

A. Informácie o účtovnej jednotke

Názov účtovnej jednotky: **AQUA-TERM SERVIS, s. r. o.**

Sídlo účtovnej jednotky: **V. P. Tótha 1081/17, 960 01 Zvolen.**

Dátum založenia: **18.11.2004**

Dátum vzniku: **26.11.2004**

Spoločnosť sa zaoberá montážou regulačnej a meracej techniky. Hlavnou činnosťou je montáž určených meradiel, a to meradiel:

- pretečeného množstva studenej a teplej vody (vodomeroch),
- meračov tepla a ich členov.

Ďalšie činnosti:

- vodoinštalatérstvo,
- kúrenárstvo,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických,
- zámočnícke práce,
- zemné a búracie práce v rozsahu voľných živností.

Pod vodoinštalatérskymi a kúrenárskymi prácami rozumieme najmä hydraulické vyregulovanie systému ústredného kúrenia a systému teplej úžitkovej vody. Ďalej sa firma zaoberá montážou rozvodov vody a kúrenia, ako aj kanalizačných rozvodov a výmenou stúpačkových ventilov. Poskytuje aj klasické vodoinštalatérske a kúrenárske práce, akými sú montáž a výmena častí sanity – umývadiel, vaní, WC, batérií a radiátorov. Od roku 2010 sa spoločnosť zaoberá aj elektrikárskou činnosťou, najmä problematikou osvetlenia spoločných priestorov v bytových domoch.

Spoločnosť nakupuje materiál a dodáva služby len na území SR. Spoločnosť je od 1.1.2013 mesačným platcom DPH.

Spoločnosť zamestnáva spolu 6 zamestnancov, z toho 1 vedúceho zamestnanca. Vedúci zamestnanec je zároveň aj konateľom spoločnosti.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť AQUA-TERM SERVIS, s. r. o. Bola zostavená za obdobie od 01. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2013 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenia predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2012: 24.05.2013

Účtovná závierka k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa: 27.05.2013

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť zamestnáva 6 zamestnancov na pracovnú zmluvu vrátane konateľa. V priebehu roka zamestnala 1 nového zamestnanca na pracovnú zmluvu. Zamestnanci majú 8,5 hod. pracovný úväzok s 30 min. obednou prestávkou. Zamestnávateľ poskytuje svojim pracovníkom ochranný pracovný odev a pomôcky. Stravovanie zabezpečuje formou stravnej poukážky/jedálneho kupónu.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v SR. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.
- c) Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a zásob:
 1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí: obstarávacou cenou;
 2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku: nominálnou hodnotou;
 3. hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 EUR alebo nižšej, spoločnosť účtuje na farchu účtu zásob so súvzťažným zápisom na účet nákladov; spoločnosť nakupovala drobný hmotný majetok do sumy 1700 EUR a účtovala o ňom spôsobom B – priamo do nákladov, pričom vedie evidenciu drobného hmotného majetku;
 4. dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní;
 5. nakupovaný materiál: obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do ceny materiálu sa zahrňuje aj prepravné, poštovné a balné.
 6. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu A – viedla skladové hospodárstvo. Drobný a pomocný materiál (skrutky, tesnenia, matice, rezné kotúče a pod.) spoločnosť účtovala priamo do spotreby na účet 501 - Spotreba materiálu;
 7. rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku a odvody;
 8. náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka účtovala len o nákladoch budúcich období krátkodobých a dlhodobých;
 9. krátkodobý účelový úver v celkovej hodnote 14 008,50 EUR bol riadne splatený podľa dohodnutého splátkového kalendára v marci 2013.

- d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy:
1. účtovná jednotka účtuje len o dlhodobom hmotnom majetku
 2. k 31.12.2013 vlastní 3 automobily – 1 osobné, kategória M a 2 nákladné, kategória N1
 - nákladný automobil Citroen Jumper – obstaraný v r. 2009 (spotrebný úver), zaradený v odpisovej skupine 1 (4 roky), daňovo úplne odpísaný; pre účtovné odpisy bola stanovená doba na 6 rokov rovnomerne; účtovné odpisy prevyšujú daňové;
 - nákladný automobil Fiat Fiorino – obstaraný v r. 2010, zaradený v odpisovej skupine 1 (4 roky), daňovo odpísaný štvrtý rok; pre účtovné odpisy bola stanovená doba na 6 rokov rovnomerne; daňové odpisy prevyšujú účtovné;
 - osobný automobil SUBARU XV – obstaraný v r. 2012 (účelový úver), zaradený v odpisovej skupine 1 (4 roky), daňovo odpísaný druhý rok, rovnomerne, pre účtovné odpisy bola stanovená doba na 6 rokov rovnomerne, daňové odpisy prevyšujú účtovné.

