

Čl. I Všeobecné informácie

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

SHA-RAK s.r.o.
Tatranská 35, 974 11 Banská Bystrica

IČO: 36717797

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, odd. Sro, vložka č. 12467/S.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

SK NACE 70.22.0

- podnikateľské poradenstvo

Výskumnú ani vývojovú činnosť spoločnosť nemá .

2, Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.decembru 2021, bola schválená valným zhromaždením dňa 28.03.2022.

3, Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zák. NR SR č. 431/2002 Zz. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1. 2022 do 31.12.2022. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

4, Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 bola elektronicky uložená do Registra účtovných závierok.

5. Informácia o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6. Informácia o počte zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2022 0

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

a, Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

b, Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok.

c, Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

d, Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi bežného roka. Vlastné náklady sú oceňované na základe predbežných kalkulácií, ktoré sú k 31.12. príslušného roka upravené podľa skutočných priamych nákladov a príslušnej časti režijných nákladov.

e, Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Opravnými položkami sa znižuje menovitá, či obstarávací cena pohľadávok, u ktorých je zo všetkých známych skutočností zrejmé, že sú rizikové a ťažko vymožiteľné.

f, Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g, Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období a výnosov a výdavkov budúcich období

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

h, Rezervy

Spoločnosť v roku 2022 nevytvárala rezervy.

ch, Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené – prevzaté záväzky 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i, Cudzí mena

Záväzky a pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky. Ku dňu účtovnej závierky sa prepočítavajú, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, na euro kurzom ECB, ku dňu účtovnej závierky – k 31.12. daného roka. Nakúpená cudzia mena, pre účely cestovných výdavkov, sa oceňuje kurzom, za ktorý bola nakúpená.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Informácie o peňažných prostriedkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 0 | 133 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 981 | 1209 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 981 | 1342 |

3. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1000 | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1000 | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

4. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Spoločnosť nemá obsahovú náplň

5. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata | 366 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 366 |
| Iné | |
| Spolu | 366 |

6. Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 14 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 14 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 24613 | 24500 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 24613 | 24500 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

7. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Spoločnosť nemá obsahovú náplň

8. Informácie o tržbách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | | 100 |
| Tržby za tovar | | |

9. Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 230 | 345 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 230 | 345 |
| Nájom | 120 | 120 |
| Ostatné služby | 110 | 225 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Mzdy | | |
| Zákonné a sociálne zabezpečenie | | |
| Dane a poplatky | | |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | 122 | 121 |
| <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> | 122 | 121 |
| Bankové poplatky | 122 | 121 |
| | | |
| Náklady výnimočného rozsahu, z toho: | | |
| | | |

10. Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 615 | x | x | -366 | x | x |
| teoretická daň | x | 92 | 15 | x | | 15 |
| Daňovo neuznané náklady | 80 | 12 | 15 | 75 | | 15 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | 620 | 93 | 15 | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | 75 | 11 | 15 | | | |
| Spolu | 0 | 0 | 15 | -291 | | 15 |
| Splatná daň z príjmov | x | | | x | | |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 0 | | x | 0 | |