

VAK SH Senica, s.r.o.

**INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
za rok končiaci sa 31. decembra 2022**

VAK SH Senica, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v EUR. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu [súvaha (s) alebo výkaz ziskov a strát (v)].

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Základné údaje o účtovnej jednotke

Spoločnosť LAMAJA s.r.o. bola k 1.12.2021 premenovaná na VAK SH Senica, s.r.o..

K tomuto dátumu sa zmenila aj akcionárska štruktúra spoločnosti – jediným spoločníkom sa stala spoločnosť GEMINI CAPITAL,a.s., ktorá odkúpila akcionársky podiel.

Názov a adresa	VAK SH Senica s.r.o. Továrenská 532, Senica
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	30.04.2016
Dátum zápisu do obchodného registra	30.04.2016
IČO	50302965
Hlavný predmet činnosti	Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom Výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií Vývoj, výroba zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a zariadení sledovania pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste Čistenie kanalizačných systémov Diagnostika kanalizačných potrubí Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom Prípravné práce k realizácii stavby Uskutočňovanie stavieb a ich zmien Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriéru a interiérov Inžinierska činnosť, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby Prieskum trhu a verejnej mienky Skladovanie a uskladňovanie Prevádzkovanie verejného skladu Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu Počítačové služby Prenájom hnuteľných vecí Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov Reklamné a marketingové služby Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom Výroba jednoduchých výrobkov z kovu

1.2. Zamestnanci k 31. decembru 2022

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2022 zamestnancov.

1.3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je individuálna účtovná závierka spoločnosti VAK SH Senica, s.r.o. Bola zostavená za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 (ďalej „účtovné obdobie“) podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia – 31. decembru 2022 bola spracovaná ako riadna účtovná.

1.4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť VAK SH Senica, s.r.o. nie je neobmedzené ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú uzávierku k 31. decembru 2022 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení zmien, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení zmien a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č. 4455/2003-92) v znení zmien.
- b) 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.
- c) Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách alebo opravných položkách.
- d) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov pri ich vzniku je nasledovné:
 - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorý sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním, napr. prepravné, do doby ich zaradenia do používania.
 - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (aktívacia) sa oceňuje skutočnými vlastnými nákladmi (priamy materiál, priame mzdy, výrobná réžia). Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou.
 - Cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacími cenami
 - Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacími cenami, ktoré sa v analytickej evidencii rozdeľovali na vopred stanovenú cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Ako oceňovací rozdiel sú ostatné obstarávacie náklady zásob surovín a materiálu (prepravné, clo, rozdiel medzi vopred stanovenou cenou a fakturovanou cenou, skonto, poplatky za otvorenie akreditívu). Oceňovacie rozdiely sa vypočítavajú a zúčtovávajú analyticky podľa údajov o spotrebe do nákladov podľa jednotlivých druhov zásob.
 - Pohľadávky, peňažné prostriedky, ceniny a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou.
 - Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
 - Dlhopisy a úvery sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
 - Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.
 - Bezodplatne nadobudnuté emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- e) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

VAK SH Senica, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURO kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát, vrátane nerealizovaných kurzových rozdielov prepočítaných pri prekurzovaní položiek majetku a záväzkov k 31. 12. 2022.

f) Odpisy

Výška daňových odpisov sa vypočítava na základe zákona č. 595/2003 Z. z.

g) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Krátkodobé pohľadávky pozostávajú z pohľadávok z obchodného styku, z daňových pohľadávok, ktoré predstavujú nevrátenú daň z pridanej hodnoty. Záväzky s dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé. Záväzky s dobou splatnosti na 12 mesiacov sú účtovne vedené ako dlhodobé záväzky, ale tá časť položky, ktorej zostatková doba splatnosti je menej ako 12 mesiacov, je v súvahe vykazovaná ako krátkodobý záväzok.

h) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť

i) Daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Daň z príjmov sa počíta 21 % (15%) (rok 2020: 21%) z daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, vychádza z rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov a nevyužitých daňových nárokov vzťahujúcich sa na budúce obdobia.

j) Cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacími cenami

k) Pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou

l) Spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby

m) Peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou

n) Účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou

o) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou

p) Časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou

3. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV V SÚVAHE

3.1. Vklad časti podniku

3.2. Dlhodobý nehmotný majetok

V súčasnosti spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

3.3. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	-		-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	85 000	-	-	-	-	-	-	85 000
Prírastky - precenenie	-		-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-		-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia		85 000							85 000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 417	-	-	-	-	-	-	1 417
Prírastky	-	6257							6257
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 673							7 673
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	83 583	-	-	-	-	-	-	83 583
Stav na konci účtovného obdobia	-	77 326	-	-	-	-	-	-	77 326

Spoločnosť nemá na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo a ani obmedzené právo s ním nakladať.

3.4. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2022 nevlastnila žiadne materiálové zásoby.

3.5. Pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 032		22 273
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	680	-	680
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 712	-	39 382

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom, ani inou formou zabezpečenia.

3.6. Finančné účty

Spoločnosť má zriadený jeden bankový účet v mene EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Bežné bankové účty	3 269	133
Peniaze v pokladni	3 172	3 172
Spolu	6 441	3 305

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

3.7. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	59 850	23 036
Krátkodobé záväzky spolu	59 850	23 036
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	84 150	105 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	84 150	105 000

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

3.8. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky	b	c	d	84 150	105 000

Spoločnosť má pôžičku od materskej spoločnosti GEMINI CAPITAL, a.s.

4. VÝNOSY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	130 740	18 561
- tržby z predaja vlastných výr. a služieb	130 740	18 561
- ostatné	-	
Finančné výnosy	-	

5. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	35 074	500
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	141 653	20 022
Spotreba materiálu, energie	132 310	18 605
ostatné	6 282	1 417
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady	3 061	309