

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Róbert Mačák AQUATERM, s.r.o.
Zimná 405/6
059 01 Spišská Belá

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)	26.6.2008
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	12.9.2012
prenájom hnutelých vecí	12.9.2012
služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov	30.5.2014
činnosť podnikateľských, organizačných a ek. poradcov	30.5.2014
reklamné a marketingové služby	30.5.2014
služby požičovní	30.5.2014
uskutočňovanie stavieb a ich zmien	30.5.2014
dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a inter.	30.5.2014

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 15.04.2024

Schvaľovací orgán : valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2012 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	68
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Obstarávacia cena:

- hmotný majetok, zásoby

Menovitá hodnota:

- peňažné prostriedky a ceniny

- pohľadávky pri ich vzniku

- záväzky pri ich vzniku

Úbytok zásob - metóda FIFO

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, doba použiteľnosti viac ako jeden rok, vstupná cena viac ako 2400 eur.

Samostatné hnutelné veci, doba použiteľnosti viac ako jeden rok, vstupná cena viac ako 1700 eur.

Na pohľadávky spoločnosti účtovná jednotka tvorila opravné položky.

Na zásoby spoločnosti účtovná jednotka netvorila opravné položky.

II. 3) Informácia o transakciách neuvedených v súvahe

Účtovná jednotka nerealizovala žiadne transakcie neuvedené v súvahe.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	5	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	14	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		

Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacia cena	34	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	54	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	náklady budúcich období, príjmy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	74	
Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	záväzky z obchodného styku	áno	Menovitá hodnota	122	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	výdavky budúcich období, výnosy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávacia cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	133	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softvér	6,00	Časová	Rovnomerné	6	6

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dopravné prostriedky	4,00	Časová	Rovnomerné	4	4
Stroje a zariadenia	4,00	Časová	Rovnomerné	4	4
Manipulačné stroje	6,00	Časová	Rovnomerné	6	6
Úložné zariadenia	6,00	Časová	Rovnomerné	6	6
Inventár, nábytok	6,00	Časová	Rovnomerné	6	6

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		371 283						371 283
Prírastky		42 350						42 350
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		413 633						413 633
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		137 636						137 636
Prírastky		90 531						90 531
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		228 167						228 167
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		233 647						233 647
Stav na konci účtovného obdobia		185 466						185 466

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		199 782						199 782
Prírastky		171 501						171 501
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		371 283						371 283
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 630						68 630
Prírastky		69 006						69 006
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		137 636						137 636
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								

obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		131 152						131 152
Stav na konci účtovného obdobia		233 647						233 647

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 220		1 043 795				7 200		1 075 215
Prírastky			68 583						68 583
Úbytky			32 956				7 200		40 156
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	24 220		1 079 422				7 200		1 103 642
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			679 078						679 078
Prírastky			156 716						156 716
Úbytky			32 956						32 956
Stav na konci účtovného obdobia			802 838						802 838
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 220		364 717				7 200		396 137

Stav na konci účtovného obdobia	24 220		276 584						300 804
--	---------------	--	----------------	--	--	--	--	--	----------------

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 220		970 239				121 515		1 115 974
Prírastky			317 700				7 200		324 900
Úbytky			244 144				121 515		365 659
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	24 220		1 043 795				7 200		1 075 215
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			779 248						779 248
Prírastky			143 974						143 974
Úbytky			244 144						244 144
Stav na konci účtovného obdobia			679 078						679 078
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 220		190 991				121 515		336 726
Stav na konci účtovného obdobia	24 220		364 717				7 200		396 137

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku		7 410			7 410
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU		7 410			7 410

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	750 048	434 972	1 185 020
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	104 410		104 410
Krátkodobé pohľadávky spolu	854 458	434 972	1 289 430

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	13 572	15 057
odpočítateľné	13 572	15 057
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	3 257	3 162
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	58 811	74 281
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	58 811	74 281

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Náklady budúcich období:	
- nájomné, poisťné a služby platené dopredu	16 017 eur
Príjmy budúcich období:	
- priznané obrátové bonusy za tovar	10 111 eur

III. 2) Pasíva

III. 2a) Vlastné imanie

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Róbert Mačák st.	3 985		3 985	3 985	
Eva Mačáková	3 984		3 984	3 984	
Róbert Mačák ml.	995		995	995	
Peter Mačák	995		995	995	
SPOLU	9 959		9 959	9 959	

III. 2 a2) Tvorba kapitálového fondu z príspevkov

Ostatné kapitálové fondy sú vytvorené vo výške 387 000 eur.
Sú vytvorené vkladom jediného spoločníka z jeho vlastných zdrojov.

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	128 155

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	32 266
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	32 266

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 148				33 327
Nevyčerpané dovolenky a poistné	29 813	30 992	29 813		30 992

Zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, audit	2 335	2 335	2 335		2 335

III. 2 c) Závazky - do a po lehote splatnosti			
Závazok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Závazky z obchodného styku	123	2 287 374	

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 617 784	2 086 985
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 617 784	2 086 985
Závazky po lehote splatnosti		

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 072	8 038
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 072	8 038
Čerpanie sociálneho fondu	7 298	8 038
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 774	0

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB Leasing	EUR	3,41	15.3.2026	2 563	2 563	

spotrebný úver						
VÚB spotrebný úver	EUR	5,83	30.5.2026	8 703	8 703	
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	5,55	28.02.2025	2 108	2 108	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	3,41	31.12.2025	9 850	9 850	
VÚB spotrebný úver	EUR	5,83	31.12.2025	20 045	20 045	
VUB Kontokorentný úver	EUR	2,2	31.12.2025	1 069 038	1 069 038	956 850

III. 2 i2) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobá časť termínového úveru	EUR	1,9	30.09.2024	0	0	102 872
Krátkodobé finančné výpomoci						
Finančná výpomoc od konateľa E. Mačákovej	EUR	0	31.12.2024	0	0	20 000

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Výdavky budúcich období krátkodobé v sume 33 090 eur.

Priznané obrátové bonusy pre odberateľov vyplatené v roku 2025 za rok 2024.

Výnosy budúcich období krátkodobé v sume 1 200 eur. Nájomné zaplatené dopredu.

III. 4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov

		vrátane			rokov vrátane	
Istina	0				1 412	
Finančný náklad	0				12	
SPOLU	0				1 424	

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-25 684			188 281		
teoretická daň		0	21,00		39 539	21,00
Daňovo neuznané náklady	72 092	15 139	21,00	112 658	23 658	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	14 607	3 067	21,00	12 251	2 573	21,00
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		6 678	21,00		60 624	21,00
Odložená daň z príjmov		-96	21,00		-499	21,00
Celková daň z príjmov		6 582	21,00		60 125	21,00

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Reklamné služby	123 018	200 345
Prepravné služby	14 088	18 353
Grafické návrhy	1 208	2 315
Iné služby	21 380	18 967
Tržby z predaja tovaru MO a VO	14 126 371	14 119 338
Tržby za výrobu elektrickej energie	0	468

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Náhrada škody za poškod. tovar pri preprave	2 802	3 460
Náhrada škody od poisťovne	13 078	12 971
Ostatné	783	270

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	1 064 999	960 500
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	266 187	202 590
Zdravotná poisťovňa	117 037	134 751
Iné osobné a sociálne náklady	65 882	67 879
SPOLU	1 514 105	1 365 720

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
opravy a udržiavanie	80 861	91 652
cestovné náhrady	30 010	13 910
telefóny, internet	26 002	26 117
nájomné nehnuteľností	336 615	380 479
prepravné služby	418 212	330 809
prenájom reklamných plôch	3 075	20 451
upratovacie služby	14 470	14 787
ostatné	509 439	404 592
SPOLU	1 418 684	1 282 797

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
odpis pohľadávky	28 663	25 528
poistenie majetku	35 112	28 572

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	79 894	58 084
Kurzové straty počas roku (563.A)	18	1 415
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	31 208	30 142
SPOLU	111 120	89 641

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 335	3 335
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 335	3 335
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

IV. 4 b) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	14 126 371	14 412 700
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnéj pohrome

V roku 2024 nedošlo k mimoriadnym udalostiam ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky. Situácia týkajúca sa vojnového konfliktu na Ukrajine nemala významný vplyv na fungovanie účtovnej jednotky.

Článok VII - Informácie o sriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
Róbert Mačák AQUATERM IČO: 31252711	Platené nájomné za prenájom nehnuteľností	127 824	151 065
Róbert Mačák AQUATERM IČO: 31252711	Nákup tovaru		
Róbert Mačák AQUATERM IČO: 31252711	Predaj služieb		
Róbert Mačák AQUATERM IČO: 31252711	Predaj tovaru	1 371	31 826

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 959				9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	387 000				387 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových					

účasť					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 396 668	128 156	209 627		1 315 197
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	128 155	-32 266	128 155		-32 266
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 959				9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	387 000				387 000
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	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 317 250	79 418			1 396 668
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	79 417	128 155	79 417		128 155
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-25 684	188 280
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	326 360	194 724
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	247 247	212 980
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	7 969	-49 878
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-8 750	-26 462
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	79 894	58 084
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných	-302 078	-142 194

	ekvivalentov, na výsledok		
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-447 511	328 073
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	112 844	-307 208
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	32 589	-163 059
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	-1 402	240 810
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	66 864	
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-108 696	-449 812
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)	-43 234	132 114
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-110 933	-374 886
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	8 750	26 462
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	-102 183	-348 424
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	-209 626	1
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-79 894	-58 084
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Prijaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-289 520	-58 083
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-434 937	-274 393
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-575 290	-608 176
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	-1 010 227	-882 569