

A. Informácie o účtovnej jednotke :

- a) AQUAKOR STAVEBNINY s.r.o., Partizánska 7/4, 966 81 Žarnovica
IČO: 45860564, DIČ: 2023107185, dátum založenia: 16.09.2010,
dátum zápisu do OR 21.09.2010
Základné imanie: 10 000 Eur
- b) - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- reklamné a marketingové služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	14
počet vedúcich zamestnancov	2	2

- d) Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
- e) Riadna účtovná závierka k 31.12.2023 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti
- f) Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením 29.03.2023

E. Informácie o použitých zásadách a účtovných metódach :

- b) Nehnuteľnosti IM 2 a IM 3 preradené do klasifikácie 1220, tj. 6 odpis.skupina, prepočet odpisov
- c) - Hmotný majetok do 1 700,00 Eur (drobný) je účtovaný na účet 50155, odpísaný jednorazovo
- DHM nad 1 700,00 Eur odpisovaný
- majetok sa odpisuje rovnomerne
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacími cenami
8. zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacími cenami
12. pohľadávky sa oceňujú nominálnou hodnotou
- Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.
13. finančný majetok sa oceňuje reálnou hodnotou
14. časové rozlíšenia na strane aktív súvahy sa oceňujú reálnou hodnotou
15. záväzky, vrátane rezerv sa oceňujú reálnou hodnotou
16. časové rozlíšenia na strane pasív sa oceňujú reálnou hodnotou
- Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie.

Rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca za IV.Q. roku a počtu dní nevyčerpanej

dovolenky.

21. daň z príjmov splatná za bežné obdobie a za zdaň. obdobie sa oceňuje reálnou hodnotou

Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním

d) Tvorba odpisového plánu :

- odpisový plán účtovných odpisov je zostavený na základe odhadu doby používania majetku od mesiaca zaradenia do používania
- pri zmene daňových odpisov sa účtovné odpisy nemenia
- odpisový plán daňových odpisov je zostavený v zmysle § 22 a nasl. zák.č.595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
- doba odpisovania je stanovená podľa § 26 ods.1 + príloha č.1 zák.č.595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
- ročné odpisové sadzby sú stanovené podľa § 27 zák.č.595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
- účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy :

a2. Dlhodobý hmotný majetok

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	127019	404174	152061				0		683254
Prírastky		0	45600			0	0		45600
Úbytky	0		10565			0	0		10565
Presuny	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	127019	404174	187096			0	0		718289
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	199068	136014			0	0		335100
Prírastky	0	17776	8561			0	0		26337
Úbytky	0	0	10565			0	0		10565
Stav na konci účtovného obdobia	0	216844	134010			0	0		350854
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	127019	205106	16047			0	0		348172
Stav na konci účtovného obdobia	127019	187330	53086			0	0		367435

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	127019	404174	152061				0		683254
Prírastky		0	0			0	0		0
Úbytky	0					0	0		0
Presuny	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	127019	404174	152061			0	0		683254
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	181292	129578			0	0		310870
Prírastky	0	17776	6436			0	0		24212
Úbytky	0	0				0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	199068	136014			0	0		335082
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	127019	222882	24083			0	0		373984
Stav na konci účtovného obdobia	127019	205106	16047			0	0		348172

- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:
poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou
- poistná zmluva s poisťovňou Allianz a.s.
 - Ročné poistné vo výške 1 383,25 €
- c) Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom preveze práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.
- j) Podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom ... 50% DAQUA v.o.s.
Hodnota podielu k 01.01.2019: 30 505,00 Eur
Hodnota podielu k 31.12.2019: 30 505,00 Eur
Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM: 13 278,00 Eur
Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM: 33421,07 Eur
- m) Obchodná spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.
- o) Nehnuteľnosť na predaj :

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0

Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0
--	---

r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	2343,08	456,98			2800,06
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2343,08	456,98			2800,06

