

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.12.2018

Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia.

Údaje sa uvádzajú v eurách.

A.**Základné informácie o spoločnosti****A. a. Obchodné meno spoločnosti:**

Názov spoločnosti	AQUA PRO EUROPE, a.s.
Sídlo spoločnosti	Pod Furčou 7, 040 01 Košice
Právna forma	akciová spoločnosť
Identifikačné číslo	50 886 771
DIČ	2120511745
Dátum založenia spoločnosti	13.05.2017
Dátum vzniku spoločnosti	13.05.2017

A. b. Opis hospodárskej činnosti spoločnosti

plnenie prírodných a minerálnych vôd z prameňov a studní
predaj balenej pramenitej vody, prenájom dávkovacích zariadení a poskytovanie ostatných súvisiacich služieb

A. c. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	35
počet vedúcich zamestnancov	9	11

A. d. Spoločnosť v bežnom účtovnom období nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti**A. e. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**☒ riadna☐ mimoriadna**A. f. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

26.03.2018

B.**Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov spoločnosti****B. a. Štatutárne a dozorné orgány**

Poradie	Priezvisko	Meno	Tituly	Funkcia
1.	Liker	Radoslav	Ing.	predseda predstavenstva
2.	Kecer	Martin	Mgr.	dpredseda predstavenstva
3.	Ryník	Karol		člen dozornej rady

C.**Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku****D.****Ďalšie informácie**

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| a) rozpracované v časti E. | e) rozpracované v časti I. | i) rozpracované v časti M a N. |
| b) rozpracované v časti F. | f) rozpracované v časti J. | j) rozpracované v časti O. |
| c) rozpracované v časti G. | g) rozpracované v časti K. | k) rozpracované v časti P. |
| d) rozpracované v časti H. | h) rozpracované v časti L. | |

E.**Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach.****E. a. Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**☒ áno☐ nie**E. b. Zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a postupov účtovania.

Na základe nariadenia predsedu predstavenstva spoločnosti zmenila spoločnosť od 01.01.2018 metódu a spôsob tvorby odpisovaného plánu hmotného majetku s obstarávacou cenou nižšou ako 1.700€ a dobou použitia dlhšou ako 1 rok.

Do 31.12.2017 spoločnosť hmotný majetok s obstarávacou cenou do 500€ a dobou použitia dlhšou ako 1 rok účtovala priamo do nákladov. Hmotný majetok s obstarávacou cenou od 500€ do 1.700€ a dobou použitia dlhšou ako 1 rok účtovala a odpisovala ako drobný hmotný majetok. Doba odpisovania pre účtovné odpisy tohto majetku bola určená podľa prílohy 1 zákona o dani z príjmov. Daňové odpisy sa rovnali účtovným odpisom.

Od 01.01.2018 spoločnosť zmenila metódu a spôsob stanovenia doby odpisovania hmotného majetku s obstarávacou cenou do 1.700€ a dobou použitia dlhšou ako 1 rok, a to na 13 mesiacov.

Na základe nariadenia predsedu predstavenstva spoločnosti spoločnosť tiež od 01.01.2018 zmenila odpisové plány nákladných áut a to tak, že dobu odpisovania nákladných áut 4 roky uplatnenú do 31.12.2017 predĺžila na 8 rokov.

Cieľom bolo zrealizovanie doby odpisovania s reálnou dobou používania predmetných majetkov.

Súčasťou nariadenia predsedu predstavenstva bola aj zmena odpisového plánu účtovných odpisov záporného goodwillu, teda badwillu, z kúpy časti podniku spoločnosti AQUA PRO, s.r.o. od 01.11.2017.

Zostatková hodnota záporného goodwillu k 31.12.2018 po uplatnení mesačných odpisov za rok 2018 v celkovej výške 17.382,96€ bola -86.914,89€.

Táto hodnota bola na základe nariadenia odpísaná k 31.12.2018 v celej výške.

Výška a spôsob odpisového plánu daňových odpisov nebol zmenený, teda zostala doba odpisovania 7 rokov.

