

AQUATHERMAL SENEC, a.s.
Slnéčné jazerá – sever, 903 01 Senec, Slovensko
Tel. 02/45 64 80 23
www.aquaparksenec.sk

VÝROČNÁ SPRÁVA

ROK 2018

Obsah

Legislatívny rámec pre výročnú správu	1
Identifikačné údaje spoločnosti	2
Hlavné informácie:.....	4
Doplňujúce informácie.....	5
Finančné výkazy – Súvaha (strana aktív).....	7
Komentár k súvahe – strana aktív:	8
Finančné výkazy – Súvaha (strana pasív).....	9
Komentár k súvahe – strana pasív:.....	10
Finančné výkazy – Výkaz ziskov a strát	11
Komentár k výkazu ziskov a strát:.....	12
Ďalšie informácie:	13
Sociálna politika	15
Obchodné informácie.....	16
Finančné ukazovatele.....	18
Ukazovatele likvidity	19
Ukazovatele aktivity	20
Ukazovatele zadlženosti	21
Ukazovatele rentability	22
Ukazovatele nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia	23
Zámery a ciele	255
Povinné prílohy.....	26
Kontaktné informácie	27

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno	AQUATHERMAL SENEC, a.s.
IČO	358 27 289
DIČ	2020202514
IČ DPH	SK2020202514
Adresa sídla	Slnečné jazerá – sever, 903 01 Senec
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa., Vložka číslo: 2883/B
Webové sídlo spoločnosti	www.aquaparksenec.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo. Za akciovú spoločnosť podpisuje predseda predstavenstva samostatne alebo dvaja členovia predstavenstva spoločne. Spoločnosť má zriadenú dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Štatutárny orgán:	
Predseda predstavenstva	Ing. Štefan Torma
Člen predstavenstva	Ing. Tomáš Huber
Člen predstavenstva	JUDr. Ľudovít Belovič
Dozorná rada:	
Člen dozornej rady	Ing. Jozef Huber
Člen dozornej rady	Viliam Végh
Člen dozornej rady	Viktória Tormová

Predmet činnosti:

prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu
prevádzkovanie solárií
prenájom športových potrieb a zariadení, tenisových kurtov a minigolfu
prenájom odstavných plôch
prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb
reklamná a propagačná činnosť
prenájom strojov, zariadení a prístrojov
požičovňa malých bezmotorových plavidiel
organizovanie a zabezpečovacie kultúrnych, športových podujatí, kurzov a školení
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

pohostinská činnosť
prevádzkovanie odstavných plôch
prevádzkovanie tobogánov

Hlavné informácie:

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2001 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť stabilne udržiava svoje postavenie v oblasti poskytovania rekreačno-relaxačných služieb – prevádzkovanie celoročného Aquaparku a prestížneho wellness centra. Nakoľko spoločnosť pôsobí na trhu už dlhodobo, je nevyhnutné aby ponuku svojich služieb neustále inovovala a prispôbovala zvýšeným nárokom klientov. Taktiež vzhľadom na pribúdajúcu konkurenciu na trhu je potrebné, aby si spoločnosť investíciami a vysokým štandardom služieb udržiavala v ideálnom prípade zlepšovala svoje postavenie na trhu.

Spoločnosť si je vedomá, že iba rozširovanie a zlepšovanie poskytovaných služieb môže zaručiť jej dlhodobé postavenie na trhu a taktiež profitabilitu. Z uvedeného dôvodu bude potrebné do ďalšieho obdobia pripraviť strategický plán ďalšieho rozvoja spoločnosti, či už vstupom nového investora do spoločnosti alebo vlastnými zdrojmi akcionárov. Pokiaľ by sa tak neudialo, spoločnosti hrozí, že neustále sa zvyšujúce prevádzkové náklady (stúpajúce ceny energií, legislatívne zvyšovanie minimálnej mzdy, legislatívne zmeny vo výške príplatkov za prácu počas víkendov a sviatkov, príspevok na rekreáciu zamestnancov a iné) budú neustále znižovať hospodársky výsledok spoločnosti a spoločnosť taktiež stratí svoje postavenie na trhu a pride o významnú časť klientely. Spoločnosť sa taktiež musí orientovať hlavne na možnosť poskytovania celoročných služieb, nakoľko klimatické zmeny spôsobujú čoraz väčšie výkyvy počasia hlavne počas leta. Prognóza vývoja pre nasledujúce obdobie je ale aj napriek vyššie uvedenému mierne stabilná, v nasledujúcom roku sa neočakávajú žiadne výrazné poklesy odbytu. Rizikovým faktorom počas hlavnej letnej sezóny je už zmieňovaná premenlivosť počasia.

Spoločnosť už od svojho vzniku postupne prispôbovala spektrum služieb potrebám zákazníkov počas celého roka, nielen počas hlavnej letnej sezóny. Letné aktivity boli postupne rozšírené o veľkú tobogánovú vežu (rok 2009), ktorá je stále hlavným lákadlom letnej návštevy. Neskôr pribudol nový letný bazén (rok 2013) s pomalou riekou obtekajúcou atraktívny bar. Celoročnú prevádzku spoločnosť výrazne posilnila najmä výstavba a rozšírenie wellnessového komplexu SAI Wellness (rok 2009) a zastrešenie existujúceho vonkajšieho plaveckého bazéna (rok 2013). Pre najmenších zákazníkov aquaparku pribudlo certifikované detské interiérové ihrisko (rok 2014). K zvýšeniu atraktivity stravovania pre návštevníkov prispelo vybudovanie reštaurácie SUBWAY v priestoroch hlavnej budovy (rok 2016).

