

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	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	151	164
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka <i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	147	164
	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 2019 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 2018

Účtovnú závierku spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie konané dňa 21. októbra 2019.

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 viedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Priložená účtovná závierka k 31. decembru 2019 vykazuje prebytok krátkodobých záväzkov nad obežným majetkom vo výške 341 tis. EUR. 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 konkurenčieschopnosti, odstránenie zastaralostí a opotrebovania majetku.

Rýchly vývoj vírusu COVID-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nadálej plní svoje záväzky.

Vedenie spoločnosti monitoruje možný dopad ekonomickej situácie ako aj dopad pandémie na činnosti spoločnosti. Budúci vývoj hotelového a zábavného odvetvia významne závisí od hospodárskeho rastu ekonomík 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. Pre úplné pochopenie finančnej situácie pre posúdenie vplyvu na spoločnosť pozri tiež poznámku III.1.2.

3. Účtovníctvo sa viedie 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 účtuju 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 súvahe 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 súvahe 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 nedostatom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizačiam. 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 ocnenie

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 ocnenie.
- 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 neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádzajú opravná položka v stípci 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 záväzku.
 - 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 %.

- n) Dotácie zo štátneho rozpočtu - o nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje len v prípade, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté. Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako výnosy budúcich období Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú v prospech účtu 648 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti), ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech účtu 384 (Výnosy budúcich období) a následne sa rozpúšťajú na účte 648 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti), a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

10. 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, opravných 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 rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom 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 %
Drobny 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 rovnomerné odpisovanie.

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

Spoločnosť nevykonala žiadne úpravy chýb minulých účtovných období.

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 ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

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

V roku 2019 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 2019
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO: 36482609**DIČ: 2020020486****III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

- 1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty
 31. december 2019

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté predavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2019	-	109 755	-	-	-	-	-	109 755
Prírastky	-	11 575	-	-	-	-	-	11 575
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	121 330	-	-	-	-	-	121 330
Oprávky								
K 1. januáru 2019	-	84 083	-	-	-	-	-	84 083
Prírastky	-	14 088	-	-	-	-	-	14 088
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	98 171	-	-	-	-	-	98 171
opravná položka								
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2019	-	25 672	-	-	-	-	-	25 672
K 31. decembru 2019	-	23 159	-	-	-	-	-	23 159

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 36482609

DIČ: 20200020486

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Postkytnuté predavky	Celkom
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**IČO: 36482609****DIČ: 2020020486****AQUAPARK Poprad, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky**
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty****31. december 2019**

	Pozemky	Stavby	Samoštatné hnuteľné veci a súbor 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 2019	4 765 441	49 260 781	7 824 849	-	-	39 828	399 732	10 000	62 300 631
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 699 033	-	1 699 033
Úbytky	-	-	-	432 514	-	-	-	-	432 514
Presuny	423 000	746 236	616 695	-	-	-	(1 785 931)	-	-
K 31. decembru 2019	5 188 441	50 007 017	8 009 030	-	-	39 828	312 835	10 000	63 567 151
Oprávky									
K 1. júnuáru 2019	-	23 676 761	7 392 065	-	-	-	-	-	31 068 826
Prírastky	-	952 823	263 371	-	-	-	-	-	1 216 194
Úbytky	-	-	432 515	-	-	-	-	-	432 515
K 31. decembru 2019	-	24 629 584	7 222 921	-	-	-	-	-	31 852 505
Opravná položka									
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2019	4 765 441	25 584 020	432 784	-	39 828	399 732	10 000	31 231 805	
K 31. decembru 2019	5 188 441	25 377 433	786 109	-	39 828	312 835	10 000	31 714 646	

Poznámky ÚČ PODV 3-01**IČO: 36482609****DIČ: 2020020486****AQUAPARK Poprad, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****31. december 2018**

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2018	4 752 579	49 064 534	7 759 494	-	-	39 828	1 042 891	13 000	62 672 326
Priprastky	32 400	10 543	65 355	-	-	-	440 858	-	549 156
Úbytky	19 538	-	-	-	-	-	898 313	3 000	920 851
Presuny	-	185 704	-	-	-	-	(185 704)	-	-
K 31. decembru 2018	4 765 441	49 260 781	7 824 849	-	-	39 828	399 732	10 000	62 300 631
Oprávky									
K 1. januáru 2018	-	22 740 150	7 165 689	-	-	-	-	-	29 905 839
Priprastky	-	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
Priprastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

V roku 2019 spoločnosť investovala len do nutného vybavenia niektorých prevádzok. Napr. zakúpenie detskej šmykačky, pôda, photo boxu, mixážneho pultu, sušičky prádla, videoprojektora a pod. Okrem toho sa spolupodieľala na projekte – Interclinic, v rámci ktorého začala s rekonštrukciou a skrášľovacích procedúr. Spoločnosť vypracovala a schválila obchodný plán na rok 2020 (Vid tiež pozn. II.2.), ktorý zohľadňuje vplyvy šírenia pandémie COVID19 a opatrení, ktoré manžament prijať na elimináciu dopadov na spoločnosť. Na základe dosiahnutých výsledkov v uplynulých obdobiach a výhľadom podľa vypracovaného obchodného plánu spoločnosť usúdila, že nie je potrebná 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 realizovateľná hodnota majetku spoločnosti sa môže v dôsledku zmiených predpokladov v budúcnosti od odhadovej hodnoty výrazne lísiť. Kľúčové predpoklady použité v obchodnom pláne sú:

- Dosiahnutie zníženia výnosov z dôvodu vplyvu pandémie COVID19 (viď pozn. XII) za súčasného zníženia prevádzkových nákladov.
- Dosiahnutie hodnoty EBITDA na úrovni 2,0 mil. EUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