E. c. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Spoločnosť v bežnom účtovnom období nakupovala dlhodobý nehmotný majetok.**

Nakupovaný DNM spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou majetku a súvisiacimi nákladmi, ako doprava, poistenie, inštalácia a podobne.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.**Spoločnosť v bežnom účtovnom období nakupovala dlhodobý hmotný majetok.**

Nakupovaný DHM oceňovala spoločnosť obstarávacou cenou majetku a súvisiacimi nákladmi ako doprava, poistenie, clo, spracovateľský poplatok pri preclení a colnom konaní a podobne.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nadobudla bezodplatne dlhodobý hmotný majetok.

DHM nadobudnutý bezodplatne spoločnosť ocenia trhovou cenou, za akú by takýto majetok v danom čase obstarala kúpou.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vlastnila podiely v inej spoločnosti.

Podiely na základnom imaní inej spoločnosti, pre ktorú je spoločnosť materskou spoločnosťou, oceňovala obstarávacou cenou obchodných podielov aktualizovanú o oceňovací rozdiel k 31.12.2018 metódou vlastného imania.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nakupovala zásoby.

Obstaranie a úbytok zásob spoločnosť účtovala spôsobom A, pri účtovaní zásob postupovala podľa ustanovení Postupov účtovania.

Nakupované zásoby spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou v zložení:

1. nákupná cena zásob,
2. náklady na prepravu zásob,
3. clo a ostatné poplatky spojené s colným konaním,
3. ostatné priame náklady na obstarania zásob,

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali vyššie uvedené náklady na technickú jednotku obstaranej zásoby
pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer obstarávacích cien
pri vyskladnení zásob spoločnosť neúčtovala súvisiace obstarávacie náklady na samostatný analytický účet zásob, ani pri účtovaní výdaja zo skladu nevznikali odchýlky od skutočnej ceny zásob

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vytvárala zásoby vlastnou výrobou.

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou spoločnosť oceňovala vlastnými nákladmi v zložení:

1. priame výrobné náklady,
2. priame mzdové náklady,
3. ostatné priame náklady,
4. nepriame náklady v členení na fixné náklady (napr. odpisy výrobných linky) a variabilné náklady (napr. poistenie výrobných zariadení a priestorov).

Spoločnosť v bežnom účtovnom období oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky.

Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a záväzky pri ich prevzatí oceňovala obstarávacou cenou.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neprijala majetok darom.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období zistila novozistený majetok pri inventarizácii.

Inventarizáciou hmotného majetku k 31.12.2018 spoločnosť napočítala novozistený hmotný majetok.

Novozistený hmotný majetok spoločnosť ocenia cenami, za ktoré v minulosti novozistené majetky obstarala, prípadne trhovou cenou, za akú by takýto majetok v danom čase obstarala kúpou, a zaradila novozistený majetok do evidencie dlhodobého hmotného majetku.

E. d. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
osobné autá	4	1/48	rovnomerná
nákladné autá	8	1/96	rovnomerná
výrobné stroje a zariadenia	12	1/144	rovnomerná
drobný hmotný majetok	1,08	1/13	rovnomerná

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku bol zostavený v zmysle ustanovení zákona o účtovníctve., dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 7 rokov od jeho obstarania a odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú, okrem záporného goodwillu, teda badwillu, z kúpy časti podniku spoločnosti AQUA PRO, s.r.o.

Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2018 bola v celej výške -104.297,85€ uplatnená formou účtovných odpisov v roku 2018. Odpisový plán daňových odpisov bol bez zmeny, teda nastavený na 7 rokov odo dňa obstarania a zaradenia do majetku.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov, okrem odpisového plánu účtovných odpisov nákladných áut, pri ktorom pre výpočet účtovných odpisov uplatnila dobu odpisovania 8 rokov, nie 4 roky.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa väčšine majetkov rovnajú.

Odpisové plány účtovných odpisov boli ovplyvnené nariadením predsedu predstavenstva, ktorého jednotlivé body sú popísané v týchto poznámkach.

