

A. Informácie o účtovnej jednotke :

- a) AQUAKOR s.r.o., Partizánska 4, 966 81 1 Žarnovica
IČO: 36046868, dátum založenia: 12.02.2001, dátum zápisu do OR 08.03.2001
- b) - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- maliarske a natieračské práce
- práce vo výškach horolezeckou technikou
- izolačné práce proti vlhkosti
- betonárske práce
- búračské práce
- vykonávanie tepelných izolácií
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- podlahárstvo
- c) priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- d) obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti
- e) riadna účtovná závierka k 31. decembru 2016 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 2015 bola schválená valným zhromaždením 05.03.2016

E. Informácie o použitých zásadách a účtovných metódach :

- 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
- pre 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 a jeho novelizácií
- 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 a jeho novelizácií
- ročné odpisové sadzby sú stanovené podľa § 27 zák.č.595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a jeho novelizácií
- účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy :

a1. Dlhodobý nehmotný majetok :

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceneniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		481						481
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		481						481
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		481						481
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		481						481
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		481						481
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		481						481
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		481						481
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		481						481
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

a2. Dlhodobý hmotný majetok

a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			142880						142880
Prírastky							1455		1455
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			142880				1455		144335

Bežné účtovné obdobie									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			114258						114258
Prírastky			6239						6239
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			120497						120497
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28622						28622
Stav na konci účtovného obdobia			22383						23838

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			124012						124012
Prírastky			18868						18868
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			142880						142880
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			108284						108284
Prírastky			5974						5974
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			114258						114258
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			15728						15728
Stav na konci účtovného obdobia			28622						28622

- b) DHM poistený v ALIANZ Slov. poisťovni a.s., Žiar nad Hronom
 KOOOPERATÍVA a.s., UNIQA a.s.
- c) Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.
- j) Dlhodobé CP – podielové listy: ESPA Stock Europe, správca: Asset Management Sl.sporiteľne, a.s.
 Hodnota podielu k 01.01.2016: 32 716,19 Eur
 Hodnota podielu k 31.12.2016: 32 716,19 Eur
 Oprávky k 31.12.2016: 16 984,37 Eur
 Účtovná hodnota k 31.12.2016: 15 731,82 Eur
- m) Obchodná spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

	bežné účt.obdobie	predchádzajúce ú.o.
o) - zásoby k 1.1.	1 708,40 Eur	2 161,06 Eur
- zásoby k 31.12.	2 487,41 Eur	1 708,40 Eur
- zásoby poistené v Slovenskej poisťovni, a.s., Žiar nad Hronom		
- živelná udalosť..... 19 916,35 Eur		
- krádež 6 638,78 Eur		
- poškodenie a zničenie ... 1 987,65 Eur		

q) Zákazková výroba :

- metóda určenia výnosov – metóda percenta dokončenia
- metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby – pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku

Názov položky A	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	47805		
Náklady na zákazkovú výrobu	45921		
Hrubý zisk / hrubá strata	1884		

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	47805	
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1356	
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	16533	11078			27611
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	16533	11078			27611

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	119607	172650	292257
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	30562		30562
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	23749		13749
Iné pohľadávky		1765	1765
Krátkodobé pohľadávky spolu	173918	174415	338333

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	262172	136116
Krátkodobé pohľadávky spolu	262172	136116
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7288	154652
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	68873	
Dlhodobé pohľadávky spolu	76161	290768

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	32431	20898
Bežné bankové účty	206857	219662
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	239288	240560

zb) Náklady budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1103	1143
Havarijné poistenie	139	138
Poistenie zodpovednosti	114	114
Povinné zmluvné poistenie	440	575
Služby výpočtovej techniky	62	17
Podpora predaja	32	0
Odborná literatúra	304	299
Služby Slovak Telekom a.s.	12	0

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy :

a. údaje o vlastnom imaní :

- popis základného imania vklad spoločníka zapísaný v obchodnom registri
6.639 € - splatené
- rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	68736
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	68736
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	68736

b) Druhy rezerv za bežné účtovné obdobie :

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	24540	6878		8688	22730	
Rezerva na záručné opravy	24540	6878		8688	22730	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2004	2064	2004		2064	2016
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2004	2064	2004		2064	2016

