

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

| | |
|---|--|
| Obchodné meno a sídlo | AQUAPARK Poprad, s.r.o. Športová 1397/1, 058 01 Poprad |
| Dátum založenia | 11. októbra 2002 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 18. novembra 2002 |
| Hospodárska činnosť | <ul style="list-style-type: none">- Prevádzkovanie vodného zábavného parku a geotermálnych kúpalísk,- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkováním pohostinských činností,- reklamná, inzertná a propagačná činnosť, prieskum trhu a marketingové služby. |

2. Zamestnanci

| Názov položky | 2018 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 164 | 168 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka <i>z toho: vedúci zamestnanci</i> | 164 | 168 |
| | 10 | 10 |

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za AQUAPARK Poprad, s.r.o. (ďalej len ako „spoločnosť“). bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používateelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť AQUAPARK Poprad, s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovnú závierku spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie konané dňa 11. septembra 2018.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť AQUAPARK Poprad, s.r.o., je samostatný slovenský subjekt a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Okrem toho, spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vede v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Priložená účtovná závierka k 31. decembru 2018 vykazuje záporný rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami. Schopnosť spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti závisí od jej schopnosti zabezpečiť stálu finančnú podporu od jej spoločníkov a od financujúcich spoločností a vedenie spoločnosti verí, že táto podpora bude zabezpečená. Na financovanie svojich investičných aktivít spoločnosť využíva aj dlhodobé investičné bankové úvery. Bližšie informácie k týmto bankovým úverom sú uvedené ďalej v poznámkach. Tieto informácie sú potrebné k posúdeniu celkovej finančnej situácie spoločnosti.

Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti závisí od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu vedením spoločnosti. Vedenie spoločnosti vypracovalo podnikateľský plán, podľa ktorého sa predpokladá nárast výnosov a zlepšenie peňažných tokov z titulu realizácie ďalších investičných zámerov projektu Aquacity, ktoré by mali priniesť zvýšenie konkurencieschopnosti, odstránenie zastaralosti a opotrebovania majetku.

Vedenie spoločnosti monitoruje možný dopad ekonomickej situácie na činnosti spoločnosti. Budúci vývoj hotelového a zábavného odvetvia významne závisí od hospodárskeho rastu ekonomik v Európe, konkurenčného prostredia na Slovensku a schopnosti spoločnosti implementovať strategiu na zabezpečenie dostatočnej obsadenosti hotela pri dosiahnutí primeraných sadzieb na izbu a dostatočného využitia zábavných a iných zariadení. Vedenie spoločnosti v súčasnosti implementuje strategiu, ktorá zohľadňuje súčasné ekonomicke podmienky a predpokladá, že spoločnosť bude generovať dostatočný peňažný tok na krytie svojich nákladov.

3. Účtovníctvo sa vede na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahе vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahе ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov lísiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je vykázaný v súvahe, Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnej hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- e) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neučtených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkach sa uvádzajú opravná položka v stĺpco korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- f) Finančný majetok:
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzků.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

12. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravých položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na audit a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 1080 dní 100 %, k pohľadávkam nad 720 dní 50 % a k pohľadávkam nad 360 dní 20 %.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomené. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcim po mesiaci zaradenia do používania. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu je daňovo odpisovaný po dobu finančného prenájmu, účtovne počas doby životnosti. Účtovná jednotka prehodnotila plán odpisov pre rok 2013 a v ďalšom období pokračuje podľa tohto plánu, ktorý bol vypracovaný podľa očakávanej doby životnosti. Ide hlavne o položky dlhodobého hmotného majetku - stavby, kde sa predĺžila doba odpisovania z 20 rokov na 40 rokov.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|--------------------------------|------------------|-----------------------------|
| Budovy a stavby | 20 – 40 rokov | 2,00 – 5,00 % |
| Stroje a zariadenia | 4 – 12 rokov | 8,33 – 25,00 % |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25,00 % |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | 100,00 % |
| Softvér | 4 – 5 rokov | 20,00 – 25,00 % |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnopomerné odpisovanie.

