

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Róbert Mačák AQUATERM, s.r.o.
Zimná 405/6
059 01 Spišská Belá

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)	26.6.2008
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	12.9.2012
prenájom hnuťelných vecí	12.9.2012
služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov	30.5.2014
činnosť podnikateľských, organizačných a ek. poradcov	30.5.2014
reklamné a marketingové služby	30.5.2014
služby požičovní	30.5.2014
uskutočňovanie stavieb a ich zmien	30.5.2014
dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a inter.	30.5.2014

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 03.04.2019

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie.

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2012 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66,00	66,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66,00	66,00
počet vedúcich zamestnancov	8,00	8,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Obstarávacia cena:

- hmotný majetok, zásoby

Menovitá hodnota:

- peňažné prostriedky a ceniny

- pohľadávky pri ich vzniku

- záväzky pri ich vzniku

Úbytok zásob - metóda FIFO

Dlhodobý majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Dlhodobý majetok, doba použiteľnosti viac ako jeden rok, vstupná cena viac ako 2400 eur.

Samostatné hnutelné veci, doba použiteľnosti viac ako jeden rok, vstupná cena viac ako 1700 eur.

Na pohľadávky spoločnosti účtovná jednotka tvorila opravné položky.

Na zásoby spoločnosti účtovná jednotka netvorila opravné položky.

II. 3) Informácia o transakciách neuvedených v súvahe

Účtovná jednotka nerealizovala žiadne transakcie neuvedené v súvahe.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	5	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	14	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		

Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacia cena	34	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	54	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	náklady budúcich období, príjmy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	74	
Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	záväzky z obchodného styku	áno	Menovitá hodnota	122	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	výdavky budúcich období, výnosy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávacia cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	133	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softvér	4,00	Časová	Rovnomerné	4	4

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dopravné prostriedky	4,00	Časová	Rovnomerné	4	4
Stroje a zariadenia	4,00	Časová	Rovnomerné	4	4
Manipulačné stroje	6,00	Časová	Rovnomerné	6	6
Úložné zariadenia	6,00	Časová	Rovnomerné	6	6
Inventár, nábytok	6,00	Časová	Rovnomerné	6	6

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 581,00						40 581,00
Prírastky		3 285,00						3 285,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		43 866,00						43 866,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 878,00						16 878,00
Prírastky		13 001,00						13 001,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		29 879,00						29 879,00
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 703,00						23 703,00
Stav na konci účtovného obdobia		13 987,00						13 987,00

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 077,00						93 077,00
Prírastky		8 960,00						8 960,00
Úbytky		61 456,00						61 456,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		40 581,00						40 581,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		69 707,00						69 707,00
Prírastky		8 627,00						8 627,00
Úbytky		61 456,00						61 456,00
Stav na konci účtovného obdobia		16 878,00						16 878,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								

obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 370,00						23 370,00
Stav na konci účtovného obdobia		23 703,00						23 703,00

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			700 882,00						700 882,00
Prírastky	24 220,00		118 364,00						142 584,00
Úbytky			66 944,00						66 944,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	24 220,00		752 302,00						776 522,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			478 215,00						478 215,00
Prírastky			112 177,00						112 177,00
Úbytky			66 944,00						66 944,00
Stav na konci účtovného obdobia			523 448,00						523 448,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			222 667,00						222 667,00

účetní o období									
Stav na konci účetní o období	24 220,00		228 854,00						253 074,00

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			633 235,00						633 235,00
Prírastky			129 637,00						129 637,00
Úbytky			61 990,00						61 990,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			700 882,00						700 882,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			431 162,00						431 162,00
Prírastky			109 043,00						109 043,00
Úbytky			61 990,00						61 990,00
Stav na konci účtovného obdobia			478 215,00						478 215,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			202 073,00						202 073,00
Stav na konci			222 667,00						222 667,00

účtovný o obdobia									
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	26 631,00	13 182,00	4 123,00	16 795,00	18 895,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	26 631,00	13 182,00	4 123,00	16 795,00	18 895,00

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	558 587,00	718 292,00	1 276 879,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	25 474,00		25 474,00
Krátkodobé pohľadávky	584 061,00	718 292,00	1 302 353,00

spolu			
-------	--	--	--

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	921,00	2 996,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	921,00	2 996,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 118,00	5 353,00
odpočítateľné	5 118,00	5 353,00
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	881,00	495,00
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	32 798,00	40 688,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		881,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	32 798,00	41 569,00

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia
--

Náklady budúcich období:
 - nájomné a služby platené dopredu 10 386 eur
 Príjmy budúcich období:
 - priznané obrátové bonusy za tovar 31 429 eur

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie**

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Róbert Mačák st.	3 985,00		3 985,00	3 985,00	
Eva Mačáková	3 984,00		3 984,00	3 984,00	
Róbert Mačák ml.	995,00		995,00	995,00	
Peter Mačák	995,00		995,00	995,00	
SPOLU	9 959,00		9 959,00	9 959,00	

III. 2 a2) Tvorba kapitálového fondu z príspevkov

Ostatné kapitálové fondy sú vytvorené vo výške 175 000 eur.
Sú vytvorené vkladom jediného spoločníka z jeho vlastných zdrojov.