Na jeseň roku 2016 došlo k rozšíreniu saunového sveta o ďalší samostatne stojaci saunový domček a k prestavbe ruskej bane.

Pre zvyšujúci sa záujem zákazníkov o saunovanie najmä v zimných mesiacoch začala spoločnosť s výstavbou rozšírenia SAI wellness o vonkajšiu záhradu, ktorá bude pozostávať zo samostatne stojaceho nového saunového domu a veľkého ochladzovacieho bazéna. Výstavba odštartovala začiatkom roka 2017. Budova je vo výstavbe, skladá sa z prízemia, kde sa budú nachádzať dve veľké sauny a z poschodia, kde sa bude nachádzať odpočívareň s terasou. Výstavba objektu zatiaľ nebola ukončená.

HLAVNÉ INFORMÁCIE:

Spoločnosť AQUATHERMAL SENEC, a.s. svoju činnosť vykonáva v súlade s Prevádzkovým poriadkom schváleným Regionálnym úradom verejného zdravotníctva. V prevádzkovom poriadku sú upravené všetky postupy súvisiace s dopadom na životné prostredie – sleduje sa:

- kvalita vody na kúpanie, rozbery bazénových vôd sa vykonávajú pravidelne min. 1 x za mesiac a to alebo súkromným akreditovaným laboratóriom alebo Regionálnym úradom verejného zdravotníctva,

- kvalita vypúšťaných odpadových vôd do verejnej kanalizačnej siete BVS, pravidelným odberom súkromným akreditovným laboratóriom,

- kvalita vypúšťaných bazénových vôd do povrchových vôd, pravidelným odberom súkromným akreditovným laboratóriom,

- odbery z čerpaných podzemných vôd zo zdrojov BS-1, HG-1 a HGA-1,

- nakladanie s chemickými látkami (chlórom) a nebezpečným odpadom, zber, zhodnotenie a likvidácia odpadov, tukov a olejov.

Technológie zohľadňujú prísne kritériá dopadu na životné prostredie vzhľadom na charakter poskytovaných služieb, predovšetkým na cirkuláciu a vypúšťanie bazénových vôd. Všetky rozbery uvedené vyššie vyhovujú normám a povoleniam udeleným spoločnosti.

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva v priemere 42 pracovníkov celoročne a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva 1 pracovníka so zdravotným postihnutím. Počas hlavnej letnej sezóny zamestnáva ďalšie pomocné sily.

Doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2018	+26.845 € účtovný zisk po zdanení
Splatené základné imanie	1.270.944 €
Priemerný počet zamestnancov	42
Hlavná činnosť	Prevádzka športových zariadení

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, spoločnosť je vlastnená viacerými majiteľmi / akcionármi.

FINANČNÉ VÝKAZY – SÚVAHA (STRANA AKTÍV)

Finančné výkazy – Súvaha (strana aktív)

SÚVAHA Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		
STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
MAJETOK SPOLU	9 500 542	9 563 013
A. Neobežný majetok	8 849 963	9 173 157
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	8 658 460	8 940 600
A.III Dlhodobý finančný majetok	191 503	232 557
B. Obežný majetok	649 143	388 579
B.I Zásoby	17 492	46 300
B.II Dlhodobé pohľadávky	0	0
B.III Krátkodobé pohľadávky	470 629	287 836
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	161 022	54 443
C. Časové rozlíšenie	1 436	1 277

Komentár k súvahe – strana aktív:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenájatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC = 4.564.427/14.064.969 eur) na 32,45%. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti. Dlhodobý finančný majetok predstavujú – poskytnuté pôžičky v skupine (účet 066) v sume 192tis. eur.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok oproti roku 2017 narástol o 183tis. eur. Objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti narástol na 467tis eur oproti roku 2017. Je to nárast o 198tis eur. Z toho bolo 304tis. eur vyfakturovaných koncom roka za zmluvné pokuty. Spoločnosť vytvorila opravnú položku v sume 25.101 eur, čo predstavuje nárast o 14tis. eur.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä zľava z diela Hydrotranzit , poistenia majetku a prevádzka webových portálov. Zľavy z diela sa budú postupne rozpúšťať do roku 2024. Zostatok nerozpustených zliav ku koncu roka 2018 je vo výške -4.237 eur. Zostatok poistného majetku, ktorý sa bude postupne rozpúšťať v roku 2019 tvorí +127 eur. Zostatok prevádzky webových portálov, ktoré sa budú postupne rozpúšťať v 2019 je +1.309 eur.

FINANČNÉ VÝKAZY – SÚVAHA (STRANA PASÍV)

Finančné výkazy – Súvaha (strana pasív)

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	9 500 542	9 563 013
A. Vlastné imanie	2 010 523	1 983 678
A.I Základné imanie	1 270 944	1 270 944
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	201 184	201 184
A.IV Zákonné rezervné fondy	97 694	96 726
A.V Ostatné fondy zo zisku	97 694	96 726
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	413 856	405 140
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	26 845	9 684
B. Záväzky	7 292 802	7 358 645
B.I Dlhodobé záväzky	409 157	392 737
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	6 232 243	6 252 243
B. IV Krátkodobé záväzky	416 521	376 227
B.V Krátkodobé rezervy	18 104	15 563
B.VI Bežné bankové úvery	216 777	321 875
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	197 217	220 690

Komentár k súvahe – strana pasív:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 1.270.944 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Je tvorené kmeňovými akciami v rôznych menovitých hodnotách. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 2.010.523 eur, a celkové záväzky sú v sume 7.292.802 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne s cudzími zdrojmi. Podiel cudzích zdrojov na celkovej strane pasív tvorí 76,76%. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 18.104 eur sú tvorené rezervami na nevyčerpané dovolenky a odvody do fondov a rezervou na výkon auditu.