11. Oprava významných chýb minulých účtovních období účtovaných v bežnom účtovnom období

Správčeství nevykonala žiadne úpravy chýb minulých účtovných období.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****12. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponuka komerčnej banky v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

10. Zmeny účtovných zásad, zmeny účtovných metód a ostatné významné zmeny vo vedení účtovníctva

V roku 2018 neboli vykonané žiadne zmeny v účtovných zásadách a účtovných postupoch spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nemotný a hmotný majetok

- 1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nemotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovéj hodnoty

31. december 2018

| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Oceniteľné práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný dlhodobý nemotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý nemotný majetok</i> | <i>Poskytnuté predavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------|---|---|----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | 109 755 | - | - | - | - | 109 755 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | 109 755 | - | - | - | - | 109 755 |
| Oprávky | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | 71 201 | - | - | - | - | 71 201 |
| Prírastky | - | 12 882 | - | - | - | - | 12 882 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | 84 083 | - | - | - | - | 84 083 |
| Opravná položka | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | 38 554 | - | - | - | - | 38 554 |
| K 31. decembru 2018 | - | 25 672 | - | - | - | - | 25 672 |

Poznámky Úč PODV 3-01**AQUAPARK Poprad, s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO: 36482609**DIČ: 20200020486**

31. december 2017

| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté predavky | Celkom |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------|--|--|----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | 109 755 | - | - | - | - | - | 109 755 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | 71 201 | - | - | - | - | - | 71 201 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | 20 430 | - | - | - | - | - | 29 130 |
| K 31. decembru 2017 | - | 38 554 | - | - | - | - | - | 38 554 |

| | | |
|---|----------------------|------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3-01 | IČO: 36482609 | DlČ: 2020020486 |
| AQUAPARK Poprad, s.r.o. | | |
| Poznámky individuálnej účtovnej závierky | | |
| Zostavenej k 31. decembru 2018 | | |

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovéj hodnoty

| Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a tăžné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté predavky | Celkom |
|---------------------------|---------------|--|--|--|--|--|----------------------------|---------------|
| | | | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | 4 752 579 | 49 064 534 | 7 759 494 | - | - | 39 828 | 1 042 891 | 13 000 |
| Prírastky | 32 400 | 10 543 | 65 355 | - | - | - | 440 858 | - |
| Úbytky | 19 538 | - | - | - | - | - | 898 313 | 3 000 |
| Presuny | - | 185 704 | - | - | - | - | (185 704) | - |
| K 31. decembru 2018 | 4 765 441 | 49 260 781 | 7 824 849 | - | - | 39 828 | 399 732 | 10 000 |
| opravy | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | 22 740 150 | 7 165 689 | - | - | - | - | 29 905 839 |
| Prírastky | - | 936 611 | 226 376 | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | 23 676 761 | 7 392 065 | - | - | - | - | 31 068 826 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | - | - | - | - | - | 898 313 | 898 313 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | 898 313 | 898 313 |
| K 31. decembru 2018 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | 4 752 579 | 26 324 384 | 593 805 | - | 39 828 | 144 578 | 13 000 | 31 868 174 |
| K 31. decembru 2018 | 4 765 441 | 25 584 020 | 432 784 | - | 39 828 | 399 732 | 10 000 | 31 231 805 |

Poznámky Úč PODV 3-01
AQUAPARK Poprad, s.r.o.

IČO: 36482609
Dň: 2020020486

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2017

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a tăžné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|----------------|---------------|--|--|--|--|--|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | 4 752 579 | 49 064 534 | 7 693 979 | - | - | 39 828 | 997 626 | - | 62 548 546 |
| Priprastky | - | - | - | - | - | - | 118 510 | 13 000 | 131 510 |
| Úbytky | - | - | - | 7 730 | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | 73 245 | - | - | - | - | 7 730 |
| K 31. decembru 2017 | 4 752 579 | 49 064 534 | 7 759 494 | - | - | 39 828 | (73 245) | 1 042 891 | - |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | 21 808 706 | 6 945 055 | - | - | - | - | - | 28 753 761 |
| Priprastky | - | 931 444 | 228 364 | - | - | - | - | - | 1 159 808 |
| Úbytky | - | - | 7 730 | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | 22 740 150 | 7 165 689 | - | - | - | - | - | 7 730 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - | 29 905 839 |
| Priprastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2017 | 4 752 579 | 27 255 827 | 748 924 | - | - | 39 828 | 99 313 | - | 32 896 471 |
| K 31. decembru 2017 | 4 752 579 | 26 324 384 | 593 805 | - | - | 39 828 | 144 578 | 13 000 | 31 868 174 |

V roku 2018 spoločnosť investovala len do nutného vybavenia niektorých prevádzok. Napr. zakúpenie detskej šmykačky, pódia, photo boxu, mixážneho pultu, sušičky prádia, videoprojektora a pod. Okrem toho sa spolupodieľala na projekte – Interclinic, v rámci ktorého začala s rekonštrukciou priestorov, ktoré v budúnosti budú slúžiť klientom, využívajúcim esteticko medicínskych služieb a skrášľovacích procedúr.

Spoločnosť vypracovala a schválila obchodný plán na roky 2018 – 2019 (Vid tiež pozn. II.2.). Na základe schváleného obchodného plánu vedenie spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty majetku spoločnosti k 31. decembru 2018 diskontovaním očakávaných budúch peňažných tokov generovaných opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku na základe očakávaných peňažných tokov podľa schváleného podnikateľského plánu spoločnosti.

Vzhľadom na skutočnosť, že odhad realizovateľnej hodnoty predstavuje významný odhad vedenia spoločnosti a zahŕňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočné predpoklady použité sú:

- a) Dosiahnutie zniženia prevádzkových nákladov s miernym nárastom výnosov.
- b) Dosiahnutie hodnoty EBITDA na úrovni minimálnej 2,8 mil. EUR.
- c) Diskontný faktor na úrovni 8,9 %.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom**Dlhodobý hmotný majetok****31. december 2018**

30 349 461

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok**31. december 2017**

31 076 963

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Na budovy v hodnote 25 584 020 EUR a pozemky v hodnote 4 765 441 EUR je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o prenájme hotelovej a reštauračnej časti futbalového štadióna NTC, ktoré sa zaviazala aj na svoje náklady zrekonštruovať. Doba nájmu uvedeného zariadenia je 50 rokov.

Spoločnosť ma uzatvorenú zmluvu o prenájme hotela Horizont v Starej Lesnej.

1.5. Majetok prenajímaný

Spoločnosť v roku 2018 nemala uzatvorené zmluvy na prenájom kancelárskych plôch.

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 80 tis. EUR.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok31. december 2018

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 313 991 | 530 837 | 1 844 828 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 776 965 | - | 776 965 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 22 358 | - | 22 358 |
| Iné pohľadávky | 2 113 314 | 530 837 | 2 644 151 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | | | |

31. december 2017

| Položka | Splatnosť v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | Celkom |
|--|-------------------------------------|-------------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 524 422 | 173 579 | 698 001 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 725 443 | - | 725 443 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 13 574 | 173 579 | 1 437 018 |

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| Položka | Stav k 1.januáru 2018 | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31. decembru 2018 |
|--|-----------------------------|---------------|--|---|--------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 18 577 | 23 792 | - | 25 000 | 17 369 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 114 031 | 16 311 | - | - | 130 342 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Spolu | 132 608 | 40 103 | - | 25 000 | 147 711 |

V roku 2018 spoločnosť prehodnotila výšku opravných položiek vo vzťahu k opodstatnenosti ich tvorby. Pohľadávky vo výške 25 000 EUR vyradila z majetku a z účtovníctva v súlade so zákonnými podmienkami, ktoré boli nevymožiteľné. Opravné položka vytvorené vo výške 40 103 EUR boli vytvorené nevymožiteľnosti.

3.3. Odložená daňová pohľadávka

| Položka | 31. decembra 2018 | 31. decembra 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: <i>odpočítateľné zdaniteľné</i> | 598 875 | 898 313 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: <i>odpočítateľné zdaniteľné</i> | (2 574 955) | (2 228 286) |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 61 407 | 48 771 |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | - | 116 273 |
| Odložená daňová pohľadávka | 21 | 21 |
| Uplatnená daňová pohľadávka: <i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov zaúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku: <i>zaúčtovaná ako náklad zaúčtovaná do vlastného imania</i> | (402 081) | (244 635) |
| | 157 446 | 244 635 |

Spoločnosť k 31. decembru 2018 zaúčtovala odložený daňový záväzok v sume 402 081 EUR. K 31. decembru 2017 Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok v sume 244 635 EUR.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| Položka | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladňa, cenniny | 152 985 | 137 553 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 160 507 | 98 327 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 313 492 | 235 880 |

5. Časové rozlíšenie

| Položka | 31. december 2018 | 31. december 2017 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | - | 9 034 |
| Náklady budúcich období krátkodobé | | |
| z toho: | | |
| predplatné časopisy, poistné | 8 621 | 7 821 |
| ostatné | 1 895 | 1 213 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | 96 701 | 95 539 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 107 217 | 104 573 |
| Spolu | | |

V nákladoch budúcich období je poistné, ktoré sa vzťahuje na obdobie roka 2019, predplatné časopisov, internetové domény a reklamné záležitosti týkajúce sa roka 2019.