Faktúra 20190254 ... 4186,16 Eur ..riziková pohľadávka.... OP vo výške 20% (daňová OP) r.2020

Faktúra 20190259 913,90 Eur ..riziková pohľadávka ... OP vo výške 20% (daňová OP) r.2020

Faktúra 20190254 ... 4186,16 Eur ..riziková pohľadávka.... OP vo výške 50% (daňová OP) r.2021

Faktúra 20190259 913,90 Eur ..riziková pohľadávka ... OP vo výške 50% (daňová OP) r.2021

Faktúra 20190259 913,90 Eur ..riziková pohľadávka ...OP vo výške 100% (daňová OP) r.2022

Faktúra 20190254 čiastočne uhradená

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27125	28474	55599
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	33421	20636	54057
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8374		8374
Iné pohľadávky	2970		2970

Krátkodobé pohľadávky spolu	71890	49110	121000
-----------------------------	-------	-------	--------

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	108249	131267
Krátkodobé pohľadávky spolu	108249	131267
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12751	4409
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	12751	4409

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17448	8324
Bežné bankové účty	97653	143210
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-122	-121
Spolu	114979	151413

zb. Náklady budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1241	624
Havarijné poistenie	72	69
Poistenie majetku - komplexné	234	238
Povinné zmluvné poistenie	188	102
Služby výpočtovej techniky	134	171
Telefónne poplatky	42	44
Ekonomické poradenstvo	571	0

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy :

a) údaje o vlastnom imaní :

- popis základného imania vklad spoločníka zapísané v obchodnom registri
10 000,- € - splatené
- rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	--

Účtovný zisk	727123
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	47739
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	774862

b) Druhy rezerv za bežné účtovné obdobie :

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Rezerva na záručné opravy						
Krátkodobé rezervy, z toho:	12529	12303	10757	1772	12303	2024
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	12529	12303	10757	1772	12303	2024
Rezerva -plyn	0		0		0	

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:						
177Rezerva na záručné opravy						
Krátkodobé rezervy, z toho:	10233	12529	10233		12529	2023
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	10233	12529	10233		12529	2023
Rezerva -plyn	0		0		0	

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			

Závázky z obchodného styku			
Závázky zo sociálneho fondu	1022		1022
Ostatné dlhodobé záväzky	373889		373889
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé pohľadávky spolu	374911		374911
Krátkodobé záväzky			
Závázky z obchodného styku	24996		24996
Čistá hodnota zákazky	0		0
Nevyfakturované dodávky	1475		1475
Závázky voči spoločníkom a združeniu			
Závázky voči zamestnancom	12155		12155
Závázky zo sociálneho poistenia	7621		7621
Daňové záväzky a dotácie	13766		13766
Krátkodobé záväzky spolu	60013		60013

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	60013	73327
Krátkodobé záväzky spolu	60013	73327
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1022	1539
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	373889	403889
Dlhodobé záväzky spolu	374911	405428

g) Závázky zo sociálneho fondu :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1539	1700
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	886	886
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	886	886
Čerpanie sociálneho fondu	1403	1047
Konečný zostatok sociálneho fondu	1022	1539

i) Bankové úvery:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Úver na nákup HIM	EUR				
Krátkodobé bankové úvery					
	EUR				

j) Výnosy budúcich období:

Opis položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Výnosy bud.období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom pozemku	0	0

H. Informácie o výnosoch :

g) Údaje o výnosoch , údaje o čistom obrate :

Typ tovarov, služieb	Oblasť odbytu Slovenská republika- maloobchodné predajne	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	1439114	1510435
Výrobky, zmena stavu výrobkov	0	0
Tržby za služby	0	144
Ostatné výnosy	1122	1335
Výnosy z podielov	33421	33894
Výnosy z predaja majetku	2250	0
SPOLU	1475907	1545808

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		
Výrobky	0	0		0	0

Zvieraťa					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x	695	48
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	0	0		0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	695	48