Spoločnosť má dlhodobý investičný bankový úver splatný v roku 2030, kontokorentný úver na úverový rámec 250tis Eur, ktorý je splatný 31.05.2019.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to najmä prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu na dlhodobý hmotný majetok - na tobogánovú vežu. Tieto dotácie sa budú postupne rozpúšťať do výnosov až do roku 2027.

FINANČNÉ VÝKAZY – VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Finančné výkazy – Výkaz ziskov a strát

Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia (údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
ČISTÝ OBRAT	2 556 289	2 623 690
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 019 826	2 652 578
I. Tržby z predaja tovaru	387 648	527 895
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	2 168 641	2 095 795
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	0	4 301
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	463 537	24 587
Náklady na hospodársku činnosť spolu		
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	131 912	126 986
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	475 084	434 456
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	999 613	832 211
E. Osobné náklady	689 052	572 568
F. Dane a poplatky	72 950	50 395
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	319 076	364 185
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	6 582
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	40 825	23 140
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	277 373	241 209
Výnosy z finančnej činnosti	4797	6 021
Náklady na finančnú činnosť	233 408	257 407
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-228 611	-251 386
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	48 762	-10 177
Daň z príjmov splatná	5959	7 132
Daň z príjmov odložená	15 958	-26 993
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	26 845	9 684

Komentár k výkazu ziskov a strát:

Spoločnosť zaznamenala mierny nárast výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia po zdanení v sume 26.845 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú vysokými bankovými úrokmi z úverov a z bankových poplatkov.

Spoločnosť sa snažila aj v roku 2018 udržať náklady na čo najnižšej úrovni. Mierny nárast nastal v položkách nakupovaných služieb a mierny pokles v odpisoch dlhodobého majetku. Nakúpené služby narástli o 167tis eur a odpisy dlhodobého majetku klesli o 45tis eur. Náklady na zamestnávanie zamestnancov mierne stúpili o 116tis. eur.

V položke dane došlo k nárastu z titulu úhrady splatnej dane a naďalej spoločnosť účtuje o odloženej dani.

Ďalšie informácie:

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musí spoločnosť primerane pružne reagovať. Plánuje ďalšie rozšírenie kapacitných možností pre oddych návštevníkov v SAI wellnesse.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2018 účtovný zisk po zdanení vo výške 26.845 eur. Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné rozdelenie výsledku hospodárenia – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení

ĎALŠIE INFORMÁCIE:

neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava).

Sociálna politika

Cieľom personálnej a mzdovej politiky je systematický rozvoj kvalifikácie zamestnancov, aby sa dosiahol rast produktivity práce. Mzdová politika spoločnosti sa riadi Zákonníkom práce a internými smernicami o pracovnom poriadku a variabilnom systéme odmeňovania.

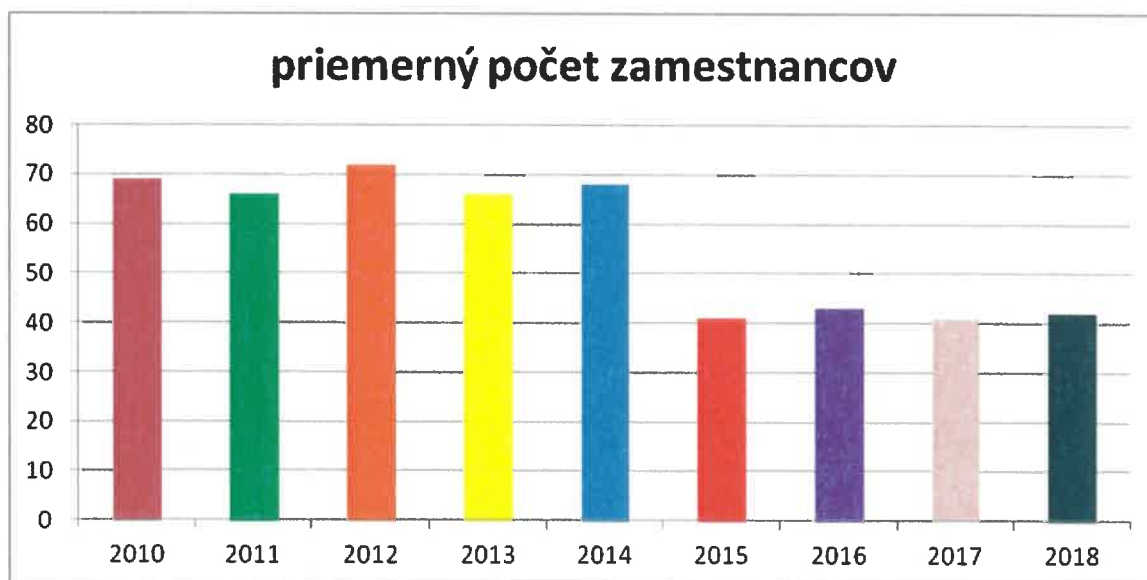
Priemerný stav zamestnancov v roku 2018 bol 42 zamestnancov, z toho 60% žien a 40% mužov, v tom 2 osoby zdravotne postihnuté a 5 žien na materskej a rodičovskej dovolenke. V období hlavnej letnej sezóny spoločnosť zamestnáva približne ďalších 50 sezónnych zamestnancov (študentov, brigádnikov).

