

Čl. I Všeobecné informácie

- (1) Obchodné meno: AQUACENTRUM SK, s.r.o.
Sídlo: Žilinská 49, 921 01 Piešťany
IČO:36236560
DIČ:2020170460
Opis vykonávanej činnosti spoločnosti AQUACENTRUM SK, s.r.o. (ďalej len spoločnosť): veľkoobchod a maloobchod s čerpacou, sanitárnou, vykurovacou a záhradnou technikou.
- (2) Účtovná závierka k 31.12.2015 bola schválená dňa 18.3.2016 príslušným orgánom spoločnosti.
- (3) Účtovná závierka k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016
- (4) Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny.
- (5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti je 33, v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bol 34.

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky, žiadne zabezpečenia, pôžičky.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

- (1) Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.
Táto účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti. Zostavenie tejto závierky si vyžaduje aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:
 - a) určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
 - b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
 - c) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
 - d) odhad rezerv.
- (2) Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. 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.
Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), spoločnosť nevlastní.
Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy.
- (3) Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) *Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok*

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia nehmotného majetku do používania. Do dlhodobého nehmotného majetku má spoločnosť zaradený Software. Predpokladaná doba používania softwaru je 4 roky, pričom sa odpisuje lineárne, tzn. ročná odpisová sadzba je 25%.

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 **nerovnjajú**. Do dlhodobého hmotného majetku má spoločnosť zaradené:

- samostatné hnutelné veci a súbory
- dopravné prostriedky
- inventár

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje lineárne, pričom samostatne hnutelné veci a súbory delí do 2 skupín s ohľadom na dobu ich použiteľnosti – prvú skupinu odpisuje 4 roky, tzn. ročná odpisová sadzba je 25% a druhú skupinu odpisuje 6 rokov, tzn. ročná odpisová sadzba je 16.67%; dopravné prostriedky odpisuje 4 roky, tzn. ročná odpisová sadzba je 25%; a inventár odpisuje 4 roky, tzn. ročná odpisová sadzba je 25%.

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

b) *Zásoby*

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v obstarávacích cenách. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

c) *Pohľadávky*

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom spoločnosť neeviduje. Toto ocenenie sa znižuje tvorbou opravnej položky. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam od firiem Ekosolar s.r.o., Mičo Marián v zmysle zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

d) *Peňažné prostriedky a ceniny*

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Spoločnosť netvorila opravnú položku k peňažným prostriedkom a ceninám.

e) *Náklady budúcich období, príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období*

Náklady budúcich období, príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časnej súvislosti s účtovným obdobím.

f) *Rezervy*

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na výdavky na poradenské služby zatriedené do kódu Klasifikácie produktov 69.1 a 69.2 (audit) a tiež na nevyčerpané dovolenky odborným odhadom.

g) *Záväzky*

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

h) *Daň z príjmov*

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku

hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky podľa zákona o dani z príjmov

Odložená daň sa vypočítala následne:

Výpočet odloženej dane k 31.12.2016

Zostatková hodnota majetku účtovná:	76 059,36 EUR
Zostatková hodnota majetku daňová:	75 437,69 EUR
Rozdiel ZHD a ZHU:	621,67 EUR daňový záväzok

Dočasné rozdiely:

Nezaplatené nájomné FO:	0,00 EUR
Nedaňové rezervy	0,00 EUR
Neuhradené provízie	0,00 EUR

Odložená daň:	621,67 EUR
21%	130,55 EUR

Odložený daňový záväzok: **130,55 EUR odl. daň. záväzok**

Stav k 01.01.2016	D	256,52 EUR odl. daň. záväzok
Stav k 31.12.2016	D	130,55 EUR odl. daň. záväzok

Účtovací predpis: 481.001/592.001 125,97 EUR

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácie o záväzkoch:

- celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok je vo výške 1.760.000, v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok;
- spoločnosť nevykazuje a ani v predchádzajúcom účtovnom období nevykazovala záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- (1) Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:
Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.
- (2) Spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by bolo potrebné uviesť v Súvahe a Výkaze ziskov a strát.

Čl. VII Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36236560

DÍČ: 2020170460