

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej ku dňu 31.12.2014

Všetky údaje a informácie účtovnej závierky sú zostavené na základe príslušných právnych noriem, vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Údaje sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak.

A. ZÁKLADNĚ INFORMÁCIE K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

A.1. *Obchodné meno a sídlo spoločnosti:*

Aqua Mar, s.r.o.
Západ 1145/38
028 01 Trstená

IČO: 36 361 178

Spoločnosť Aqua Mar, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola zapísaná do obchodného registra 20.05.12006. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 17569/L.

A.2. *Opis hospodárskej jednotky*

Hlavná činnosť hospodárskej jednotky je kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod, veľkoobchod), kurzy potápania a plávania. Vo výpise z obchodného registra je uvedených ďalších 40 činností.

A.3. *Zamestnanci*

Spoločnosť v roku 2014 ako i v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom nezamestnávala žiadnych zamestnancov a to ani na trvalý pracovný pomer, ani na dohodu o vykonaní práce.

A.4. *Údaje o neobmedzenom ručení*

Spoločnosť nie je obmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

A.5. *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014.

A.6. *Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie*

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola riadne schválená Rozhodnutím jediného spoločníka 30. apríla 2014. Účtovná závierka nepodlieha overeniu audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

B.1. Spoločníci: Mgr. Róbert Martauz

B.2. Štatutárny orgán: Mgr. Róbert Martauz

B.3. Orgán: Výkonné vedenie:
Mgr. Róbert Martauz

Spôsob konania štatutárneho orgánu spoločnosti s ručením obmedzeným:

V mene spoločnosti konajú konatelia samostatne a bez obmedzenia.

Informácie k časti B písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia.

Tabuľka č. 1

spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat. položkách VI ako na Zi v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mgr. Róbert Martauz	6639	100%	100%	
spolu:	6639	100%	100%	

Vklad spoločníka je splatný v plnej výške. V uvedenom účtovnom období nedošlo k zmene v štruktúre vlastníkov.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

C.1. Spoločnosť v účtovnom období nevlastnila podiely v iných spoločnostiach.

C.2. Spoločnosť v účtovnom období nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike v nadväznosti na postupy účtovania. Táto účtovná závierka bude navrhnutá na schválenie riadneho zasadnutia jediného spoločníka.

b) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v nasledujúci mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do užívania. DNM sa odpíše do piatich rokov od jeho obstarania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína nasledujúci mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Účtovné odpisy sa účtujú mesačne a používa sa rovnomerný spôsob odpisovania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1700 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

c) zásoby

Do zásob patrí skladový materiál a skladový tovar. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, ako to definujú postupy účtovania.

d) pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k nedobytným a pochybným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok ako aj analýzy rizika nevykonalnosti pre každú pohľadávku individuálne. Na základe výsledkov analýzy rizika nevykonalnosti sa pre každú pohľadávku individuálne spoločnosť rozhodne o konečnej výške opravnej položky.

e) finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou a sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Spoločnosti v účtovnom období roku 2014 nevyplývala povinnosť tvorby žiadnych rezerv.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV

E.1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ako aj bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

E.2. Dlhodobý hmotný majetok

Za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	samostat. hnutelné veci	pestovat. celky trval.por.	základné stádo a ťaž.zvier.	ostatný DHM	obstar. DHM	spolu:
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

stav na začiatku účtovného väzenia			15168					15168
Prírastky							1917	1917
Úbytky								
presuny								
stav na konci účtovného obdobia			15168				1917	17085

Oprávky

stav na začiatku účtovného obdobia			8661					8661
prírastky			1812					1812
úbtky								
stav na konci účtovného obdobia			10473					10473

Opravné položky

stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota

stav na začiatku účtovného obdobia			6507					6507
stav na konci účtovného obdobia			4695				1917	6612

E.2. Dlhodobý hmotný majetok

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	samostat.	pestovat.	základné	ostatný	obstar.	spolu:
			hnuteľné veci	celky trval.por.	stádo a ťaž.zvier.			
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

stav na začiatku účtovného väzenia			12831					12831
Prírastky			2337					2337
Úbytky								
presuny								
stav na konci účtovného obdobia			15168					15168

Oprávky

stav na začiatku účtovného obdobia			7142					7142
prírastky			1519					1519
úbtky								
stav na konci účtovného obdobia			8661					8661

Opravné položky

stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota

stav na začiatku účtovného obdobia			5689					5689
stav na konci účtovného obdobia			6507					6507

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

E.3. Pohľadávky

V časti pohľadávok spoločnosť vykazuje iba pohľadávky z obchodného styku.:

Pohľadávky: Názov položky	bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce. Účtov. obd.	
	splatnosť		do jedného roka vrátane	od jedného r. do piatich r.
	do jedného roka vrátane	od jedného r. do piatich r.		
a	b	c	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4705		2310	
Daňové pohľadávky			0	0
Ostatné pohľadávky			0	0
spolu:	4705		2310	

Tým, že spoločnosť neviduje k 31.12.2014 žiadne pohľadávky po lehote splatnosti, resp. pohľadávky staršie ako 1 rok nebolo potrebné tvoriť opravné položky k pohľadávkam.