Mzdové náklady boli na približne rovnakej úrovni ako v roku 2017. Spoločnosť naďalej vo zvýšenej miere využívala služby externých dodávateľov služieb (animátori a pod.). Priemerná hrubá mzda vzrástla z dôvodu rastu minimálnej hrubej mzdy v národnom hospodárstve.

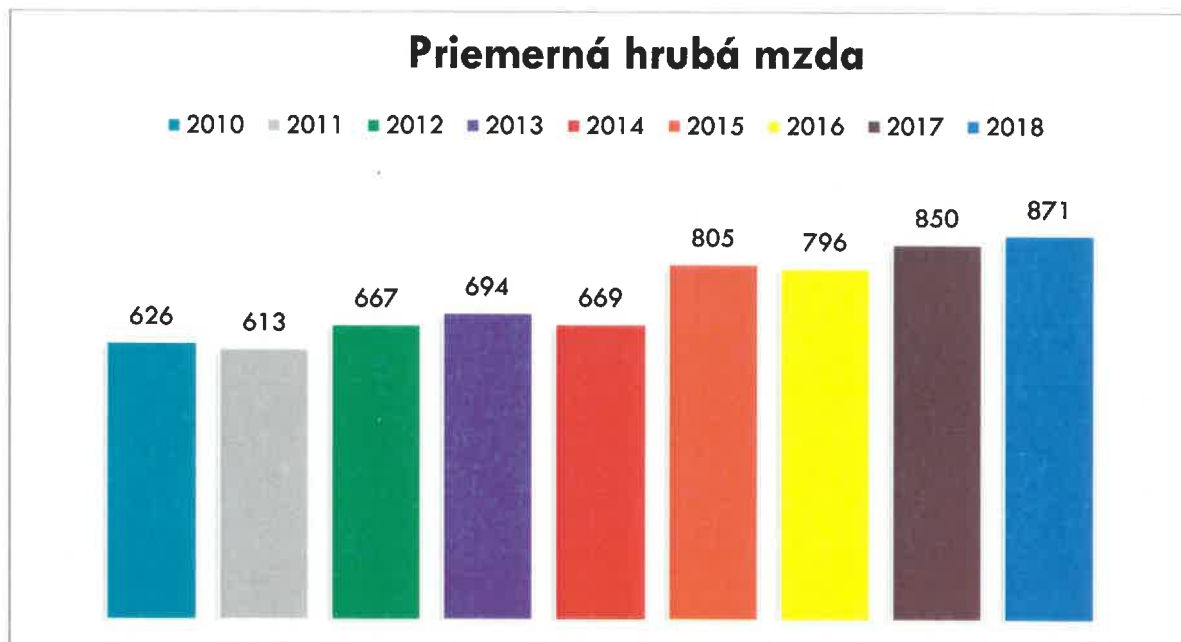
Spoločnosť poskytuje zamestnancom stravné lístky v hodnote 3,80 €/ks. Z hodnoty 3,80 €/ks hradí zamestnávateľ 2,09 €, zo sociálneho fondu 0,11 € a zamestnanec hradí 1,60 €.

Priemerná výška hrubej mzdy za rok 2018 je 871,- EUR.

Vývoj priemerného počtu zamestnancov:



Vývoj priemernej hrubej mzdy:



Ukazovateľ produktivity práce:

	rok 2015	rok 2016	rok 2017	rok 2018
Produktivita práce z tržieb =(tržby/počet pracovníkov)/12	5.591,-	4.877,-	5.341,-	5072,-

Komentár k mzdovým ukazovateľom:

Zvyšovaním minimálnej mzdy zo strany štátu dochádza každoročne k zvyšovaniu priemernej hrubej mzdy a tým aj k neustálemu rastu osobných nákladov. V odvetví, v ktorom spoločnosť podniká – služby, je vysoký podiel osobných nákladov na celkových nákladoch spoločnosti. Vzhľadom k tomu, neustále sa zvyšujúce osobné náklady výrazne zvyšujú celkové náklady spoločnosti a tým vytvárajú tlak na rapídne zvyšovanie produktivity práce.

Obchodné informácie

Medzi významných dodávateľov patria:

Najväčší objem dodávok tovarov a služieb za rok 2018:	% podiel na celkových dodávkach (v EUR)	Popis transakcií:
ZSE Energia, a.s.	17,87 %	El.energia
Lavaton s.r.o.	6,21 %	Prenájom uterákov, županov, plachiet
Tatry Services s.r.o.	3,84 %	Upratovacie a čistiace práce

Medzi významných odberateľov patria:

Najväčší objem poskytnutých tovarov a služieb za rok 2018:	% podiel na celkových dodávkach (v EUR)	Popis transakcií:
Hotel Senec, a.s., Hattalova 12/a, 831 03 Bratislava	2,0 %	Prenájom plav.dráh
JUTURN, s.r.o., Bojnická 18, 831 04 Bratislava	1,00 %	Vstupenky
Holiday Village s.r.o., Boldog 321, 925 26 Boldog	1,00 %	Vstupenky