F. Informácie o údajoch vykázanych na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný majetok predstavujú vo firme 3 automobily. Nehmotný majetok firma nevlastní a preto vynechávame tabuľkovú časť týkajúcu sa nehmotného majetku. Takisto neuvádzame tabuľky o dlhodobom finančnom majetku, o štruktúre dlhodobého finančného majetku, o opravných položkách k zásobám a o zákazkovej výrobe.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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			45533						45533
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			45533						45533
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14779						14779
Prírastky			7590						7590
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			22369						22369
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			30754						30754
Stav na konci účtovného obdobia			23164						23164

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia			39249						39249
Prírastky			24030						24030
Úbytky			17746						17746
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			45533						45533
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25602						25602
Prírastky			6923						6923
Úbytky			17746						17746
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			14779						14779
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13647						13647
Stav na konci účtovného obdobia			30754						30754

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky 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	4	8			11
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	4	8			11

Pohľadávka v celkovej hodnote 18,82 EUR je viac ako 720 dní po splatnosti a je pravdepodobné, že nebude uhradená. Účtovná jednotka tvorila k tejto pohľadávke opravnú položku vo výške 50% z jej zostatkovej nesplatennej časti.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		819	819
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		819	819
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6987	6530	13517
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie	1942		1942
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	8929	6530	15459

Účtovná jednotka má pohľadávky len z obchodného styku a jednu daňovú pohľadávku vyplývajúcu z daňového priznania – preplatok dane.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2420	1254
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	47457	43098
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	49877	44352

Účtovná jednotka vedie hlavnú pokladňu v eurách a pokladňu sociálneho fondu v eurách. Ako ceniny eviduje stravné lístky, resp. ich nominálnu hodnotu. Vlastní jeden firemný účet v eurách. Iný krátkodobý finančný majetok nevlastní.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Firma účtuje na účty časového rozlíšenia, pričom najvýznamnejšie sumy predstavujú položky časového rozlíšenia poisťiek na automobily, telefóny a predplatné odbornej literatúry. Dlhodobé časové rozlíšenie predstavuje len nevýznamnú sumu.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Spoločnosť je jednoosobová s. r. o. založená Zakladateľskou listinou. Suma vlastného splateného základného imania predstavuje 6 639,00 EUR. Základné imanie sa v priebehu podnikateľskej činnosti nijako nemenilo.

V predchádzajúcom období spoločnosť dosiahla zisk vo výške 22 306,69 EUR, pričom ho previedla na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov. V roku 2013 nebol vyplatený spoločníkovi žiadny podiel na zisku.

Účtovná jednotka nevytvorila zákonný rezervný fond zo zisku, nakoľko jeho výška už dosiahla zákonom stanovenú výšku 10 % zo základného imania už v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	22307
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	22307
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	22307

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
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	
Iné	
Spolu	

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na nevyčerpanú dovolenku a odvody	2969	3801		2969	3801

Tabuľka č. 2

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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na nevyčerpanú dovolenku a odvody	2403	2969		2403	2969

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		240
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		240
Krátkodobé záväzky spolu	22716	47241
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22716	47241
Závazky po lehote splatnosti		

Krátkodobé záväzky tvoria: záväzky z obchodného styku, záväzky zo sociálneho poistenia, záväzky voči zamestnancom, spoločníkom a daňové záväzky.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	240	164
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	264	219
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	264	219
Čerpanie sociálneho fondu	428	143
Konečný zostatok sociálneho fondu	76	240

Účtovná jednotka využíva čerpanie sociálneho fondu najmä na príspevok zamestnancom na stravné, ale tiež na účasť na odborných výstavách a kultúrnych predstaveniach. Zo sociálneho fondu je tiež preplácaná zdravotná prehládka zamestnancov. Sociálny fond sa tvorí do pokladne sociálneho fondu.

H. Informácie o výnosoch

Firma poskytuje služby v oblasti montáže regulačnej techniky, vodoinštalatérstva a kúrenárstva. Tržby podľa jednotlivých typov služieb:

Dodávka a montáž PRVN	86 214,00
Hydraulické vyregulovanie ÚK, TV	61 764,00
Dodávka a montáž vodomero	46 665,00
Elektroinštalačné práce	2 541,00
Merače tepla	2 137,00
Ostatné služby	38 326,00

11. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		

Tržby z predaja služieb	237647	198445
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10	35
Čistý obrat celkom	237657	198480

Iné výnosy = úrok v banke.

I. Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

- nájomné	3 449,00
- spotreba energie	493,00
- opravy a udržiavanie	1 109,00
- telefón, internet	1 193,00
- program, softvér	572,00

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:

- PZP, HP áut, poistenie zodpov.firmy za spôs. škody	1 946,00
--	----------

Významné položky finančných nákladov:

- poplatky banke	149,00
------------------	--------

J. Informácie o daniach z príjmov

12. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	15097	x	x	26899	x	x
teoretická daň	x		23	x		
Daňovo neuznané náklady	1014			733		
Výnosy nepodliehajúce dani	-420			-3497		
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						

Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	15691	3609	23	24135	4586	19
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3609	23	x	4586	19

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Za rok 2013 neboli konateľovi vyplatené žiadne odmeny, resp. podiely na zisku.

P. Prehľad zmien vlastného imania

13. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	908				908
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	34922	22307			57229
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					11486
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
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, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	908				908
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	21925	22997	10000		34922
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia					22307
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie