

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 hnuiteľných 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 : 10.05.2022

Schvaľovací orgán : valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 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 1.1.2022 do 31.12.2022.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78,00	77,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78,00	77,00
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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94 312,00						94 312,00
Prírastky		105 470,00						105 470,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		199 782,00						199 782,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 340,00						50 340,00
Prírastky		18 290,00						18 290,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		68 630,00						68 630,00
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 972,00						43 972,00
Stav na konci účtovného obdobia		131 152,00						131 152,00

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		65 092,00						65 092,00
Prírastky		29 220,00						29 220,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		94 312,00						94 312,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 309,00						44 309,00
Prírastky		6 031,00						6 031,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		50 340,00						50 340,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								

obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 783,00						20 783,00
Stav na konci účtovného obdobia		43 972,00						43 972,00

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	24 220,00		914 735,00						938 955,00
Prírastky			78 862,00				121 515,00		200 377,00
Úbytky			23 358,00						23 358,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	24 220,00		970 239,00				121 515,00		1 115 974,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			693 853,00						693 853,00
Prírastky			108 753,00						108 753,00
Úbytky			23 358,00						23 358,00
Stav na konci účtovného obdobia			779 248,00						779 248,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

o obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovných o obdobia	24 220,0 0		220 882,0 0						245 102,00
Stav na konci účtovných o obdobia	24 220,0 0		190 991,0 0				121 515,00		336 726,00

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 účtovných o obdobia	24 220,0 0		845 167,00						869 387,0 0
Prírastky			86 451,00						86 451,00
Úbytky			16 883,00						16 883,00
Presuny									
Stav na konci účtovných o obdobia	24 220,0 0		914 735,00						938 955,0 0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovných o obdobia			599 994,00						599 994,0 0
Prírastky			110 742,00						110 742,0 0
Úbytky			16 883,00						16 883,00
Stav na konci účtovných o obdobia			693 853,00						693 853,0 0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovných o obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovných o obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	24 220,00		245 173,00					269 393,00
Stav na konci účtovného obdobia	24 220,00		220 882,00					245 102,00

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	88 114,00	14 215,00		78 638,00	23 691,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	88 114,00	14 215,00		78 638,00	23 691,00

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	565 259,00	554 883,00	1 120 142,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a			

združení			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	57 260,00		57 260,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	622 519,00	554 883,00	1 177 402,00

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:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	12 680,00	5 158,00
odpočítateľné	12 680,00	5 158,00
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	2 663,00	1 083,00
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	41 395,00	70 680,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	41 395,00	70 680,00

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Náklady budúcich období:	
- nájomné, poisťné a služby platené dopredu	15 237 eur
Príjmy budúcich období:	
- priznané obrátové bonusy za tovar	45 876 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 387 000 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	171 586,00

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	79 417,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	79 417,00

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:	42 222,00				35 562,00
Nevyčerpané dovolenky a poistné	40 387,00	37 397,00	44 057,00		33 727,00
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	1 817 911,00	

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 412,00	6 706,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 412,00	6 706,00
Krátkodobé záväzky spolu	2 085 502,00	2 687 099,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 085 502,00	2 687 099,00
Závazky po lehote splatnosti		

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 450,00	10 940,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 318,00	7 937,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 318,00	7 937,00
Čerpanie sociálneho fondu	14 768,00	13 427,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	0,00	5 450,00

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
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
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	5,55	14.02.2025	14 485,00	14 485,00	
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	5,55	31.12.2023	11 916,00	11 916,00	
ČSOB Leasing spotrebný úver	EUR	5,47	28.02.2023	1 775,00	1 775,00	
UNICREDITLeasing spotrebný úver	EUR	5,40	05.03.2023	361,00	361,00	
UNICREDITLeasing spotrebný úver	EUR	5,55	05.08.2023	994,00	994,00	
UNICREDITLeasing spotrebný úver	EUR	5,55	05.07.2023	871,00	871,00	
VUB Kontokorentný úver	EUR	2,2	31.12.2023	649 571,00	649 571,00	929 851,00

III. 2 i2) Bankové úvery a pôžičky						
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
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobý termínový úver	EUR	1,9	10.09.2024	102 872,00	102 872,00	
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobá časť termínového úveru	EUR	1,9	31.12.2023	137 136,00	137 136,00	
Krátkodobé finančné výpomoci						
Finančná výpomoc od konateľa R. Mačáka	EUR	0	31.12.2023	152 500,00	152 500,00	52 500,00
Finančná výpomoc od konateľa E. Mačákovej	EUR	0	31.12.2023	52 000,00	52 000,00	52 000,00
Finančná	EUR	0	31.12.2023	30 000,00	30 000,00	

výpomoc od spoločníka R. Mačáka ml.						
Finančná výpomoc od spolončníka P. Mačáka ml.	EUR	0	31.12.2023	30 000,00	30 000,00	

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Výdavky budúcich období krátkodobé v sume 107 584 eur.