Finančné ukazovatele

1. Ukazovatele likvidity
2. Ukazovatele aktivity
3. Ukazovatele zadlženosti
4. Ukazovatele rentability
5. Ukazovatele nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia

UKAZOVATELE LIKVIDITY

Ukazovatele likvidity

UKAZOVATELE LIKVIDITY:	rok 2015	rok 2016	rok 2017	rok 2018
Okamžitá likvidita (FÚ / KZ + KÚ)	0,104	0,1634	0,0779	0,25425
Bežná likvidita (OM - Z / KZ + KÚ)	0,2086	0,2695	0,49029	0,99739
Celková likvidita (OM / KZ + KÚ)	0,2521	0,3233	0,5566	1,02502

UKAZOVATELE LIKVIDITY:	Optimálne hodnoty
Okamžitá likvidita = 1.stupňa (FÚ / KZ)	1
Bežná likvidita = 2.stupňa (OM - Z / KZ)	1,0 – 1,5
Celková likvidita = 3.stupňa (OM / KZ)	1,5 – 2,5

Tieto ukazovatele odrážajú solventnosť spoločnosti, t.j. schopnosť dlžníka splácať krátkodobý úver. Spoločnosť AQUATHERMAL SENEC, a.s. vykazuje dlhodobu veľmi nízku úroveň tohto ukazovateľa. Príčinou sú vysoké krátkodobé záväzky a úvery.

Ukazovatele aktivity

UKAZOVATELE AKTIVITY:	rok 2015	rok 2016	rok 2017	rok 2018
Doba obratu pohľadávok (v dňoch) (krátkodobé pohľadávky/tržby) x 360	9,0121	8,0980	39,4297	66,2783
Doba obratu zásob (v dňoch) (zásoby / tržby) x 360	3,7465	4,1067	6,3424	2,4634
Doba obratu záväzkov (v dňoch) (krátkodobé záväzky / tržby) x 360	23,7257	33,9636	51,5381	58,6583

UKAZOVATELE AKTIVITY:	Interpretácia
Doba inkasa pohľadávok (v dňoch) (krátkodobé pohľadávky/tržby x 360)	koľko dní trvá v priemere od fakturácie po prijatie inkasa
Doba obratu zásob (v dňoch) (zásoby / tržby x 360)	za koľko dní dôjde k jednej obrátke zásob (krátka doba býva prejavom efektívnosti)
Doba splácania záväzkov (v dňoch) (záväzky / tržby x 360)	meria priemernú dobu trvania záväzku podniku (od jeho vzniku až po splatenie)

Ukazovatele aktivity vyjadrujú, ako efektívne podnik hospodári so svojím majetkom. Oproti roku 2017 vzrástol ukazovateľ doba inkasa pohľadávok na 66,3 dňa z dôvodu vysokej fakturácie na konci roka. Doba obratu zásob mierne klesla oproti predošlému roku. Zhoršenie nastalo v ukazovateli doba splácania záväzkov. Spoločnosť v priemere uhradila záväzky o 7,1 dňa neskôr oproti minulému roku. Dôvodom bol vyšší stav nesplatených záväzkov ku koncu roka 2017.

UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI

Ukazovatele zadlženosti

UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI	rok 2015	rok 2016	rok 2017	rok 2018
Stupeň samofinancovania: (vlastné zdroje / cudzie zdroje)	26,56%	27,23%	26,95%	27,57%
Stupeň zadlženosti: (cudzie zdroje / vlastné zdroje)	73,44%	72,77%	73,05%	72,43%
Krytie úrokov: (zisk pred zdanením + úroky)/úroky	0,4711	1,1954	0,9524	1,2364
Platobná neschopnosť: (záväzky / pohľadávky)	2,63265	4,1940	1,3070	0,8850
Krytie dlh.majetku: (dlh.zdroje / stále aktíva)	0,91759	0,9919	0,9279	0,9776

UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI:	Optimálne hodnoty
Stupeň samofinancovania: (vlastné zdroje / cudzie zdroje)	30 %
Stupeň zadlženosti: (cudzie zdroje / vlastné zdroje)	70 %
Krytie úrokov: (zisk + úroky)/úroky	schopnosť platiť náklady spojené s využívaním cudzieho kapitálu
Platobná neschopnosť: (záväzky / pohľadávky)	>1 primárna <1 sekundárna
Krytie dlh.majetku: (dlh.zdroje / stále aktíva)	>1 prekapitalizovanie <1 podkapitalizovanie

Podiel vlastného a cudzieho kapitálu v podniku ovplyvňuje jeho finančnú stabilitu, ale aj rentabilitu vlastného kapitálu. Vysoký podiel vlastného kapitálu vytvára predpoklady pre väčšiu finančnú samostatnosť a stabilitu podniku. Použitím cudzieho kapitálu je však možné zvýšiť rentabilitu vlastného kapitálu. Ukazovatele zadlženosti sa výraznejšie nezmenili oproti roku 2017, jedine ukazovateľ platobnej neschopnosti klesol skoro dvojnásobne. Dôvodom bol vyšší stav pohľadávok na konci roka oproti minulému roku.