V príjmoch budúcich období sú zahrnuté:

- príjmy z reklamy a propagácie za obdobie 2018, ktoré budú spoločnosťou vyfakturované až v januári 2019,
- časové rozlíšenie príjmov z ubytovania a stravy poskytnutých v roku 2018, ale vyfakturovaných v roku 2019,
- časové rozlíšenie príjmov z poradenskej činnosti poskytnutých v roku 2018 ale vyfakturovaných v roku 2019.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 165 970 EUR je tvorené vkladom spoločnosti LETHEBY & SONS LIMITED (141 075 EUR) a Mesta Poprad (24 895 EUR). Základné imanie bolo spoločníkmi splatené v plnej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

| Položka | 2017 |
|--------------------------------------|----------------|
| Účtovný zisk | 689 727 |
| Vysporiadanie účtovného zisku | 2018 |
| Nerozdelený zisk | 689 727 |
| Iné | - |
| Spolu | 689 727 |

Spoločnosť vykázala za rok 2017 zisk vo výške 689 726,61 EUR, ktorá bola zúčtovaná na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadanie zisku za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zúčtovanie na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

| Položka | Stav k 1. januáru 2018 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31. decembru 2018 |
|---|------------------------------|---------|----------|----------|--------------------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy | 109 645 | 105 652 | 109 645 | - | 105 652 |
| z toho: | | | | | |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky | 109 645 | 105 652 | 109 645 | - | 105 652 |
| rezerva na audit | - | - | - | - | - |
| rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky a služby | - | - | - | - | - |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 42 200 | 32 300 | 26 300 | - | 48 200 |
| rezerva na audit | 42 200 | 32 300 | 26 300 | - | 48 200 |

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v priebehu roka 2019.

31. december 2017

| Položka | Stav k 1. januáru 2017 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31. decembru 2017 |
|---|------------------------------|---------|----------|----------|--------------------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy | 97 263 | 109 645 | 97 263 | - | 109 645 |
| z toho: | | | | | |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky | 97 263 | 109 645 | 97 263 | - | 109 645 |
| rezerva na audit | - | - | - | - | - |
| rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky a služby | - | - | - | - | - |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 36 300 | 26 200 | 20 300 | - | 42 200 |
| rezerva na audit | 36 300 | 26 200 | 20 300 | - | 42 200 |

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka | 31. decembra 2018 | 31. decembra 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky: | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 25 504 391 | 25 141 630 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 405 441 | 247 744 |
| Spolu dlhodobé záväzky | 25 909 832 | 25 389 374 |
| Krátkodobé záväzky: | | |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 1 416 525 | 1 333 799 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 549 898 | 317 097 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 1 966 423 | 1 650 896 |

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------|
| Začatočný stav sociálneho fondu | 3 109 | 3 230 |
| Tvorba sociálneho fondu na tárho nákladov | 10 329 | 9 863 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 10 329 | 9 862 |
| Čerpanie sociálneho fondu | (10 078) | (9 984) |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 360 | 3 109 |

Poznámky Úč PODV 3-01 **IČO: 36482609** **DIČ: 2020020486**

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

| Položka | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene) | Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2018 | Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2017 | Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2017 | | | |
|--|-------------|---|--|--|---|---|---|--|--|--|
| | | | | (v príslušnej mene) | (v príslušnej mene) | (v príslušnej mene) | (v príslušnej mene) | | | |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | | | | | |
| Pôžičky od spriaznených strán: | | | | | | | | | | |
| Jan Telensky | EUR | fixný -> 3 600 eur ročne variabilný -> 5 % p.a. | po splatení bankových úverov | - | 815 771 | - | 815 771 | | | |
| Scheidegger | EUR | fixný -> do 31.03.2018 (18 600 eur ročne) variabilný -> 2 % p.a. od 01.04.2018 | po splatení bankových úverov | 15 569 190 | 4 434 429 | 15 705 992 | 4 195 024 | | | |
| Rádio Tatry International, s.r.o | EUR | fixný -> 600 eur ročne variabilný -> 0,5 % p.a. | 31.12.2017 po splatení bankových úverov | - | 600 | 4 261 | 1 850 | | | |
| Jan Telensky/ Czech Mate Limited | EUR | variabilný -> 10 % p.a od 1.1.2018. | 800 601 | 80 060 | 800 601 | - | - | | | |
| Jan Telensky/ GAINSBOROUGH DEVELOPMENTS LIMITED | EUR | fixný -> 1 700 eur ročne do 31.12.2017 variabilný -> 10 % p.a. od 01.01.2018 | po splatení bankových úverov | 2 227 322 | 1 567 437 | 2 277 322 | 1 341 800 | | | |

Uvedené pôžičky nie sú žiadnym spôsobom zabezpečené. Pôžičky poskytnuté na prevádzkovú činnosť spoločnosti.

Časť pôžičky od Scheidegger Training Institute poskytnutá v GBP (1 000 000 GBP úročenej 200 GBP mesačne; 120 000 GBP úročenej 50 GBP mesačne) do 31. marca 2018. Od 1. apríla 2018 bola úročená 2% ročne.

Spoločnosť obdržala informáciu od svojho veriteľa – CZECH MATE Limited o postúpení pohľadávky, týkajúcej sa poskytnutej pôžičky spolu s príslušenstvom na nového postupníka, ktorým sa stal Jan Telensky. Obdobné oznamenie spoločnosť obdržala od spoločnosti GAINSBOROUGH DEVELOPMENTS Limited, ktorá tiež postúpila svoju pohľadávku týkajúcu sa poskytnutej pôžičky vrátane príslušenstva na postupníka Jana Telenskeho.

Poznámky Úč PODV 3-01**AQUAPARK Poprad, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****5. Bankové úvery**

| Položka | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene) | K 31. decembru 2017 (v príslušnej mene) |
|-------------------------|-------------|---------------------------|-------------------------|--|--|
| Dlhodobé bankové úvery: | | | | | |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR + 2,9 | 20.08.2017 | 376 000 | 726 000 |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR + 2,6 | 20.09.2017 | - | - |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR + 2,75 | 20.09.2017 | - | - |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR +2,75 | 20.09.2017 | - | - |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR +2,75 | 20.12.2018 | - | - |
| SLSP - kontokorent | EUR | 1 mes. EURIBOR + 2,75 | 31.12.2020 | 376 000 | 726 000 |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR + 2,8 | 31.05.2019 | 729 769 | 1 399 220 |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR + 2,9 | 20.08.2017 | 379 769 | 750 220 |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR + 2,6 | 20.09.2017 | - | - |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR + 2,75 | 20.09.2017 | - | - |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR + 2,75 | 20.09.2017 | - | - |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR + 2,75 | 30.09.2016 | - | - |
| SLSP - investícia | EUR | 1 mes. EURIBOR + 2,75 | 20.12.2018 | - | - |
| Spolu | | | 31.12.2019 | 350 000 | 399 000 |
| | | | | 250 000 | 2 125 220 |
| | | | | 1 105 769 | 2 125 220 |

Na budovy v hodnote 25 584 020 EUR a pozemky v hodnote 4 765 441 EUR je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. Charakter úverov je čästkové odfinancovanie investícii spoločnosti.

IČO: 36482609**DIČ: 2020020486**

6. Časové rozlíšenie

| Položka | 31. december 2018 | 31. december 2017 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | - | - |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 1 174 024 | 1 286 399 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé | 107 889 | 71 721 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé | 1 281 913 | 1 358 120 |
| Spolu | | |

Výnosy budúcich období krátkodobé predstavujú prevažne výnosy podľa zmlúv o reklame a propagácii (Ringier, News a media, Whirlpool, Heineken a pod).

Výnosy budúcich období dlhodobé predstavujú rozpúšťanie dotácie získanej z EÚ na investície - rekonštrukcia detského bazéna a dotácia na druhý projekt a to rekonštrukcia vnútorných priestorov wellness & SPA.

7. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť v roku 2017 uzatvorila novú zmluvu o autokredite na obstaranie osobného motorového vozidla Škoda Fábia na obdobie 48 mesiacov. V roku 2018 uzatvorila novú úverovú zmluvu s UniCredit Leasing Slovakia, a.s. na obstaranie nákladného vozidla - Fiat Ducato na obdobie 48 mesiacov.

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a finančné náklady je k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 takáto:

| | 31.12.2018 | | | 31.12.2017 | | |
|-----------------|-------------------|------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| Istina | 4 185 | 9 582 | - | 1 540 | 4 365 | - |
| Finančný náklad | 445 | 453 | - | - | 1 | - |
| Spolu | 4 630 | 10 035 | - | 1 540 | 4 366 | - |

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

| Oblast' odbytu | 2018 | | 2017 | |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | EUR | % | EUR | % |
| AQUA | 3 788 360 | 31,95 | 3 888 901 | 35,29 |
| GASTRO | 3 597 484 | 30,34 | 3 718 555 | 33,74 |
| HOTEL | 3 651 276 | 30,79 | 3 297 512 | 29,92 |
| Ostatné | 821 197 | 6,92 | 116 142 | 1,05 |
| Predaj celkom | 11 858 317 | 100,00 | 11 021 110 | 100,00 |

Čistý obrat

| Položka | 31. december 2018 | 31. december 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 8 313 687 | 7 441 826 |
| Tržby z predaja služieb | 3 597 484 | 3 579 285 |
| Tržby za tovar | 158 432 | 203 122 |
| Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 12 069 603 | 11 224 233 |

- 1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov | 52 855 | 51 511 |
| z toho: strava zamestnancov | 52 855 | 51 511 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti | 138 718 | 151 194 |
| z toho: | | |
| Dotácie | 71 721 | 71 721 |
| Ostatné | 66 997 | 79 473 |
| Finančné výnosy | | |
| Kurzové zisky, z toho: | | |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 17 312 | 90 569 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 16 719 | 86 141 |
| Úroky | - | 11 |
| Ostatné | - | - |

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

| Položka | 2018 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 1 240 294 | 1 308 728 |
| Spotreba materiálu | 616 988 | 584 211 |
| Spotreba energie | 730 661 | 754 793 |
| Služby | 3 462 893 | 3 464 520 |
| z toho: | | |
| opravy a údržba | 179 733 | 212 006 |
| cestovné | 18 709 | 15 497 |
| náklady na reprezentáciu | 14 706 | 11 523 |
| reklerma | 150 085 | 165 694 |
| strážna služba | 235 431 | 233 027 |
| stočné | 98 483 | 105 951 |
| ostatné nakupované služby | 2 765 746 | 2 720 822 |
| Osobné náklady | | |
| mzdy | 2 049 590 | 1 930 848 |
| sociálne poistenie | 486 019 | 456 618 |
| zdravotné poistenie | 188 445 | 177 047 |
| sociálne zabezpečenie | 71 680 | 79 439 |
| ostatné náklady na závislú činnosť | - | - |

- 1.2. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | 2018 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby | | |
| Náklady voči audítoriu, audítorskej spoločnosti, z toho: | 36 157 | 26 200 |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 36 157 | 26 200 |
| iné uistovacie audítorské služby | - | - |
| súvisiace audítorské služby | - | - |
| daňové poradenstvo | - | - |
| ostatné neauditorské služby | - | - |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti | 1 085 813 | 180 163 |
| z toho: | | |
| poistné | 43 224 | 40 816 |
| zmarená investícia | 898 313 | - |
| Finančné náklady | | |
| Kurzové straty, z toho: | 7 632 | 52 762 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 5 222 | 32 050 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| Úroky | 588 927 | 101 423 |
| Ostatné | 100 982 | 93 981 |

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá bude v platnosti od 1. januára 2018

| | 2018 | | 2017 | |
|--|--------------------|----------------|----------------|--------------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 040 569 | | | 921 243 |
| z toho: | | | | |
| teoretická daň | - | 218 520 | 21 | - |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely) | 315 428 | 66 240 | 6 | 257 410 |
| Výnosy nepodliehajúce (trvalé rozdiely) | - | - | - | - |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | - | - | - | - |
| Umorenie daňovej straty | - | - | - | - |
| Daňová licencia | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - |
| Spolu | 1 355 997 | 284 760 | - | 1 178 653 |
| Splatná daň z príjmov | | 127 314 | | 2 882 |
| Odložená daň z príjmov | | 157 446 | | 244 635 |
| Celková daň z príjmov | 284 760 | 21 | | 247 517 |
| | | | | 21 |

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚCTY**1. Prenajatý majetok, majetok priyatý do úschovy**

Spoločnosť v roku 2013 uzatvorila zmluvu o prenájme budovy futbalového štadióna od Slovenského futbalového zväzu na 50 rokov, ktorej reštauračnú a hotelovú časť zrekonštruovala na vlastné náklady.

2. Pohľadávky a záväzky z opcií

Spoločnosť neeviduje.

3. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť neeviduje žiadne odpísané pohľadávky na podsúvahe.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. K 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 sú otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly, v oblasti transferového ocenenia ostávajú otvorené za roky 2009 až 2018.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodené vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť v súčasnosti eviduje súdne spory, ktorých výsledok ako aj potenciálne straty resp. zisky nie je možné určiť s dostatočnou mierou istoty k dátumu účtovnej závierky.

Spoločnosť v tejto súvislosti nemá vytvorené rezervy ani nevykazuje iný záväzok v pripravenej účtovnej závierke.

Spoločnosť uskutočnila počas roka 2018 transakcie so spriaznenými osobami. Manažment spoločnosti je presvedčený, že transakcie so spriaznenými osobami boli vykonané na princípe nezávislých vzťahov. S účinnosťou od 1. januára 2010 sa na transakcie so spriaznenými osobami vzťahujú nové požiadavky transferového oceňovania. V nových požiadavkách sa uvádzá, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Od 1. januára 2015 musí takáto dokumentácia pokrývať aj tuzemské transakcie so spriaznenými osobami. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávania dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Spoločnosť v súčasnosti pripravuje dokumentáciu v súlade so slovenskou daňovou legislatívou, čo sa týka podpornej dokumentácie k transferovému oceňovaniu platnému od 1. januára 2009 so zohľadnením novelizácie zákona platného od 1. januára 2015.

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Výkonné vedenie spoločnosti poberá zmluvné platy. Žiadne iné plnenia a zvýhodnenia, či už peňažné alebo nepeňažné, neboli členom štatutárnych orgánov a vedeniu spoločnosti poskytnuté.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérské spoločnosti a pridružené spoločnosti) resp. spoločnosti, ktoré sú prepojené prostredníctvom spoločníkov a konateľov spoločnosti.

Spriaznená osoba

Aquapark Poprad Associates Ltd.

BURICH Veľký Slavkov, s.r.o.

CAREER DEVELOPMENT FINANCE Limited

Credit Consult s.r.o.

EGIDA, s.r.o. Poprad

HRON -AIR, s.r.o.

Jan Telensky

JT Consultancy Limited

Lethaby & Sons Limited

Mesto Poprad

Metropolitan International Schools, Ltd - MIS

Poľnohospodárske družstvo podielníkov v Spišskej Teplici

Poprad Reality Invest, a.s.

Radio Tatras International Ltd.

Rádio Tatry International, s.r.o.

SCHEIDEGGER TRAINING INSTITUTE EUROPE, s.r.o.

SIGNUM, a.s. POPRAD

Coin air s.r.o.

TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o.

Tatrasun, s.r.o.

VIA INVEST s.r.o.

TKP services, s.r.o.

Train2Game, s.r.o.

KRYOCONSULT, s. r. o.

JRD Spišská Teplica, s.r.o.

International Open College

BLUENERGY s. r. o.

Bluevision, s. r. o.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje konateľ. Prehľad týchto transakcií a komentár k týmto obchodom je uvedený v jednotlivých častiach poznámok.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Celková výška nákladov a výnosov so spriaznenými osobami:

31. december 2018

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Pohľadávky | Záväzky | Náklady | Výnosy |
|--|---------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka | - | - | - | - | - |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | - | - | - | - | - |
| Dcérská účtovná jednotka | - | - | - | - | - |
| Spoločná účtovná jednotka | - | - | - | - | - |
| Pridružená účtovná jednotka | - | - | - | - | - |
| Klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky | - | - | - | - | - |
| <i>Neklad Herold</i> | 04 | - | - | - | - |
| <i>Jan Telensky</i> | 02 | - | 5 491 190 | 305 696 | - |
| Ostatné spriaznené osoby | | | | | |
| TKP Services | 01 | 335 | 8 511 | 229 015 | 6 555 |
| TKP Services | 02 | 259 900 | - | - | - |
| TATRASUN | 01 | - | 2 100 | 13 500 | - |
| TATRASUN | 02 | - | - | - | - |
| Tatra Trading International | 01 | - | - | 1 210 722 | 45 858 |
| Tatra Trading International | 02 | 513 565 | - | - | - |
| Tatra Trading International | 04 | 18 714 | - | - | - |
| Radio Tatry International | 04 | - | - | - | - |
| Radio Tatry International | 02 | - | - | - | - |
| Scheidegger Training Institute | 01 | - | 3 229 | 21 253 | 1 208 |
| Scheidegger Training Institute | 02 | - | 20 003 619 | 240 173 | 769 |
| International Open College | 01 | 118 781 | - | - | - |
| Mesto Poprad | 01 | - | 5 739 | 71 487 | 17 765 |
| PDP Spisska Teplica | 01 | - | 532 | 4 223 | - |
| Czech Mate Limited | 03 | - | - | - | - |

