

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

AQUAREA s.r.o.
Hrubá Borša 310
925 23 Hrubá Borša

Spoločnosť AQUAREA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou 14. februára 2011 a do OBCHODNÉHO REGISTRA bola zapísaná 08. marca 2011 (OBCHODNÝ REGISTER Okresného súdu Bratislava I, Oddiel : Sro, vložka číslo 71263/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prevádzkovanie športových zariadení
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- počítačové služby
- služby požičovní

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v stálom pracovnom pomere v roku 2016 bol 0, z toho 0 vedúci zamestnanec.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účetná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účetná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

22.03.2016

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

- Ing. Monika Kobzová Lattová

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31. decembra 2016 bola takáto:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing. Monika Kobzová Lattová	5 000	100	100
spolu	5 000	100	100

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účetná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemala náplň na účtovanie dlhodobého nehmotného majetku.

Štruktúra dlhodobého hmotného majetku (oceňovanie dlhodobého hmotného majetku, oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku, zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku) je uvedená v tabuľke na strane 3.

(c) Zásoby

Spoločnosť oceňovala zásoby obstarané kúpou ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou. Bližšie informácie o zásobách (spôsob účtovania zásob, opravné položky k zásobám a pod.) sú uvedené v odseku 7. na strane 4.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Spoločnosť v roku 2016 nemala náplň na účtovanie o odloženej dani.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Leasing

Spoločnosť si prenajíma formou finančného leasingu osobný automobil, splátkový kalendár je rozpočítaný na 48 mesiacov, posledná splátka je splatná 01.11.2019

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

6. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

7. Zásoby

Zásoby obstarané kúpou účtovala Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia priamo do spotreby (účtovanie „ spôsobom B“), Spoločnosť môže so zásobami voľne disponovať a nemala v roku 2016 náplň na účtovanie opravných položiek k zásobám.

8. Pohľadávky

Na pohľadávky v roku 2016 nebola tvorená opravná položka.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2015
	EUR	EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	16 965	0
pohľadávky po lehote splatnosti		6 536
spolu	16 965	6 536

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v eurovej pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

krátkodobé	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
náklady budúcich období - doména,webhosting,poistenie...	143	112
	0	0
	0	0
spolu	143	112

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2015 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zniženie EUR	stav k 31. 12. 2016 EUR
zákonné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
na kurzové straty	0	0	0	0	0
zákonné rezervy krátkodobé					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
na vypracovanie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
ostatné rezervy					
záručné opravy	0	0	0	0	0
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
rekultivácia pozemku	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné //	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
nevyfakturované dodávky	816	2 404 0	816	0	2 404
zákonné rezervy krátkodobé spolu	816	2 404	816	0	2 404
rezervy spolu	816	2 404	816	0	2 404
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2015 EUR
záväzky do lehoty splatnosti	22 242	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	167 080	132 559
spolu krátkodobé záväzky	189 322	132 559
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	13 791
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	0	13 791

Závazky vyčíslené v odseku 3. tvoria záväzky z obchodného styku ostatné záväzky z obchodného styku záväzky voči spoločníkom a daňové záväzky a dotácie (EUR).

4. Časové rozlíšenie – výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
stav k 1. januáru	0	0
výdavky budúcich období	0	0
výnosy budúcich období	0	0
stav k 31. decembru	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	3	3
tvorba na ťarchu nákladov	6	0
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	0	0
stav k 31. decembru	9	3

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

tržby z predaja DHM a služieb	2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	87 329	54 039	87 329	54 039
Štáty EÚ	0	0	0	0
spolu	87 329	54 039	87 329	54 039

ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti	rok 2016		rok 2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika		472		64
Štáty EÚ		0		0
spolu		472		64

2. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nemala náplň na účtovanie

K. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

3. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2016	2015
	EUR	EUR
Služby (účtovná skupina) 51	46 135	7 826
Spotreba materiálu, energie (účtovná skupina 501,502)	37 304	18 670
Osobné náklady	3608	
Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	1452	774
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 543	89
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	25 671	14 352

Spolu	115 713	41 711
	2016 EUR	2015 EUR
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	990	283
spolu	990	283
	2016 EUR	2015 EUR
Ostatné náklady na finančnú činnosť	739	160
spolu	739	160

4. **Mimoriadne náklady**
Spoločnosť nemala náplň na účtovanie.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016			2015		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-29 640		100,00 %	11 949		100,00 %
z toho teoretická daň		-6 521	22,00 %		2 629	22,00 %
pripočítateľné položky	6 565	1 444	22,00 %	1 049	231	22,00 %
odpočítateľné položky	-268	-59	22,00 %	0	0	22,00 %
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
základ dane upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky	-23 343	-5 136	22,00 %	12 998	2 860	22,00 %
odpočet daňovej straty	0	0	22,00 %	-9 452	-2 079	22,00 %
základ dane znížený o odpočet daňovej straty	0	0		3 546	780	
daňová licencia	0	960	0,00 %		960	
splatná daň	0	960	0,00 %	0	960	0,00 %
odložená daň	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
celková vykázaná daň	0	960	0,00 %	0	960	0,00 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

5. **Najatý majetok**

Spoločnosť si prenajíma pozemky od Slovenského pozemkového fondu a sanitárne kontajnery od súkromnej spoločnosti. Ďalej má spoločnosť v prenájme pozemky od majiteľky spoločnosti.

6. **Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma pozemky jednotlivým prevádzkam v areáli prevádzky formou podnájmu.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

7. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR .

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:
- Nákup služieb od spraznenej osoby v celkovej hodnote 12 481,- EUR

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 13. decembri 2016 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 1.1.2016 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2016 EUR
2 Vlastné imanie	-24 057	-30 438	0	23 151	-31 344
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	337	163	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 400	0	0	-6 400	0
Neuhradená strata minulých rokov	-46 783	0	0	40 540	-6 243
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	10 989	-30 601	0	-10 989	-30 601
Spolu	-24 057	-30 438	0	23 151	-31 344

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 strata vo výške 30 601 EUR rozhodne valné zhromaždenie

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
- preúčtovanie straty na účet neuhradená strata minulých rokov.

V Hrubej Borši dňa 06. júna 2017

.....
podpis štatutárneho orgánu