Ukazovatele rentability

UKAZOVATELE RENTABILITY:	rok 2015	rok 2016	rok 2017	rok 2018
Miera zisku (rentabilita výnosov) (čistý zisk / výnosy)	0,0294	0,00199	0,00364	0,00889
Rentabilita vlastného imania (čistý zisk / vlastné imanie)	0,0415	0,00258	0,00488	0,0134

UKAZOVATELE RENTABILITY:	Interpretácia:
Rentabilita výnosov: (čistý zisk) / výnosy	koľko zisku dokáže podnik vyprodukovať na 1 € tržieb
ROE – Rentabilita vlastného kapitálu: (čistý zisk) / vlastný kapitál	zhodnotením vlastného kapitálu je čistý zisk

Ukazovatele rentability vyjadrujú výnosnosť vložených prostriedkov do podnikania. Tieto ukazovatele potvrdzujú veľmi mierne zlepšenie finančného stavu spoločnosti oproti minulému roku. Čistý zisk po zdanení za rok 2018 bol vo výške 26.845 eur, zatiaľ čo v roku 2017 bol vo výške 9.684 eur. Percentuálny nárast je o 177% oproti roku 2017. Táto skutočnosť zlepšila celkové ukazovatele rentability.

UKAZOVATELE NÁKLADOV, VÝNOSOV A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Ukazovatele nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia

Kritéria zobrazenia:		mesiace (za vybrané obdobie)		
Por. číslo	Obdobie	Náklady z činnosti		
		hospodárske	finančné	celkové
1	31.1.2018	262 961 €	20 237 €	283 198 €
2	28.2.2018	177 158 €	19 129 €	196 287 €
3	31.3.2018	201 634 €	20 781 €	222 415 €
4	30.4.2018	162 817 €	20 376 €	183 193 €
5	31.5.2018	197 794 €	20 483 €	218 277 €
6	30.6.2018	243 168 €	25 971 €	269 139 €
7	31.7.2018	378 238 €	20 703 €	398 941 €
8	31.8.2019	334 696 €	20 684 €	355 380 €
9	30.9.2018	171 128 €	21 305 €	192 433 €
10	31.10.2018	225 932 €	19 291 €	245 223 €
11	30.11.2018	211 226 €	19 042 €	230 268 €
12	31.12.2018	175 702 €	5 406 €	181 108 €
Spolu		2 742 454 €	233 408 €	2 975 862 €

V tabuľke je rozpísaný vývoj nákladov podľa jednotlivých mesiacov. Najvyššia úroveň nákladov bola v letných mesiacoch počas sezóny. Najnižšie náklady boli v mesiaci december.

Kritéria zobrazenia:		mesiace (za vybrané obdobie)		
Por. číslo	Obdobie	Výnosy z činnosti		
		hospodárske	finančné	celkové
1	31.1.2018	170 058 €	- €	170 058 €
2	28.2.2018	151 796 €	959 €	152 755 €
3	31.3.2018	186 816 €	389 €	187 205 €
4	30.4.2018	125 546 €	376 €	125 922 €
5	31.5.2018	144 735 €	389 €	145 124 €
6	30.6.2018	234 281 €	376 €	234 658 €
7	31.7.2018	520 372 €	389 €	520 761 €
8	31.8.2019	482 043 €	389 €	482 432 €
9	30.9.2018	75 873 €	376 €	76 249 €
10	31.10.2018	244 183 €	389 €	244 571 €
11	30.11.2018	162 697 €	376 €	163 073 €
12	31.12.2018	521 427 €	389 €	521 816 €
Spolu		3 019 827 €	4 797 €	3 024 624 €

UKAZOVATELE NÁKLADOV, VÝNOSOV A VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

V tabuľke je rozpísaný vývoj výnosov podľa jednotlivých mesiacov. Najvyššia úroveň výnosov bola v decembri a v letných mesiacoch počas sezóny. Najnižšie výnosy boli zaznamenané v mesiaci september.

Kritéria zobrazenia:		mesiace (za vybrané obdobie)		
Por. číslo	Obdobie	Výsledok hospodárenia z činnosti		
		hospodárske	finančné	celkové
1	31.1.2018	- 92 903 €	- 20 237 €	- 113 140 €
2	28.2.2018	- 25 362 €	- 18 170 €	- 43 532 €
3	31.3.2018	- 14 818 €	- 20 392 €	- 35 210 €
4	30.4.2018	- 37 271 €	- 20 000 €	- 57 271 €
5	31.5.2018	- 53 059 €	- 20 094 €	- 73 153 €
6	30.6.2018	- 8 887 €	- 25 595 €	- 34 481 €
7	31.7.2018	142 134 €	- 20 314 €	121 820 €
8	31.8.2019	147 347 €	- 20 295 €	127 052 €
9	30.9.2018	- 95 255 €	- 20 929 €	- 116 184 €
10	31.10.2018	18 251 €	- 18 902 €	- 652 €
11	30.11.2018	- 48 529 €	- 18 666 €	- 67 195 €
12	31.12.2018	345 725 €	- 5 017 €	340 708 €
Spolu		277 373 €	- 228 611 €	48 762 €

V tabuľke je rozpísaný vývoj výsledku hospodárenia pred zdanením podľa jednotlivých mesiacov. Účtovný zisk vykázala spoločnosť v mesiacoch júl, august a december. V ostatných mesiacoch roka bola spoločnosť v účtovnej strate. Celkový kumulovaný výsledok hospodárenia za rok 2018 bol účtovný zisk pred zdanením 48.762 eur. K zvýšeniu výsledku hospodárenia za rok 2018 prispeli predovšetkým vyfakturované zmluvné pokuty k nečerpaným službám.

