

## Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť s ručením obmedzeným vznikla 2.6.2012.

Hlavnou činnosťou je hotelové a podobne ubytovanie s možnosťou stravovania v reštauračnom zariadení. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku, nezostavuje konsol. účtovnú závierku.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: AQUA MARIA s.r.o.

Sídlo: Obchodná 339/4, 07615, Veľatý

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 12

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

### Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

### Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	obstarávacou cenou	
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacou cenou	
Dlhodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Zásoby	obstarávacou cenou	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	
Derivátové operácie		

### Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

## Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
samosť.hnuteľné veci - I.odp.skup.	4	25%	rovnomerná
samosť.hnuteľné veci - II.odp.skup.	6	16,7%	rovnomerná
samosť.hnuteľné veci - IV.odp.skup.	12	8,33%	rovnomerná
stavby - VI. odp. skup.	40	2,5%	rovnomerná

## Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

bez zmien účtovných zásad a metód

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie

## Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
UPSVaR - Národný projekt Cesta na trh práce, pomáhame ľuďom a chránená dielňa		15 017

## Čl. II (6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

bez opráv významných chýb

Čl. II (6) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelný zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov

## Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

## Výkaz ziskov a strát:

Náklady boli vynaložené na činnosť podniku za účelom dosiahovania zisku. Najväčšiu časť tvoria náklady na spotrebu materiálu v celkovej výške 270867,47 EUR, spotrebu energie 10699,20 EUR, opravy a údržba 19753,21 EUR, Mzdové náklady 64523,20 EUR, odvody do fondov SP a ZP 21451,60 EUR, odpisy HM 17267,32 EUR.

Výnosy tvorili najmä tržby z predaja služieb 400360,- EUR, ostatné prevádzkové výnosy 18658,81 EUR a dotácie z UPSVaR vo výške 15016,79 EUR.

## Súvaha:

Nárast hmotného majetku zaradením detského bazéna do užívania, klimatizačného zariadenia a motor. vozidla.

Celková suma pohľadávok 15101,50 EUR predstavuje neuhradené vystavené faktúry so splatnosťou v januári 2023.

Celková suma záväzkov 13524,87 EUR predstavuje neuhradené došlé faktúry so splatnosťou v januári 2023.

## Miesto pre ďalšie záznamy

Transakcie závislých osôb v dvoch prípadoch poskytnutie služby a predaj zásob : AQUA FARM s.r.o. Veľaty a Slavomír Rusňák SZČO Veľaty v celkovej výške 4336,72 EUR

Miesto pre ďalšie záznamy