I. Informácie o nákladoch :

bežné účt.obdobie

predchádzajúce ú.o.

a) náklady na energie	11 653,75 Eur	5833,84 Eur
ostatné služby	16 785,62 Eur	11 433,71 Eur
b) náklady na materiál	24 228,91 Eur	20 259,53 Eur
náklady na opravy a údržbu	10 801,37 Eur	9 235,65 Eur
náklady na mzdy a poistné a sociálne	252 357,22 Eur	259 079,10Eur
náklady na nákup tovaru	1 080 952,44 Eur	1 135 040,23Eur
zostatková cena predaného IM	1 174,31 Eur	0 Eur
náklady na banky a poistné	11 033,77 Eur	10 668,52 Eur

J. 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:	31487	x	x	60906	x	x
teoretická daň	x	6612	21	x	12790	21
Daňovo neuznané náklady	3277	688	21	2320	488	21
Výnosy nepodliehajúce dani	527	111	21	536	113	21
Umorenie daňovej straty						
Spolu	34237	7189	21	62690	13156	21
Splatná daň z príjmov	x	7189	21	x	13156	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	7189	21	x	13166	21

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach :

b) Opis a hodnota záväzkov voči spriazneným osobám :

2. ekonomické vzťahy so spriaznenou firmou :

DAQUA v.o.s., IČO: 36052621
Partizánska 3, Žarnovica
podiel vo výške 50%

* - pohľadávka z HV v.o.s.

54 057,33 Eur

3. ekonomické vzťahy so spriaznenou osobou :

Ing. Emil Hanus – konateľ

Slobody 56, Žarnovica

- záväzky voči spoločníkom – pôžička 373 888,80 Eur

4. ekonomické vzťahy so spriaznenou firmou:

AQUAKOR s.r.o., IČO:36046868
Partizánska 4, Žarnovica

- predaj stavebného materiálu -pohľadávky 22 951,20 Eur
- opravy skladu a predajne+tovar -záväzky 8 695,86 Eur

Záväzky a pohľadávky sú vykázané v bežných trhových cenách.

P. Prehľad zmlien vlastného imania :

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	10000				10000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	727123	47739			774862
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	47739	24297		47739	24297
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10000				10000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatútne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	653813	73310			727123
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73310	47739		73310	47739
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením :

I/ zvýšenie hospodárskeho výsledku

a/ TAB A r. 7 manká a škody – predajne – invent.manko.....	694,71 Eur
b/ TAB A r.16 - pokuty	196,60 Eur
c/ TAB A r.16 – ostatné	0,00 Eur
d/ r.140 mandátarne služby nezaplatené do 31.12.	551,38 Eur
e/ TAB A r.15 výdavky osobnej potreby 20%	159,36 Eur
f/ TAB A r.5 odmeny za vymáhanie pohľadávok nad 50%.....	293,47 Eur
g/ TAB A r.3 nadspotreba PHM	206,77 Eur
i/ TAB A r.16 zostatková cena predaného IM	1 174,31 Eur
j/ r.150 rozdiel účt. a daň.odpisov	0,00 Eur

II/ zníženie hospodárskeho výsledku

a/ r.230 rozdiel účt. a daň.odpisov	46,24 Eur
b/ r. 270 zaplatené mand.slужby za 2022	481,13 Eur

Faktúry pre r. 140

DoFa 24.... DAQUA v.o.s – mandat.slужby 2023 551,38 Eur ...uhradená2024

Faktúry pre r. 270

DoFa 230061 DAQUA v.o.s. - mandat.slужby 2022481,13 Eur ... uhradená ..19.04.2023

Body, ktoré nemajú náplň, nie sú v týchto poznámkach a v tabuľkách uvedené.

Zostavené dňa: 28.03.2024

Vystavil: Lichnerová Martina
účtovníčka

Schválil: Ing. Emil Hanus
konateľ