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	27852	7173		10485	24540	
Rezerva na záručné opravy	27852	7173		10485	24540	
Krátkodobé rezervy, z toho:	3052	2004	3052		2004	2016
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	3052	2004	3052		2004	2016

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			
Ostatné dlhodobé záväzky			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	29408		29408
Čistá hodnota zákazky	0		0
Neufakturované dodávky	1640		1640
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0		0

Závazky voči zamestnancom	3170		3170
Závazky zo sociálneho poistenia	1950		1950
Daňové záväzky a dotácie	265		265
Krátkodobé záväzky spolu	36433		36433

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	36433	37583
Krátkodobé záväzky spolu	36433	37583
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

g) Závazky zo sociálneho fondu :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	119	52
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	271	257
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	271	257
Čerpanie sociálneho fondu	117	190
Konečný zostatok sociálneho fondu	273	119

j) Výnosy budúcich období:

Opis položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Výnosy bud.období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné platené vopred	0	0

H. Informácie o výnosoch :

a) 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 stavebné práce	689155	717325
Tržby za tovar	11452	9133
Vlastné výrobky		
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy	1622	3675
Predaj materiálu	851	1438
Predaj DHM		
Úrok z poskytnutej pôžičky	562	
SPOLU	703642	731571

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		
Reprezentačné	X	X	X	1043	244
Dary	X	X	X	240	170
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	1283	414

I. Informácie o nákladoch :

	bežné účtovné obdobie	predchádzajúce ú.o.
a) náklady na energie	3 132,93 Eur	3 166,60 Eur
náklady na poddodávky prác	198 518,59 Eur	187 386,65 Eur
b) náklady na materiál	303 963,31 Eur	323 634,98 Eur
náklady na opravy a údržbu	3 378,01 Eur	4 857,98 Eur
náklady na mzdy a poisťné a sociálne	72 230,11 Eur	73 164,93 Eur
náklady na nákup tovaru	10 266,76 Eur	8 732,21 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:	53167	x	x	87351	x	x
teoretická daň	x	11697	22	x	19217	22
Daňovo neuznané náklady	4473	984	22	3576	787	22
Výnosy nepodliehajúce dani	8220	1808	22	6316	1390	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	49420	10872	22	84611	18614	22
Splatná daň z príjmov	x	10872	22	x	18614	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	10782	22	x	18614	22

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach :

b. Opis a hodnota záväzkov a pohľadávok voči spriazneným osobám :

6. ekonomické vzťahy so spriaznenou osobou : Ing. Emil Hanus – konateľ
AQUAKOR STAVEBNINY s.r.o.

- - dodávka stavebných prác – oprava haly 20 811 Eur
- - poskytnutá pôžička konateľovi 30 000 Eur

Pohľadávky sú vykázané v bežných trhových cenách, pri pôžičke úrok určený porovnaním s bankovým úverom.

P. Prehľad zmlien vlastného imania :

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6638				6638
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	14263				14263
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatútarne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	411269	68736			480005
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68736		68736		0
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	6638				6638
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	14263				14263
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatútarne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	380722	30547			411269
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30547		30547		0

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/ nadspotreba PHM	1009,51 Eur
b/ výdavky na reprezentáciu (vianočné)	175,79 Eur
c/ rozdiel účt. a daň.odpisov	0,00 Eur
d/ precenenie cenných papierov SLSP.....	0,00 Eur
e/ daň z úroku bežného účtu	2,04 Eur
f/ poskytnuté dary	240,00 Eur
g/ telefónne poplatky	212,62 Eur
h/ pokuty a penále	40,00 Eur
i/ výdavky na klimatizáciu	2 544,60 Eur
g/ ostatné nedaňové výdavky	248,46 Eur

II/ zníženie hospodárskeho výsledku

a/ úroky z bežných účtov	10,96 Eur
b/ rozpustenie nepoužitej rezervy nedaňovej a tvorba	1 809,92 Eur
c/ rozdiel daňových a účtovných odpisov	3 119,40 Eur
d/ OP k cenným papierom SLSP	3 280,50 Eur

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

Zostavené dňa: 08.03.2017

Vystavil: Lichnerová Martina
účtovníčka

Schválil: Ing. Emil Hanus
konateľ