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	199 034,00

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
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	185 067,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	185 067,00

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	29 991,00				29 116,00
Nevyčerpané dovolenky a poistné	28 156,00	27 281,00	28 156,00		27 281,00
Zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, audit	1 835,00	1 835,00	1 835,00		1 835,00

III. 2 c) Závazky - do a po lehote splatnosti

Závazok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Závazky z obchodného styku	123	1 293 543,00	165 045,00

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9 703,00	6 823,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 703,00	6 823,00
Krátkodobé záväzky spolu	1 667 937,00	2 041 795,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 667 937,00	2 041 795,00
Závazky po lehote splatnosti	165 045,00	361 445,00

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 823,00	3 887,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 635,00	6 829,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 635,00	6 829,00
Čerpanie sociálneho fondu	3 755,00	3 893,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 703,00	6 823,00

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne
---------------	------	----------------	------------------	--	---	--

				účetné obdobie		predchádzajúce účetné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	4,68	24.04.2021	4 984,00	4 984,00	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	6,35	19.09.2021	3 972,00	3 972,00	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	6,35	25.09.2021	3 935,00	3 935,00	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	5,23	04.02.2022	6 602,00	6 602,00	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	5,47	14.02.2022	17 136,00	17 136,00	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	5,40	25.06.2022	6 962,00	6 962,00	
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	4,68	31.12.2020	14 657,00	14 657,00	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	6,35	31.12.2020	5 111,00	5 111,00	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	6,35	31.12.2020	5 064,00	5 064,00	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	5,23	31.12.2020	5 457,00	5 457,00	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	5,47	31.12.2020	14 140,00	14 140,00	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	5,40	31.12.2020	4 445,00	4 445,00	
VUB Kontokorentný úver	EUR	2,10	31.12.2020	869 341,00	869 341,00	520 445,00

III. 2 i2) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Dlhodobé pôžičky						

Krátkodobé půjčky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Finančná výpomoc od konateľa R. Mačáka	EUR	0	31.12.2020	143 500,00	143 500,00	70 500,00
Finančná výpomoc od konateľa E. Mačákovej	EUR	0	31.12.2020	52 000,00	52 000,00	52 000,00

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Výdavky budúcich období krátkodobé v sume 55 030 eur.
Priznané obrátové bonusy pre odberateľov vyplatené v roku 2020.

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	248 364,00			265 264,00		
teoretická daň		52 156,00	21,00		55 705,00	21,00
Daňovo neuznané náklady	62 857,00	13 200,00	21,00	53 922,00	11 324,00	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	7 961,00	1 671,00	21,00	6 089,00	1 279,00	21,00
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		63 685,00	21,00		65 751,00	21,00

Odložená daň z príjmov		-388,00	21,00		473,00	21,00
Celková daň z príjmov		63 297,00	21,00		66 224,00	21,00

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Reklamné služby	195 015,00	111 929,00
Prepravné služby	10 835,00	8 198,00
Grafické návrhy	2 723,00	2 387,00
Iné služby	1 610,00	1 784,00
Tržby z predaja tovaru MO a VO	14 412 829,00	13 222 935,00

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Úroky z omeškania	8 362,00	300,00
Náhrada škody za poškod. tovar pri preprave	5 151,00	5 757,00
Náhrada škody od poisťovne	22 096,00	5 183,00
Ostatné	5 391,00	1 770,00

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	771 541,00	751 022,00
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	261 878,00	262 770,00
Zdravotná poisťovňa		
Iné osobné a sociálne náklady	42 272,00	44 683,00
SPOLU	1 075 691,00	1 058 475,00

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
opravy a udržiavanie	83 158,00	75 081,00
cestovné náhrady	15 872,00	7 543,00
telefóny, internet	19 709,00	19 928,00

nájomné nehnuteľností	286 291,00	217 844,00
prepravné služby	350 730,00	323 774,00
prenájom reklamných plôch	38 670,00	29 029,00
upratovacie služby	9 560,00	9 560,00
ostatné	213 741,00	206 152,00
SPOLU	1 017 731,00	888 911,00

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
manká a škody	2 583,00	1 761,00
odpis pohľadávky	17 253,00	64 776,00
poistenie majetku	20 895,00	19 608,00

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	24 348,00	20 194,00
Kurzové straty počas roku (563.A)	205,00	305,00
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	24 882,00	20 090,00
SPOLU	49 435,00	40 589,00

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 335,00	3 335,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 335,00	3 335,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

IV. 4 b) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	14 412 829,00	13 366 885,00
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)		

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
Róbert Mačák AQUATERM IČO: 31252711	Platené nájomné za prenájom nehnuteľností	205 940,00	137 713,00
Róbert Mačák AQUATERM IČO: 31252711	Nákup tovaru	2 241,00	5 516,00
Róbert Mačák AQUATERM IČO: 31252711	Predaj služieb	2 096,00	2 037,00
Róbert Mačák AQUATERM IČO: 31252711	Predaj tovaru	10 335,00	17 953,00

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 959,00				9 959,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	175 000,00				175 000,00
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996,00				996,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	820 882,00	199 035,00			1 019 917,00
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	199 034,00	185 067,00	199 034,00		185 067,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 959,00				9 959,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	25 000,00	150 000,00			175 000,00
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	996,00				996,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	610 602,00	210 280,00			820 882,00
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	210 280,00	199 034,00	210 280,00		199 034,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	248 364,00	265 258,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	150 864,00	125 781,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	112 371,00	108 820,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	3 083,00	
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	21 157,00	-5 750,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-10 095,00	2 517,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	24 348,00	20 194,00
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom	- 601 907,00	-79 256,00

	a krátkodobými závazkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok		
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 157 947,00	2 849,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 370 978,00	369 852,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-72 982,00	-451 957,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	- 202 679,00	311 783,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	341 222,00	
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-485 705,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)	138 543,00	-173 922,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	- 145 869,00	
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	22 902,00	6 333,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	- 122 967,00	6 333,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	1,00	149 999,00
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-24 348,00	-20 194,00
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-24 347,00	129 805,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-8 771,00	-37 784,00

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	41 569,00	79 353,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	32 798,00	41 569,00