Vysvetlivky:

OM obežný majetok, Z zásoby, KZ krátkodobé záväzky, KÚ krátkodobé úvery, FÚ finančné účty

Zámery a ciele

AQUATHERMAL SENEC, a.s. sa plánuje v roku 2019 zamerať na strategický plán ďalšieho rozvoja spoločnosti, ktorý by pomohol spoločnosti vysporiadať sa s neustále sa zvyšujúcimi nákladmi a udrжанím si konkurencieschopnosti.

V roku 2019 plánuje spoločnosť po dlhodobejšej stagnácii cien vstupného pristúpiť k miernemu zvýšeniu cien vstupného, ktoré by odrážalo hlavne rapidné zvýšenie cien elektrickej energie na rok 2019.

V zimnom období sa spoločnosť bude snažiť hlavne cez svoje wellness produkty zvyšovať nie len návštevnosť ale aj priemernú útratu návštevníkov. Vysoký dôraz bude kladený na kvalitu poskytovaných wellness služieb a čistotu.

Spoločnosť plánuje v roku 2019 investovať finančné prostriedky aj do rôznych mediálnych kampaní, ktoré by pomohli zvýšeniu návštevnosti zariadenia nie len v zimných mesiacoch.

Povinné prílohy

1. Účtovná závierka podnikateľ'ov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2018
2. Poznámky k účtovnej závierke
3. Správa nezávislého audítora

Kontaktné informácie

AQUATHERMAL SENEC, a.s.

Slnéčné jazerá – sever, 903 01 Senec, Slovensko

Tel. 02/45 64 80 23

Mail: info@aquaparksenec.sk

www.aquaparksenec.sk

„Vodné dobrodružstvá pre malých aj veľkých po celý rok.“



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018

AQUATHERMAL SENEC, a.s.

ul. Slnéčné jazerá - sever, 903 01 Senec

Bratislava
júl 2019

Audítor: Ing. Júlia Petrovičová
Trenčianska 17, 821 09 Bratislava
Licencia SKAU 829

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
spoločnosti AQUATHERMAL SENEC, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti AQUATHERMAL SENEC, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné

a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Bratislava, 31. júla 2019

Ing. Júlia Petrovičová
audítorka
Licencia SKAU 829



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 2 0 2 5 1 4	X riadna	X malá	od 0 1 2 0 1 8
IČO			Za obdobie
3 5 8 2 7 2 8 9	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 8
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
9 3 . 1 1 . 0			od 0 1 2 0 1 7
			do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

AQUATHERMAL SENEČ, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

SLNEČNÉ JAZERÁ - SEVER

PSČ

Obec

9 0 3 0 1 SENEČ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 1 5 5 5 3 2 2

E-mailová adresa

UCTO@AQUAPARKSENEČ.SK

Zostavená dňa:

2 2 . 0 7 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 0 6 4 9 6 9	9 5 0 0 5 4 2		
			4 5 6 4 4 2 7		9 5 6 3 0 1 3	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 3 3 8 9 2 8 9	8 8 4 9 9 6 3		
			4 5 3 9 3 2 6		9 1 7 3 1 5 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	9 8 3			
			9 8 3			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 5 2			
			5 5 2			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	4 3 1			
			4 3 1			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 3 1 9 6 8 0 3	8 6 5 8 4 6 0		
			4 5 3 8 3 4 3		8 9 4 0 6 0 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 1 7 6 4 1	5 1 7 6 4 1		
					5 1 7 6 4 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 6 6 6 8 8 4	7 7 3 9 0 2 0		
			3 9 2 7 8 6 4		8 0 3 3 7 1 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 7 0 6 6 7	6 0 1 8 8		
			6 1 0 4 7 9		6 0 2 4 4	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 4 1 6 1 1	3 4 1 6 1 1	3 1 1 9 9 7
8.	Poskytnuté predčavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 7 0 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 9 1 5 0 3	1 9 1 5 0 3	2 3 2 5 5 7
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	1 9 1 5 0 3	1 9 1 5 0 3	2 3 2 5 5 7
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 7 4 2 4 4	6 4 9 1 4 3	
			2 5 1 0 1		3 8 8 5 7 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 7 4 9 2	1 7 4 9 2	
					4 6 3 0 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 2 2 1	4 2 2 1	
					2 7 8 0 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 3 2 7 1	1 3 2 7 1	
					1 8 4 9 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 9 5 7 3 0	4 7 0 6 2 9	
			2 5 1 0 1		2 8 7 8 3 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 8 5 9 1 8	4 6 0 8 1 7	
			2 5 1 0 1		2 8 7 8 3 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 0 2 0		
			1 0 2 0		5 1 0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 8 4 8 9 8 2 4 0 8 1	4 6 0 8 1 7	2 8 7 3 2 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 8 1 2	9 8 1 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 6 1 0 2 2	1 6 1 0 2 2	5 4 4 4 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 5 8 1 3 0	1 5 8 1 3 0	5 3 1 5 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 8 9 2	2 8 9 2	1 2 9 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 3 6	1 4 3 6	1 2 7 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 3 6	1 4 3 6	1 2 7 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 5 0 0 5 4 2	9 5 6 3 0 1 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 1 0 5 2 3	1 9 8 3 6 7 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 7 0 9 4 4	1 2 7 0 9 4 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 7 0 9 4 4	1 2 7 0 9 4 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 0 1 1 8 4	2 0 1 1 8 4
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 7 6 9 4	9 6 7 2 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 7 6 9 4	9 6 7 2 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 1 3 8 5 6	4 0 5 1 4 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 1 3 8 5 6	4 0 5 1 4 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 6 8 4 5	9 6 8 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 2 9 2 8 0 2	7 3 5 8 6 4 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 0 9 1 5 7	3 9 2 7 3 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		9 9 9
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 5 0 2	5 0 4 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 0 2 6 5 5	3 8 6 6 9 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	6 2 3 2 2 4 3	6 2 5 2 2 4 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 1 6 5 2 1	3 7 6 2 2 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 3 5 5 1 6	1 9 7 7 7 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 3 5 5 1 6	1 9 7 7 7 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 8 8 5 2	2 2 4 5 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 4 8 5	1 4 5 2 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 6 0 0 4	6 7 7 6 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 6 6 4	7 3 7 1 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 8 1 0 4	1 5 5 6 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 9 0 4	1 5 5 6 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 2 0 0	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 1 6 7 7 7	3 2 1 8 7 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 9 7 2 1 7	2 2 0 6 9 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 9 2 0 4 8	2 1 6 9 7 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 1 6 9	3 7 1 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 5 5 6 2 8 9	2 6 2 3 6 9 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 0 1 9 8 2 6	2 6 5 2 5 7 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 8 7 6 4 8	5 2 7 8 9 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 1 6 8 6 4 1	2 0 9 5 7 9 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		4 3 0 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 6 3 5 3 7	2 4 5 8 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 7 4 2 4 5 3	2 4 1 1 3 6 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 3 1 9 1 2	1 2 6 9 8 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 7 5 0 8 4	4 3 4 4 5 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 9 9 6 1 3	8 3 2 2 1 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 8 9 0 5 2	5 7 2 5 6 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 9 7 7 3 2	4 1 1 7 8 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 1 8 9 4	1 3 4 6 8 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 9 4 2 6	2 6 1 0 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 2 9 5 0	5 0 3 9 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 1 9 0 7 6	3 6 4 1 8 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 1 9 0 7 6	3 6 4 1 8 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		6 5 8 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 3 9 4 1	8 4 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 0 8 2 5	2 3 1 4 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 7 7 3 7 3	2 4 1 2 0 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 4 9 6 8 0	1 2 3 0 0 3 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 7 9 7	6 0 2 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 7 9 7	5 9 2 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 7 9 7	5 9 2 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42		9 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 3 3 4 0 8	2 5 7 4 0 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 0 6 3 0 2	2 1 4 0 3 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 0 6 3 0 2	2 1 4 0 3 4
O.	Kurzové straty (563)	52	6	5 0 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 7 1 0 0	4 2 8 6 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 2 8 6 1 1	- 2 5 1 3 8 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 8 7 6 2	- 1 0 1 7 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 1 9 1 7	- 1 9 8 6 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 9 5 9	7 1 3 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 5 9 5 8	- 2 6 9 9 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 6 8 4 5	9 6 8 4

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	AQUATHERMAL SENEC, a.s.
Sídlo:	Slnčné jazerá – sever, 903 01 Senec
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 17.12. 2001.
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzka zariadení slúžiacich na regeneráciu.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť AQUATHERMAL SENEC, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 18.06.2018

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: nemá náplň

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): nemá náplň

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: nemá náplň

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: nemá náplň

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: nemá náplň

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): nemá náplň

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: nemá náplň

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	42	41

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): nemá náplň

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): áno

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: nemá náplň

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): nemá náplň

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehmuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota

12.2	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).
- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU). Pri účtovaní zásob postupovala ÚJ spôsobom A.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	2-5	20-50
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	30	1/30
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Dopravné prostriedky	022	4	25
Ostatné stroje	022.A		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029		

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Omega (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – položky nad 500 eur a pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Dotácia na Aquapark v r. 2004, na 20 rokov	38 173	132 776
Dotácia na tobogánovú vežu v r. 2004, na 20 rokov	153 875	365 643

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: nemá nápn

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).

- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: nemá náplň

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpiše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU): nemá náplň

Pritom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia (§ 27 ZoU). Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

[Vysvetlivky: Reálnou hodnotou – sa k závierkovému dňu oceňujú, okrem iného, aj deriváty a majetok a záväzky zabezpečené derivátmi (§ 27/1 ZoU); precenenie na reálnu hodnotu k závierkovému dňu sa účtuje (§ 16 PU) - výsledkovo (účty 56x, 66x) alebo súvahovo (účet 414)].

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: nemá náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	-
110 – Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	999
114 – Záväzky zo sociálneho fondu	6502	5041
117 – Odložený daňový záväzok	402655	386697
121 – Dlhodobé bankové úvery	6232243	6252243

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov: nemá náplň

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov

Závazky zabezpečené záložným právom		
Závazky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	

4) Informácie o vlastných akciách: nemá náplň

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia: nemá náplň

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní: nemá náplň

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu: nemá náplň

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní: nemá náplň

5) Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka: netvorila

6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): nemá náplň

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: nemá náplň

1b) **Podmienенé záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: nemá náplň

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: nemá náplň

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: nemá náplň

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: nemá náplň

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		

Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: nemá náplň
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: nemá náplň
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
- h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nemá náplň
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nemá náplň
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nemá náplň
- 4) Ostatné informácie: so spoločnosťou momentálne prebieha súdny spor, podľa právnych analýz, nie je potrebné tvoriť rezervu na vyplatenie náhrady škody a nemajetkovej ujmy.