

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**ZOSTAVENEJ k 31. DECEMBRU 2015****I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Názov a sídlo**

AQUATERM VRBOV a.s.

Vrbov 204

059 72 Vrbov

Obchodná spoločnosť AQUATERM VRBOV, a.s. bola založená dňa 5.2.2004 a do Obchodného registra Okresného súdu v Prešove, Oddiel: Sa, vložka 10278/P bola zapísaná dňom 5.2.2004.

Opis vykonávanej činnosti:

1. Zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov v rozsahu voľných živností
2. Prenájom nehnuteľnosti vrátane bytového hospodárstva, spojený s poskytovaním iných ako základných služieb

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29.6.2015 účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Informácia o akcionároch obchodnej spoločnosti:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ADLEN, s.r.o. Prešov	16 600	50	50	
Clasion spol. s r.o. Veľká Lomnica	16 600	50	50	
Spolu	33 200	100	100	

6. Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:**Predstavenstvo**

Predseda:	Ing. Ján Molnár
Člen:	JUDr. Ivona Bestvinová
Člen:	Ing. arch. Lýdia Janíková

Dozorná rada

Ing. Sylvia Hrušková
 Martin Matuška
 Ing. Adriana Matušková

7. Informácie o počte zamestnancov:

- spoločnosť nemá zamestnancov

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovníctvo spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze na bankovom účte.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Rezervy

Rezervy spoločnosť netvorila.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania poníženého o neuhradenú stratu minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

h) Výnosy

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy tvoria úroky s poskytnutých pôžičiek.

i) Náklady

Náklady tvoria hlavne úroky z prijatých pôžičiek.

j) Splatná daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvale alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

8. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné obdobie je uvedený nižšie:

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Stroje, prístroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Inventár	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia							31 528		31 528
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia							31 528		31 528
Oprávky									
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovn. obdobia							31 528		31 528
Stav na konci účtov.obdobia							31 528		31 528

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Stroje, prístroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Inventár	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia							31 528		31 528
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia							31 528		31 528
Oprávky									
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovn. obdobia							31 528		31 528
Stav na konci účtov. obdobia							31 528		31 528

9. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.decembru 2015

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	54 332	29 430	83 762
Pohľadávky voči spoločníkom účtovnej jednotky	485 084		485 084
Ostatné pohľadávky	275 465		275 465
Krátkodobé pohľadávky spolu	814 881	29 430	844 311

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 430	34 429
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	814 881	841 757
Krátkodobé pohľadávky spolu	844 311	876 186

10. FINANČNÉ ÚČTY

Finančné účty pozostávajú z účtu v banke v hodnote 1 475 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové účty	1 475	97

PASÍVA

1. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100 % podielov plne upísaných a splatených.

Informácie o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	76
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod na neuhradenú stratu min. období	76
Spolu	76

2. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 526	4 638
Krátkodobé záväzky spolu	4 526	4 638
Z toho:		
Daňové záväzky	480	480
Iné záväzky	4 046	4 158

Krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť má k 31.12.2015 krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 850 000,00 EUR s ročným úrokom 5 % p. a. K 31.12.2014 mala spoločnosť finančnú výpomoc vo výške 880 000 EUR.

IV. INFORMACIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. VÝNOSY A NÁKLADY

Výnosy spoločnosti za rok 2015 pozostávajú z úrokov za poskytnuté pôžičky.

1. Výnosy

Informácie o výnosoch z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	43 989	46 030
Úroky z pôžičiek.	43 989	46 030
Úroky inkasované z banky	0	0

2. Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	0	865
Poštovné a iné služby	0	0
Právne služby	0	865
Finančné náklady, z toho:	43 900	44 761
Nákladové úroky	43 819	44 673
Ostat. Finančné náklady	81	88

3. Dane

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	89	x	X	404	x	x
teoretická daň	x	20	22	x	89	22
Daňovo neuznané náklady			22			22
Výnosy nepodliehajúce dani			22			22
Umorenie daňovej straty	-89	- 20		-404	- 89	
Spolu	0	0			0	
Splatná daň z príjmov	x	480		x	480	
Odložená daň z príjmov	X	0		X	0	
Celková daň z príjmov	x	480	0	x	480	

V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Clasion	11	26 680	27 010

Spriaznená osoba	Pohľadávky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Clasion	83 120	61 440

Spriaznená osoba	Záväzky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné	362	368

VII. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA**Vlastné imanie**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194	6			33 200
Neuhradená strata minulých rokov	9 945			76	10 021
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 76	- 391		76	- 391
Vlastné imanie spolu	- 23 173	- 385		0	22 788

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Neuhradená strata min. období	4 478			5 468	9 945
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 5 468	- 76		5 468	- 76
Vlastné imanie spolu	23 248	- 76		0	23 173

Základné imanie tvoria akcie na meno v menovitej hodnote 33 200 EUR.

Hodnota splateného základného imania spoločnosti predstavuje 33 200 EUR. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene základného imania, iba k zaúčtovaniu zmeny- zaokrúhlenia hodnoty akcií na celé desiatky EUR.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 29.6.2015 rozhodlo o zaúčtovaní neuhradenej straty v hodnote 76 EUR za rok 2014 na neuhradenú stratu minulých období.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhuje zaúčtovanie straty za rok 2015 na neuhradenú stratu minulých rokov.