E. e. Spoločnosť v bežnom účtovnom období nezískala ani neprijala žiadne dotácie na obstarania majetku.

E. f. Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevykonala opravy chýb minulých účtovných období.

F. Informácie k údajom vykázané na strane aktív súvahy

F. a. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1.201	0	-121.681	39.416	35.000	0	-46.064
Prírastky	0	140.627	0	17.418	130.101	17.800	0	305.946
Úbytky	0	0	0	0	0	52.800	0	52.800
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	141.828	0	-104.263	169.517	0	0	207.082
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20	0	-17.383	1.314	0	0	-16.049
Prírastky	0	141.808	0	-86.880	121.077	0	0	176.005
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	141.828	0	-104.263	122.391	0	0	159.956
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1.181	0	-104.298	38.102	35.000	0	-30.015
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	47.126	0	0	47.126

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1.201	39.146	-121.681	0	36.201	0	-44.863
Úbytky	0	0	0	0	0	1.201	0	1.201
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.201	39.416	-121.681	0	35.000	0	-46.064
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	20	1.314	-17.383	0	0	0	-16.049
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20	1.314	-17.383	0	0	0	-16.049
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.181	38.102	-104.298	0	35.000	0	-30.015

F. b. Spoločnosť nemala v bežnom účtovnom období na nehmotný dlhodobý majetok zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

F. c. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	285.805	426.354	1.202.852	0	0	448.798	93.534	54.757	2.512.101
Prírastky	0	72.153	2.266.748	0	0	1.988.245	736.636	12.501	5.076.283
Úbytky	0	5.079	18.508	0	0	9.023	822.716	4.957	860.283
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	285.805	493.428	3.451.092	0	0	2.428.020	7.454	62.301	6.728.101
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3.502	33.184	0	0	14.042	0	0	50.728
Prírastky	0	89.133	1.855.375	0	0	2.380.885	0	0	4.325.393
Úbytky	0	5.079	18.508	0	0	9.023	0	0	32.609
Stav na konci účtovného obdobia	0	87.556	1.870.051	0	0	2.385.905	0	0	4.343.512
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	285.805	422.852	1.169.669	0	0	434.756	93.534	54.757	2.461.373
Stav na konci účtovného obdobia	285.805	405.872	1.581.042	0	0	42.115	7.454	62.301	2.384.589

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	285.805	426.354	1.202.853	0	0	448.798	162.650	54.757	2.581.217
Úbytky	0	0	0	0	0	0	69.116	0	69.116
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	285.805	426.354	1.202.853	0	0	448.798	93.534	54.757	2.512.101
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	3.502	33.184	0	0	14.042	0	0	50.728
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3.502	33.184	0	0	14.042	0	0	50.728
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	285.805	422.852	1.169.669	0	0	434.756	35.000	0	2.461.373

F. e. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
nehnutelnosti	1.396.178€	15.11.2017-neurčito
výrobné a ostatné zariadenia	1.133.082€	15.11.2017-neurčito
automobily	50.809€	29.11.2018-neurčito

F. f. Charakteristika goodwillu

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota za bežné ÚO	Spôsob výpočtu hodnoty
kúpa časti podniku DOXX MINERÁL, s.r.o.	39.744	model obstarávacích nákladov
kúpa časti podniku FONS aqua s.r.o.	57.162	model obstarávacích nákladov
kúpa časti podniku AQUA PRO, s.r.o.	-121.681	model obstarávacích nákladov

F. g. Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevykonala výskumnú ani vývojovú činnosť.**F. h. Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho zmena stavu - Bežné účtovné obdobie**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky DÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	310.269	0	0	0	0	310.269
Prírastky	381.254	0	0	130.449	0	0	0	0	511.703
Úbytky	65.795	0	0	0	0	0	0	0	65.795
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	315.459	0	0	440.718	0	0	0	0	756.177
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	310.269	0	0	0	0	310.269
Stav na konci účtovného obdobia	315.459	0	0	440.718	0	0	0	0	756.177

Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho zmena stavu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevlastnila a neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

F. i. Spoločnosť v bežnom účtovnom období nemala finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

F. j. Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania v ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske spoločnosti					
Dolphin Slovakia, s.r.o.	100%	100%	-158.375	-65.795	315.459
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	315.459

