

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.

Obchodné meno:	AQUAPAL, spol. s r.o.
Sídlo:	Farská 22, 949 01 Nitra
Dátum založenia:	25.9.2009
Dátum vzniku - zápisu:	14.10.2009, oddiel: Sro, vložka číslo: 25372/N

(2) Údaje o konsolidovanom celku: Účtovná jednotka **nie je** súčasťou konsolidovaného celku.

(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: **0**

(4) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba výrobkov z gumy a z plastov
- poradenská a sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- čističky odpadových vôd, bazény
- činnosť podnikateľských, organizačných poradcov

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka **bude** nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

(ak má ÚJ náplň pre jednotlivú položku = X, inak ostáva nevyplnené, prázdne)

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou extruder MAK 18S-B set 230V, KD4672 S	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere -neevidujeme	
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI – evidujeme len vlastné pohľadávky z obchodného styku	x
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou -nemáme	
6. záväzky pri ich prevzatí	X

Hmotný, nehmotný majetok, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: bez náplne

Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	

Prehľad zostatkov finančných prostriedkov, pohľadávok a záväzkov:

Spolu majetok: 35606e, strana aktív

Obežný majetok spolu: 35245e, v členení: pohľadávky: 3898e, finančný majetok: 31347e

Neobežný majetok spolu: 361e, z toho dlhodobý hmotný majetok: 361e

Spolu vlastné imanie a záväzky: 35606e, strana pasív

Krátkodobé záväzky spolu: 23381e

Menovitou hodnotou – popis vyššie uvedený	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku, v členení: - zostatok z obchodného styku 921e - voči zamestnancom, sociálnym organizáciám 202e - ostatné záväzky, voči spoločníkom 20466e - dane , dph- voči DU: 1792e, z toho daň PO alebo daňová licencia 960e	X

Reprodukčnou obstarávacou cenou – nevidujeme, bez náplne	
1. majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami	
2. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku	
3. príchovky a prírastky zvierat, ak nie je možné zistiť vlastné náklady,	
4. majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami	
5. nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený	

Účtujeme spôsobom B - drobný nákup ide priamo do spotreby, nevidujeme zásoby spôsobmi v dole uvedenej tabuľke

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	
Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob	

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím:	
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	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 22 %: daň vypočítaná je vyššia ako daňová licencia, započítala sa daňová licencia zostatok z 2014, preto daň splatná je vo výške daňovej licencie 960e	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X
Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót.	X

(ak má ÚJ náplň pre jednotlivú položku = X, inak ostáva nevyplnené, prázdne)

- (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

(4)

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania – bez náplne	
---	--

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú .	
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú .	
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :	2400,-eur
Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy	OC/OPRÁVKY/ zostatková cena
Samostatné hnutelné veci – extruder MAK 18S-B set 230V,KD4672 S	2	6 rokov	áno		2190/1829/ 361

- (5) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia ÚJ – bez náplne, nie.

Typ zmeny	Dôvod zmeny	Majetok	Záväzky	ZI	HV

- (6) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve - bez náplne

Dotácia		EUR

- (7) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období - **neučtovali sme o opravách chýb minulých účtovných období**, ani o nevýznamných opravách, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov. **Tabuľka je bez náplne.**

Opravy minulého obdobia	Patrí do obdobia	Účet	Účtované na účet HV min. období (EUR)	Účtované do HV bežného obdobia(EUR)

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm – bez náplne, neevidujeme náklady alebo výnosy mimoriadneho významu, neboli ani náhrady škody na majetku.

Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu	Dôvod vzniku	EUR

- (2) **Informácie o záväzkoch .**

Krátkodobé záväzky aj so zostatkovými hodnotami sú uvedené v tabuľke v Čl. II, dlhodobé záväzky ani pôžičky, úvery neevidujeme, bez náplne.

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00
Celková suma zabezpečených záväzkov	0,00
Opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov – bez náplne	
Spôsob zabezpečenia	
Záložné právo	
Inak zabezpečené	
Spolu zabezpečené	

- a) Informácie o vlastných akciách, a to: - bez náplne.
- b) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- c) informáciách, ktorými sú
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevezených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 - počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- d) počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.
- (3) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – neevidujeme, nemáme poskytnuté ani odpustené pôžičky členom, tabuľka je bez náplne.

a)výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Druh záruky	Štatutárny orgán	EUR	
b)pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu ÚO. obdobia	Štatutárny orgán	Úrok v %	EUR
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			

c) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať		
Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán	EUR

(4) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

- a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy- nemáme dôchodkový program pre zamestnancov, nemáme operatívny prenájom, neevidujeme povinnosti účtovnej jednotky iné, ako sú uvedené v účtovnej závierke – bez náplne.
- b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie: - bez náplne
- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
 - nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
 - výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov – bez náplne
- d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom – bez náplne
- e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov – bez náplne

(5) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- všetkých formách prijatej náhrady,
- účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
- všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Nie sme spoločnosť, ktorá má právo poskytovať služby vo verejnom záujme, nepoberáme žiadne náhrady za tieto uvádzané činnosti, nemáme dotácie. Informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva – bez náplne.

Nie je zriadené záložné právo na majetok spoločnosti.

ÚJ netvorila opravné položky k pohľadávkam po splatnosti a to:

- vo výške 20 % menovitej hodnoty/ nesplatennej časti bez príslušenstva k pohľadávkam, ak uplynula doba dlhšia ako 360 dní po lehote splatnosti
- vo výške 50%, ak uplynula doba dlhšia ako 720 dní po lehote splatnosti
- vo výške 100 % , ak uplynula doba dlhšia ako 1080 dní po lehote splatnosti

ÚJ neeviduje záväzky po splatnosti a preto nezvyšuje základ dane o takéto záväzky v zmysle platnej legislatívy.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením: zisk 8484e

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení: zisk 7523e

Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona): 24005e

Výnosy z hospodárskej činnosti spolu: 24002e, z toho:

- tržby z predaja tovaru: 2226e
- tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb: 16988e
- tržby z predaja DNM, DHM: 0e
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 4788e

Výnosy z finančnej činnosti spolu: 3e, z toho:

- tržby z predaja CP: 0e
- výnosy z finančného majetku: 0e
- výnosové úroky, kurzové rozdiely: 3e

Informácie o nákladoch:

Náklady na hospodársku činnosť spolu: 15478e, z toho:

- náklady na obstaranie predaného tovaru: 1036e
- spotreba materiálu a energie: /kancelárske potreby, phm, drobný nákup/: 6470e
- služby: 5125e
- osobné náklady: 2425e
- dane a poplatky: 56e
- odpisy: 366e

Náklady na finančnú činnosť spolu: 43e, v členení:

- ostatné náklady: 42e
- poistenie majetku: 0e
- poplatky, nákladové úroky, kurzové straty: 1e

Spolu vlastné imanie a záväzky: 35606e, strana pasív

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 5000e

Fondy zo zisku, rezervný fond: 500e

Krátkodobé záväzky spolu: 23381e /popis v čl. II/

- nevyfakturované dodávky: 0e
- krátkodobé rezervy: 0e

ÚJ nemá povinnosť auditu a preto nemá aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložená daňová pohľadávka vznikla / nevznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku – bez náplne.

Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežne účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné obdobie

(ak má ÚJ náplň pre jednotlivú položku = X, inak ostáva nevyplnené, prázdne)