne bol k 31.12.2016 úver vyplatený zo zdrojov od sp. VUMAT SK a STEEL Mounting, s.r.o., ktoré poskytli pôžičky v celkovej sume 135 500 EUR. Tieto pôžičky sú evidované aj v r. 2022.

Pôžičky – stav k 31.12.2022:

VUMAT SK, s.r.o. suma 76 500,- EUR, splatnosť r. 2026.

STEEL MOUNTING, s. r. o. suma 61 000,- EUR, splatnosť r. 2026

6. Časové rozlíšenie – nie je evidované**7. Deriváty – nie sú evidované****G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH – nie sú****H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky – nie sú****2. Podmienený majetok – nie je****I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené Konateľom neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú

Poznámky k ÚZ

IČO

4	4	5	3	1	7	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	4	7	6	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Nie sú.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali o udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 180 000 EUR vykázaný peňažný vklad spoločníka, ktorý nezvyšoval základné imanie a preúčtovanie časti záväzkov voči spoločníkom.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov bolo e vykázané precenenie nehnuteľného majetku pri zlúčení so spoločnosťou EFEL SK- zvýšenie hodnoty pozemkov. Na výšku vlastného imania to však nemalo zásadný vplyv, nakoľko pri hodnote budovy penziónu bola účtovaná opravná položka z titulu precenenia (zníženie hodnoty). Oceňovacie rozdiely boli na základe rozhodnutia spoločníkov preúčtované do kapitálových fondov k 31.12.2021.

M. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Nie sú

N. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Nie sú