F. k. Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevlastnila dlhodobé cenné papiere držané do splatnosti.

F. i. Štruktúra poskytnutých dlhodobých pôžičiek

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	119.617	0	0	119.617
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	310.269	10.831	0	0	321.100
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	310.269	130.448	0	0	440.717

F. m. Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia /reálnou hodnotu, alebo metódou vlastného imania/	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania BO	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania PO
Podiely v dcérskej spoločnosti Dolphin Slovakia, s.r.o.	metóda vlastného imania	-65.795	0
Pôžičky prepojeným spoločnostiam Dolphin Slovakia, s.r.o.	reálna hodnota	10.831	0
Pôžičky prepojeným spoločnostiam AQUA PRO, s.r.o.	reálna hodnota	550	0

F. n. Opravné položky k zásobám

Zásoby	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
Materiál	0	14.200	0	0	14.200
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	8.285	0	0	8.285
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	22.485	0	0	22.485

F. o. Spoločnosť v bežnom období nemala zriadené záložné právo na zásoby.

F. p. Spoločnosť v bežnom období neúčtovala o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti učenej na predaj.

F. q. Vývoj 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	0	29.341	0	0	29.341
Pohľadávky voči dcérskej a materskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	29.341	0	0	29.341

F. r. Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	470.156	308.664	778.820
Pohľadávky z obchodného styku	446.490	161.423	607.913
Pohľadávky voči dcérskej a materskej spoločnosti	0	0	0
Pohľadávky voči ostatným prepojeným spoločnostiam	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	147.241	147.241
Sociálne a zdravotné poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	23.666	0	23.666

F. s. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	308.664	180.690
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	470.156	464.114
Krátkodobé pohľadávky spolu	778.820	644.804
Dlhodobé pohľadávky	0	0

F. t. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu BO	Hodnota pohľadávky BO
Zabezpečenie bankových účtov ručiteľskou listinou	x	175.379
Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené	x	448.283
Zabezpečenie bankových úverov ručiteľskou listinou x	x	71.201
Zabezpečenie splátkového úveru záložným právom na nehnuteľnosť	155.348	

F. u. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	733	900
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	63.687	24.709
Bankové účty kontokorentné	-351.225	-6.986
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	-286.805	18.623

F. v. Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala, nevlastnila ani neprevádzala vlastné akcie.

F. w. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období kátkodobé, z toho:	12.633	13.813
nájomné	0	4.652
poistné	9.883	5.843
softvér a podpora	1.488	1.621
ostatné	1.262	1.697
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

G.

Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a. Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	464
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	2.000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2.176
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	4.640

G. b. Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	21.640	22.305	19.747	1.893	22.305
rezervy na nevyčerpané dovolenky - mzdy	16.041	16.539	14.641	1.400	16.539
rezervy na odvody z nevyčerpaných dovoleniek - odvody	5.599	5.766	5.106	493	5.766

Tvorba a čerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	21.640	0	0	21.640
rezervy na vyčerpané dovolenky - mzdy	0	16.041	0	0	16.041
rezervy na nevyčerpané dovolenky - odvody	0	5.599	0	0	5.599

G. c. Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky, z toho:	1.314.227	0	1.314.227
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Záväzky voči materskej spoločnosti	394.457	0	394.457
Záväzky voči ostatným prepojeným spoločnostiam	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné záväzky	919.770	0	919.770
Krátkodobé záväzky, z toho:	967.639	598.344	1.565.983
Záväzky z obchodného styku	260.069	545.797	805.866
Záväzky voči dcérskej a materskej spoločnosti	0	0	0
Záväzky voči ostatným prepojeným spoločnostiam	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	2.455	0	2.455
Záväzky voči zamestnancom	19.397	0	19.397
Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia	11.495	0	11.495
Daňové záväzky	44.551	0	44.551
Iné záväzky	629.672	52.547	682.219

G. d. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	598.344	323.037
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	455.168	1.321.771
Krátkodobé záväzky spolu	1.565.983	1.644.808
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1.314.227	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1.314.227	0

