

A. Informácie o účtovnej jednotke :

- a) AQUAKOR STAVEBNINY s.r.o., Partizánska 7/4, 966 81 Žarnovica
IČO: 45860564, DIČ: 2023107185, dátum založenia: 16.09.2010,
dátum zápisu do OR 21.09.2010
Základné imanie: 10 000 Eur
- b) - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným
prevádzkovateľom živnosti
- reklamné a marketingové služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
počet vedúcich zamestnancov	2	2

- d) Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
- e) Riadna účtovná závierka k 31.12.2015 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti
- f) Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená valným zhromaždením 16.03.2015

E. Informácie o použitých zásadách a účtovných metódach :

- b) Nehnuteľnosti IM 2 a IM 3 priradené do klasifikácie 1220, tj. 6 odpis.skupina, prepočet odpisov
- c) - Hmotný majetok do 1 700,00 Eur (drobný) je účtovaný na účet 50155, odpísaný jednorazovo
- DHM nad 1 700,00 Eur odpisovaný
- majetok sa odpisuje rovnomerne
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacími cenami
8. zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacími cenami
12. pohľadávky sa oceňujú nominálnou hodnotou
Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.
13. finančný majetok sa oceňuje reálnou hodnotou
14. časové rozlíšenia na strane aktív súvahy sa oceňujú reálnou hodnotou
15. záväzky, vrátane rezerv sa oceňujú reálnou hodnotou
16. časové rozlíšenia na strane pasív sa oceňujú reálnou hodnotou
Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

21. daň z príjmov splatná za bežné obdobie a za zdaň. obdobie sa oceňuje reálnou hodnotou

Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním

d) Tvorba odpisového plánu :

- odpisový plán účtovných odpisov je zostavený na základe odhadu doby používania majetku od mesiaca zaradenia do používania
- pri zmene daňových odpisov sa účtovné odpisy nemenia
- odpisový plán daňových odpisov je zostavený v zmysle § 22 a nasl. zák.č.595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
- doba odpisovania je stanovená podľa § 26 ods.1 + príloha č.1 zák.č.595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
- ročné odpisové sadzby sú stanovené podľa § 27 zák.č.595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
- účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy :

a2. 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	171399	297329	48891				109961		627580
Prírastky	0	125847	100054			0	2142		228043
Úbytky	11911	2142	3320			0	109961		127334
Presuny	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	159488	421034	145625			0	2142		728289
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62257	39774			0	0		102031
Prírastky	0	14839	11502			0	0		26341
Úbytky	0	2142	3320			0	0		5462
Stav na konci účtovného obdobia	0	74954	47956			0	0		122910
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	171399	235072	9117			0	109961		525549
Stav na konci účtovného obdobia	159488	346080	97669			0	2142		605379

	Bežné účtovné obdobie								

	Bezprostredne predchádzajúce 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	171399	297329	48891				0		517619
Prírastky	0	0	0				109961		109961
Úbytky	0	0	0				0		0
Presuny	0	0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	171399	297329	48891				109961		627580
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47390	28494			0	0		75884
Prírastky	0	14867	11280			0	0		26147
Úbytky	0	0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62257	39774			0	0		102031
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	171399	249939	20397			0	0		441735
Stav na konci účtovného obdobia	171399	235072	9117			0	109961		525549

- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:
poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou
- poistná zmluva s poisťovňou Allianz a.s.
 - Ročné poistné vo výške 1 383,25 €
- c) Obchodná spoločnosť neevduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.
- j) Podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom ... 50% DAQUA v.o.s.
Hodnota podielu k 01.01.2015: 30 505,00 Eur
Hodnota podielu k 31.12.2015: 30 505,00 Eur
Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM: 13 278,00 Eur
Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM: 72 924,00 Eur

m) Obchodná spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

o) Nehnuteľnosť na predaj :

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	2482
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	92173

r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19035	4785	23820
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	57509		57509
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	76544	4785	81329

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	81329	78490
Krátkodobé pohľadávky spolu	81329	78490
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	24350	11279
Bežné bankové účty	107280	68818
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	498	183
Spolu	132128	80280

zb. Náklady budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1409	1209
Havarijné poistenie	409	351
Poistenie majetku - komplexné	205	206
Povinné zmluvné poistenie	384	379
Služby výpočtovej techniky	171	33
Inzercia Zlaté stránky	240	240

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy :

a) údaje o vlastnom imaní :

- popis základného imania vklad spoločníka zapísané v obchodnom registri
10 000,- € - splatené
- rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	75704
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	75704
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	75704

b) Druhy rezerv za bežné účtovné obdobie :

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Rezerva na záručné opravy						
Krátkodobé rezervy, z toho:	6526	7350	6526		7350	2016
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	6526	7350	6526		7350	2016
Rezerva -plyn	0		0		0	