31. december 2017

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Pohľadávky | Záväzky | Náklady | Výnosy |
|--|---------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka | - | - | - | - | - |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | - | - | - | - | - |
| Dcérská účtovná jednotka | - | - | - | - | - |
| Spoločná účtovná jednotka | - | - | - | - | - |
| Pridružená účtovná jednotka | - | - | - | - | - |
| Klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky | - | - | - | - | - |
| <i>Neklad Herold</i> | 04 | - | - | - | - |
| <i>Jan Telensky</i> | 02 | - | 815 771 | 7 306 | - |
| Ostatné spriaznené osoby | | | | | |
| TKP Services | 01 | 300 | 4 120 | 233 336 | 5 494 |
| TKP Services | 02 | 140 900 | - | - | - |
| TATRASUN | 01 | 3 300 | - | - | - |
| TATRASUN | 02 | 3 478 | - | - | - |
| Tatra Trading International | 01 | 5 691 | 120 321 | 1 343 083 | 27 925 |
| Tatra Trading International | 02 | 577 565 | - | - | - |
| Radio Tatry International | 04 | - | - | - | - |
| Radio Tatry International | 02 | 2 123 | 6 112 | 820 | 2 123 |
| Scheidegger Training Institute | 01 | - | - | 22 547 | 91 |
| Scheidegger Training Institute | 02 | - | 19 901 016 | 21 981 | - |
| International Open College | 01 | 119 758 | - | - | - |
| Mesto Poprad | 01 | - | 3 168 | 139 162 | 27 318 |
| PDP Spisska Teplica | 01 | - | 124 | 9 009 | - |
| Czech Mate Limited | 03 | - | 800 601 | - | - |

01 Nákup/Predaj služieb

02 Úver (istina+nesplatený úrok)/Úrok

03 Úver z postúpenia pohľadávky

04 Iné

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na túto účtovnú závierku.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

| Položka | Stav k 1. januáru 2018 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31. decembru 2018 |
|--|------------------------------|-----------|--------|-----------|-----------------------------------|
| Základné imanie | 165 970 | - | - | - | 165 970 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 12 925 115 | - | - | - | 12 925 115 |
| Zákonny 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 | - | - | - | - | - |
| Zákonny rezervný fond | 16 597 | - | - | - | - |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | 16 597 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 419 982 | - | - | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | (13 036 260) | - | - | 689 727 | 3 109 709 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 689 727 | 755 809 | - | (689 727) | 755 809 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikatelia | - | - | - | - | - |

31. december 2017

| Položka | Stav k 1. januáru 2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31. decembru 2017 |
|--|------------------------------|-----------|--------|-----------|--------------------------------|
| Základné imanie | 165 970 | - | - | - | 165 970 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 12 925 115 | - | - | - | 12 925 115 |
| Zákonny 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 | - | - | - | - | - |
| Zákonny rezervný fond | 16 597 | - | - | - | - |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | 16 597 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 716 030 | - | - | 703 952 | 2 419 982 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (13 036 260) | - | - | - | (13 036 260) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 703 951 | 689 727 | - | (703 951) | 689 727 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikatelia | - | - | - | - | - |

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| Položka | Účet | 31. december 2018 | 31.december 2017 |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Peniaze | 211 | 139 729 | 124 963 |
| Ceniny | 213 | 13 256 | 12 590 |
| Účty v bankách | 221 | 192 193 | 124 468 |
| Kontokorentný účet | 221 | (379 769) | (750 220) |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | - | (34 591) | (488 199) |
| Finančné účty spolu | - | - | - |
| Rozdiel | | | |

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky | Označenie | Skutočnosť v eurách | |
|---|---|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 1 040 568 | 937 243 |
| A.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 796 271 | 1 129 528 |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | 1 175 869 | 1 169 764 |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 2 007 | 18 283 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | (883 210) | (61 370) |
| | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | (78 851) | (92 967) |
| | Úroky účtované do nákladov (+) | - | - |
| | Úroky účtované do výnosov (-) | 588 927 | 121 066 |
| | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | (175) | (11) |
| | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | (8 296) | (24 819) |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | (877 136) | 218 836 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | (1 074 525) | 37 380 |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 202 762 | 155 498 |
| | Zmena stavu zásob (-/+) | (5 373) | 25 958 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 959 703 | 2 285 607 |
| | Prijaté úroky (+) | - | 11 |
| | Výdavky na zaplatené úroky (-) | (45 677) | (101 423) |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | (2 880) | (2 882) |
| A. | Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 911 146 | 2 181 313 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 352 157 | (150 891) |
| | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | - | 418 |
| | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 19 713 | - |
| | Prijmy zo splácania dlhodobých pozíciek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | - | 108 627 |
| B. | Cisté peňažné toky z investičnej činnosti | 371 870 | (41 846) |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | - | - |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a kratkodobých záväzkov z finančnej činnosti | (1 205 404) | (2 085 449) |
| | Výdavky na splácanie úverov (-) | (1 024 995) | (1 044 690) |
| | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | (174 504) | (1 045 825) |
| | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-) | (5 905) | 5 066 |
| C. | Cisté peňažné toky z finančnej činnosti | (1 205 404) | (2 085 449) |
| D. | Cisté zvyšenie alebo cisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) | 77 612 | 54 018 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 235 880 | 181 862 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 313 492 | 235 880 |
| G. | účtovná závierka (+/-) | - | - |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 313 492 | 235 880 |