G. e. Spoločnosť v bežnom účtovnom období nemala záväzky zabezpečené záložným právom**G. f. Záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2.885	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2.746	272
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2.000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	3.002
Tvorba sociálneho fondu spolu	4.746	3.274
Čerpanie sociálneho fondu	2.479	389
Konečný zostatok sociálneho fondu	5.152	2.885

G. g. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, toho:				202.482		
Tatra banka, a.s. Splátkový úver	EUR	+1M EURIBOR	29.02.2024	104.152	104.152	0
VÚB, a.s. Termínovaný úver	EUR	3,6%	15.05.2022	98.330	98.330	179.666
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				416.901		
VÚB, a.s. kontokorentný úver	EUR	4,61%	11.12.2019	351.225	351.225	6.986
Tatra banka, a.s. Splátkový úver				25.008	25.008	
VÚB, a.s. Termínovaný úver				40.668	40.668	

G. h. Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Oberbank leasing, a.s. Splátkový úver	EUR		10.01.2023	238.616	238.616	0
Liquid Spirit Slovakia, a.s. pôžička	EUR	na trhu k 31.12.	neurčito	294.742	294.742	0

G. i. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	202.188	256.587	188.732	415.675	380.006	201.918
Finančný náklad	17.754	26.280	3.171	23.547	40.963	6.273
Spolu	219.942	282.867	191.903	439.222	420.969	208.191

H. j. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro-organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	21.594	1.803	0	21.594	1.803
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	21.594	1.803	0	21.594	1.803

H. k. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3.263.876	408.072
Tržby z predaja služieb	1.035.574	127.959
Tržby za tovar	306.893	41.895
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	21.594	1.803
Aktivácia	1.462	0
Čistý obrat celkom	4.605.243	577.926

I.**Informácie k údajom vykázaným v nákladoch****I. a. Významné položky nákladov voči audítorom, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9.863	0
náklady na audit individuálnej účtovnej závierky	4.300	0
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	500	0
daňové poradenstvo	5.063	0

J.**Informácie k údajom o daniach z príjmov****J. a. Odložená daň**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky vyplývajúca z rozdielnej daňovej a účtovnej hodnoty záväzku	0	0
Suma odloženého daňového záväzku vyplývajúca z rozdielnej daňovej a účtovnej hodnoty majetku dane z príjmov	22.680	22.680
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daň. odpočtov a i. nárokov, ako aj dočas. rozdielov predch.ÚO, ku kt. sa v predch. ÚO odlož. daň.pohl.neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku vyplývajúca z rozdielnej daňovej a účtovnej hodnoty záväzku v bežnom ÚO, o ktorej sa účtovalo v predhádzajúcom ÚO	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	0	0
Suma neuplatnených odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

J. b. Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Druh príjmu, výhody	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho	165.140	x	x	20.545	x	x
teoretická daň	x	34.679	21	x	4.314	21
Daňovo neuznané náklady	234.688	49.285	21	62.152	13.052	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-143.677	-30.172	21	-6.960	-1.462	21
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x
Zmena sadzby dane	0	0	x	0	0	x
Iné	0	0	x	0	0	x
Spolu	256.151	53.792	21	75.737	15.905	21
Splatná daň z príjmov	x	53.792	21	x	15.905	21
Odložená daň z príjmov	x	22.680	21	x	0	x
Celková daň z príjmov	x	76.472	21	x	15.905	21

K.**Informácie k údajom na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala na podsúvahových účtoch.

O.**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na vykázané údaje v Účtovnej závierke alebo v Poznámkach k účtovnej závierke.

P.

Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a. Zmeny zložiek vlastného imania v bežnom účtovnom období

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	625.000	0	0	0	625.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	-65.795	0	0	-65.795
Zákonný rezervný fond	0	464	0	0	464
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	2.176	0	0	2.176
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
VH bežného účtovného obdobia	0	88.668	0	0	88.668

Zmeny zložiek vlastného imania v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírasty	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	0	625.000	0	0	625.000
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
VH bežného účtovného obdobia	0	4.640	0	0	4.640

Miesto pre ďalšie záznamy