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	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Rezerva na záručné opravy						
Krátkodobé rezervy, z toho:	4532	6526	4532	0	6526	2015
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4588	6526	4588	0	6526	2015
Rezerva -plyn	-56	0	-56		0	2015

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky zo sociálneho fondu	-32		-32
Ostatné dlhodobé záväzky	776936		776936
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé pohľadávky spolu	776904		776904
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	14146		14146
Čistá hodnota zákazky	0		0
Nevyfakturované dodávky	1107		1107
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	5898		5898
Záväzky zo sociálneho poistenia	3623		3623
Daňové záväzky a dotácie	652		652
Krátkodobé záväzky spolu	25426		25426

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25426	55140
Krátkodobé záväzky spolu	25426	55140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	776904	777026
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	776904	777026

g) Záväzky zo sociálneho fondu :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-48	24
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	553	496
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu spolu	553	496
Čerpanie sociálneho fondu	537	568
Konečný zostatok sociálneho fondu	-32	-48

i) Bankové úvery:

12.10.2015 poskytnutý bankový úver vo výške 80 000,00 Eur na kúpu IM, úrok 2,94% p.a., splatnosť 36 mesiacov.

j) Výnosy budúcich období:

Opis položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Výnosy bud.období krátkodobé, z toho:	40	551
Preplatok poisťného pri predaji auta	40	551

H. Informácie o výnosoch :

g) Údaje o výnosoch , údaje o čistom obrate :

Typ tovarov, služieb	Oblasť odbytu Slovenská republika- stavebná výroba	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	1230888	1176829
Výnosy zo zákazky		
Vlastné výrobky	340	
Ostatné výnosy	4484	6374
Výnosy z podielov	36462	43799
Výnosy z predaja majetku	40272	
SPOLU	1312446	1227002

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x	11	12
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných	x	x	x	11	12

zásob vo výkaze ziskov a strát					
--------------------------------	--	--	--	--	--

I. Informácie o nákladoch :
bežné účt.obdobie
predchádzajúce ú.o.

a) náklady na energie	2 840,50 Eur	2 303,30 Eur
ostatné služby	12 805,17 Eur	6 323,35 Eur
b) náklady na materiál	13 504,17 Eur	11 495,39 Eur
náklady na opravy a údržbu	2 526,65 Eur	10 825,49 Eur
náklady na mzdy a poistné a sociálne	157 100,57 Eur	137 890,74 Eur
náklady na nákup tovaru	934 375,06 Eur	918 554,64 Eur
zostatková cena predaného IM	11 911,47 Eur	-

:

J. Informácie 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:	132413	x	x	97672	x	x
teoretická daň	x	29131	22	x	21488	22
Daňovo neuznané náklady	5587	1229	22	2197	483	22
Výnosy nepodliehajúce dani	287	63	22	14	3	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	137713	30297	22	99855	21968	22
Splatná daň z príjmov	x	30297	22	x	21968	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	30297	22	x	21968	22

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach :

b) Opis a hodnota záväzkov voči spriazneným osobám :

2. ekonomické vzťahy so spriaznenou firmou :

DAQUA v.o.s., IČO: 36052621

Partizánska 3, Žarnovica

podiel vo výške 50%

3. ekonomické vzťahy so spriaznenou osobou :

Ing. Emil Hanus – konateľ

Slobody 56, Žarnovica

- - záväzky voči spoločníkom – pôžička

776 936,13 Eur

Záväzky sú vykázané v bežných trhových cenách.

P. Prehľad zmlien vlastného imania :

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	10000				10000
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	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	74584	75704			150288
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	75704	102116		75704	102116
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	10000				10000
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	23237	51347			74584
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	51347	75704		51347	75704
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením :

I/ zvýšenie hospodárskeho výsledku

a/ rozdiel účt. a daň.odpisov	2 976,19 Eur
b/ manká a škody – predajne	11,30 Eur
c/ ostatné nedaňové výdavky	1 065,32 Eur
d/ nájomné 12/2015 FO nezaplatené do 31.12.	50,00 Eur
e/ mandatárne služby nezaplatené do 31.12.	464,37 Eur
f/ dary	150,00 Eur
g/ výdavok za iný subjekt (nájom pozemku za dlžníka) ..	796,06 Eur
e/ na riadku 180 uplatnené položky zvyšujúce základ dane z podielu v.o.s. (mandatára)	73,62 Eur

II/ zníženie hospodárskeho výsledku

a/ zaplatené nájomné 12/2014	50,00 Eur
b/ úroky z bežného účtu	6,31 Eur
c/ na riadku 290 uplatnené položky znižujúce základ dane z podielu v.o.s. (mandatára)	231,12 Eur

Body, ktoré nemajú náplň, nie sú v týchto poznámkach a v tabuľkách uvedené.

Zostavené dňa: 23.03.2016

Vystavil: Lichnerová Martina
účtovníčka

Schválil: Ing. Emil Hanus
konateľ