Priznané obrátové bonusy pre odberateľov vyplatené v roku 2023 za rok 2022.

Výnosy budúcich období krátkodobé v sume 3 600 eur. Nájomné zaplatené dopredu.

III. 4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	6 372,00	1 412,00		3 653,00	1 259,00	
Finančný náklad	150,73	11,98		146,75	7,89	
SPOLU	6 522,73	1 423,98		3 799,75	1 266,89	

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:	125 536,00			236 211,00		
teoretická daň		26 363,00	21,00		49 604,00	21,00
Daňovo neuznané náklady	109 652,00	23 027,00	21,00	223 058,00	46 842,00	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	8 055,00	1 692,00	21,00	154 485,00	32 442,00	21,00
Vplyv nevykázanej odloženej						

daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		47 698,00	21,00		64 005,00	21,00
Odložená daň z príjmov		-1 580,00	21,00		620,00	21,00
Celková daň z príjmov		46 118,00	21,00		64 625,00	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	203 456,00	280 311,00
Prepravné služby	21 787,00	17 128,00
Grafické návrhy	3 084,00	1 885,00
Iné služby	3 738,00	3 406,00
Tržby z predaja tovaru MO a VO	16 454 292,00	14 499 818,00
Tržby za výrobu elektrickej energie	193,00	74,00

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
Náhrada škody za poškod. tovar pri preprave	3 460,00	2 957,00
Náhrada škody od poisťovne	12 971,00	17 664,00
Ostatné	270,00	2 389,00
Príspevok Prvá pomoc COVID 19		143 641,00

IV. 1 e) Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	1 013 056,00	885 560,00
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	354 067,00	310 073,00
Zdravotná poisťovňa		

Iné osobné a sociálne náklady	71 109,00	49 969,00
SPOLU	1 438 232,00	1 245 602,00

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	106 862,00	79 297,00
cestovné náhrady	12 418,00	4 041,00
telefóny, internet	25 813,00	21 958,00
nájomné nehnuteľností	318 539,00	259 788,00
prepravné služby	394 507,00	415 203,00
prenájom reklamných plôch	29 262,00	51 965,00
upratovacie služby	14 480,00	10 056,00
ostatné	457 165,00	312 666,00
SPOLU	1 359 046,00	1 154 974,00

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
odpis pohľadávky	80 168,00	16 291,00
poistenie majetku	22 662,00	19 896,00

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)	24 258,00	17 807,00
Kurzové straty počas roku (563.A)	4 850,00	6 272,00
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	30 121,00	28 670,00
SPOLU	59 229,00	52 749,00

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

		účetné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	16 454 292,00	14 976 023,00
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)		

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelných pohromách

V roku 2022 nedošlo k mimoriadnym udalostiam ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky. Situácia týkajúca sa vírusu COVID-19 a ani vojnový konflikt na Ukrajine nemali významný vplyv na fungovanie účtovnej jednotky.

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	133 635,00	69 722,00
Róbert Mačák AQUATERM IČO: 31252711	Nákup tovaru	8 651,00	564,00
Róbert Mačák AQUATERM IČO: 31252711	Predaj služieb		
Róbert Mačák AQUATERM IČO: 31252711	Predaj tovaru		

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna zvierka

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	212 000,00			387 000,00
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	1 145 665,00	171 585,00			1 317 250,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	171 586,00	79 417,00	171 586,00		79 417,00
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	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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996,00				996,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 150 984,00	80 681,00	86 000,00		1 145 665,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	171 586,00				171 586,00
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 (+/-)	125 535,00	236 211,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	178 454,00	107 695,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	127 043,00	110 999,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	33 653,00	-20 135,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-6 500,00	-976,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	24 258,00	17 807,00
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 a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	508 424,00	-1 109 537,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	309 626,00	-362 606,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-240 611,00	131 183,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	439 409,00	-878 114,00
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)	812 413,00	-765 631,00
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 (-/+)		-64 005,00
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		1 267 969,00
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-449 812,00	-795 497,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)	362 601,00	-357 164,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-305 847,00	-115 671,00
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	6 500,00	6 750,00
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.)	-299 347,00	-108 921,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	211 999,00	-86 000,00
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-24 258,00	-17 807,00
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		86 000,00
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.)	187 741,00	-17 807,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	250 995,00	-483 892,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-859 171,00	42 737,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	-608 176,00	-859 171,00