E.4. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
Pokladnica, ceniny	528	57
bežné bankové účty	660	711
spolu:	1188	768

Spoločnosť má zriadené dva bežné účty v Slovenskej sporiteľni.

E.5. Položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
Kooperatíva		86
spolu:	0	86

F. INFORMÁCIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

F.1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1752
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	332
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1420
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom iné	
spolu:	1752

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	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
spolu:	

Rozhodnutím jediného spoločníka bolo rozhodnuté, že vykázaný zisk roku 2014 bude rozdelený nasledovne: pridel do RF 5% základného imania, t. j. 332 € a rozdiel v čiastke 1420 € bude preúčtovaný na účet **429 – Neuhradená strata minulých rokov**.

F.2. INFORMÁCIE O REZERVÁCH

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nemala povinnosť tvoriť krátkodobé ani dlhodobé rezervy. Taktiež v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť nemala povinnosť tvoriť žiadne rezervy.

F.3. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch

Názov položky	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka	3023	5873
Krátkodobé záväzky spolu:	3023	5873
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1rok až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobousplatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu:		

F.4. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI

Spoločnosť nevyplynula v bežnom účtovnom období a tiež ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovať o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku.

F.5. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu:		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu		

Spoločnosť nezamestnáva a ani v bezprostredne predchádzajúcom období nezamestnávala žiadnych pracovníkov, na základe čoho jej neprislúchalo účtovať o sociálnom fonde.

F.6. INFORMÁCIE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, POŽIČKÁCH A KRÁTKODOBÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH

Názov položky	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky	1500	
Krátkodobé pôžičky spolu:	1500	
Krátkodobé finančné výpomoci		
Mgr. Róbert Martauz	27920	33400
Krátkodobé finančné výpomoci spolu:	27920	33400

G.1. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Za rok 2014 dosiahla spoločnosť celkové výnosy vo výške.....49137 €

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.. Medzi významné položky výnosov patria výnosy z predaja tovaru prostredníctvom zásielkového obchodu, kurzov potápania a tržby za spracovanie účtovníctva.

Oblasť odbytu	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Poskytnuté služby	34411	19725
Predaj tovaru	10273	9660
Tržby z predaja investičného majetku		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4396	2314
Tržby z predaja materiálu	50	
bankové úroky		1
Úroky z omeškania		
Ostatné finančné výnosy	7	
Výnosy spolu:	49137	31700

H.1. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Celkové náklady spoločnosti dosiahli v roku 2014 výšku:.....44951 €

Medzi položky s najväčším podielom na nákladoch patria: predaný tovar, spotreba materiálu, telekomunikačné služby, spotreba PHM a odpisy IM.

Názov položky	Bežné účtov. obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Spotreba materiálu, kanc.potrieb,čistiace prostriedky	19527	9635
Spotreba PHM	4794	3174
spotreba energií		
Predaný tovar	9335	9044
Oprava a údržba auto	964	799
Ostatné služby	6771	5142
mzda, zák.soc.nákl.k mzdám,		
Dane a poplatky	381	237
Manka a skody na tovare		
Prevádzkové náklady	-14	189
Odpisy DHM	1812	1520
úroky		
Zostatková cena predaného HIM		
kurzové straty		
bankvé poplatky	421	208
Daňová licencia	960	
Náklady spolu:	44951	29948

I.1. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykázala účtovný zisk 5146 €, zisk upravený o pripočítateľné položky predstavuje celkovú čiastku 6132 €. Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie spoločnosť vykazovala účtovný i daňový zisk.

J.1. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V spoločnosti Aqua Mar, s.r.o.nenastali žiadne podstatné zmeny, po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

K.1. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				stav na konci účtov.obdob.
	stav na začiatku účtov.obdob.	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
vlastné akcie a vl.obch.podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané					
vlastné imanie	-24940				-20754
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond					
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kap.účasť.					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
pri zlúčení,splynutí a rozdeleno					
Zákonný rezervný fond		332			332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minul.rokov	33331		1420		31911
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1752				5146
Vyplatené dividendy					
Ostat.položky vlastného imania					

V Trstenej, dňa 22.03.2015