

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Rok 2024

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť vznikla 2.6.2012. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: AQUA MARIA s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Obchodná 339/4, 07615, Veľatý

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavnou činnosťou je hotelové a podobne ubytovanie s možnosťou stravovania v reštauračnom zariadení. V letných mesiacoch prevádzka kúpaliska.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	
Počet vedúcich zamestnancov	2	

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 05.03.2024

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Bez zmeny účtovných zásad a metód.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

ČI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

ČI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
I.odp.skupina	4	25%	časová lineárna
II. odp.skupina	6	16,7%	časová lineárna
III.odp.skupina	8	12,5%	časová lineárna
IV.odp.skupina	12	8,33%	časová lineárna
V. odp.skupina	20	5%	časová lineárna
VI.odp.skupina	40	2,5%	časová lineárna

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
ÚPSVaR-chránené pracovisko		15 336	8 032

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Bez opráv chýb minulých období.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelný zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov

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

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok - na účte 021 - zaradenie bazena s toboganom.

- na účte 022 - zaradenie kontajner, prístrešok, mraziaci box a vyradenie - predaj auta

Zásoby - bez významnej tvorby zásob a opravných položiek k zásobam.

Pohľadávky - bez významných pohľadávok

Časové rozlíšenie - tvorí poisťné majetku

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy:

Vlastné imanie: tvorí základné imanie, tvorba rezervného fondu, nerozdelný zisk minulých rokov a výsledok hospodárenia za rok 2024.

Závazky: tvoria neuhradené mzdy a odvody do poisťovní za mesiac december, zákonné rezervy - rezerva na dovolenky zamestnancov, záväzky z obchodného styku, záväzky voči spoločníkom.

Informácie o výnosoch a nákladoch:

Náklady: opis a výška významných položiek nákladov

501- spotreba materiálu 335237,88 EUR

z toho: spotreba PHM 7320,94 EUR

spotreba DHM 22846,56 EUR

spotreba čist.a dez.prostr. 10018,71 EUR

spot. rešt.potraviny,ost. 240873,91 EUR

502 - spotreba energie 14017,55 EUR

504 - predaný tovar 42837,11 EUR

511 - opravy a udržiavanie 28940,83 EUR

518 - Služby 45893,80 EUR

521 - Mzdové náklady 152356,05 EUR

524 - Zákonné soc.poistenie 50943,63 EUR

541 - Zost.cena pred DHM 18430,68 EUR

551 - Odpisy 61712,19 EUR

Výnosy: opis a výška významných položiek výnosov

602 - Tržby z predaja služieb 601203,53 EUR

604 - Tržby za tovar 101165,81 EUR

641 - Tržby z predajaDHM 19000,- EUR

648 - Ostatné prevádzkové výnosy 31489,34 EUR

668 - Ostatné finančné výnosy 15335,63 EUR

Miesto pre ďalšie záznamy

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

Miesto pre ďalšie záznamy