31. december 2019

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

30 142 874

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

31. december 2018

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

30 349 461

Na budovy v hodnote 25 377 433 EUR a pozemky v hodnote 4 765 44 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 2019 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 živelou pohromou až do výšky 80 tis. EUR.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok31. december 2019

Položka	Splatnosť		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Celkom
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	263 774	1 069 208	1 332 982
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 800	-	25 800
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	67 377	-	67 377
Spolu krátkodobé pohľadávky	356 951	1 069 208	1 426 159

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 166 280	530 837	1 697 117
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	-	-	-
Iné pohľadávky	22 358	-	22 358
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 965 603	530 837	2 496 440

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1.januáru 2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. decembru 2019
Pohľadávky z obchodného styku	17 369	1 766	-	2 974	16 161
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	130 342	40 176	-	118 781	51 737
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	147 711	41 942	-	121 755	67 898

V roku 2019 spoločnosť prehodnotila výšku opravných položiek vo vzťahu k opodstatnenosti ich tvorby. Pohľadávky vo výške 121 755 EUR vyradila z majetku a z účtovníctva v súlade so zákonnými podmienkami, ktoré boli nevymožiteľné. Opravné položka vytvorené vo výške 41 942 EUR boli vytvorené v súlade so zákonnými podmienkami k tým pohľadávkam, ktoré vykazujú známku rizika nevymožiteľnosti.

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: odpočítateľné zdaniteľné	299 438 2 892 772	598 875 (2 574 955)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: odpočítateľné zdaniteľné	59 865	61 407
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadza dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka: zaúčtovaná ako zníženie nákladov zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	532 029	(402 081)
Zmena odloženého daňového záväzku: zaúčtovaná ako náklad zaúčtovaná do vlastného imania	129 948	157 446

Spoločnosť k 31. decembru 2019 zaúčtovala odložený daňový záväzok v sume 532 029 EUR. K 31. decembru 2018 Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok v sume 402 081 EUR.

4. Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Položka	2019	2018
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	155 365	152 985
Bankové účty termínované	538 567	160 507
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	693 932	313 492

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2019	31. december 2018
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé		
z toho:		
predplatné časopisy, poistné	10 558	10 516
ostatné	9 286	8 621
Príjmy budúcich období dlhodobé	1 272	1 895
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	65 689	96 701
	76 247	107 217

V nákladoch budúcich období je poistné, ktoré sa vzťahuje na obdobie roka 2020, predplatné časopisov, internetové domény a reklamné záležitosti týkajúce sa roka 2020.

V príjmoch budúcich období sú zahrnuté:

- príjmy z reklamy a propagácie za obdobie 2019, ktoré budú spoločnosťou vyfakturované až v januári 2020,
- časové rozlíšenie príjmov z ubytovania a stravy poskytnutých v roku 2019, ale vyfakturovaných v roku 2020,
- časové rozlíšenie príjmov z poradenskej činnosti poskytnutých v roku 2019 ale vyfakturovaných v roku 2020.

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

Základné imanie vo výške 165 971 EUR je tvorené vkladom spoločnosti LETHEBY & SONS LIMITED (141 075 EUR) a Mesta Poprad (24 896 EUR). Základné imanie bolo spoločníkmi splatené v plnej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	755 809
Vysporiadanie účtovného zisku	
Nerozdelený zisk	755 809
Iné	-
Spolu	755 809

Spoločnosť vykázala za rok 2018 zisk vo výške 755 809,30 EUR, ktorý bol zúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O vysporiadanie zisku za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zúčtovanie na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2019

Položka	Stav k 1. januáru 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. decembru 2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	105 652	90 471	105 652	-	90 471
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	105 652	90 471	105 652	-	90 471
rezerva na audit	-	-	-	-	-
rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky a služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	48 200	28 000	36 200	-	40 000
rezerva na audit	48 200	28 000	36 200	-	40 000

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v priebehu roka 2020.

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

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

Položka	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	25 026 509	25 504 391
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	536 712	405 441
Spolu dlhodobé záväzky	25 563 221	25 909 832
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 190 778	1 416 525
Záväzky po lehote splatnosti	40 600	549 898
Spolu krátkodobé záväzky	1 231 378	1 966 423

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2019	2018
Začiatok stav sociálneho fondu	3 360	3 109
Tvorba sociálneho fondu na ľarchu nákladov	10 229	10 329
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	10 229	10 329
Čerpanie sociálneho fondu	(8 906)	(10 078)
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 683	3 360

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36482609

DIČ: 2020020486

AQUAPARK Poprad, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
 (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 2019 (v príslušnej mene)	Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2019	Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2018	Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2018
					Dlhodobé pôžičky	Pôžičky od spriaznených strán:	Pôžičky od spriaznených strán:
<i>Jan Telensky</i>	EUR	fixný -> 3 600 eur ročne variabilný -> 5 % p.a.	po splatení bankových úverov	-	815 779	-	815 771
<i>Scheidegger</i>	EUR	fixný -> do 31. 03. 2018 (18 600 eur ročne) variabilný -> 2 % p.a. od 01.04.2018	po splatení bankových úverov	15 593 544	4 753 725	15 569 190	4 434 429
<i>Rádio Tatry International, s.r.o.</i>	EUR	fixný -> 600 eur ročne variabilný -> 0,5 % p.a.	31.12.2017	-	600	-	600
<i>Jan Telensky// Czech Mate Limited</i>	EUR	variabilný -> 10 % p.a. od 1.1.2018.	po splatení bankových úverov	800 601	160 120	800 601	80 060
<i>Jan Telensky// GAINSBOROUGH DEVELOPMENTS LIMITED</i>	EUR	fixný -> 1 700 eur ročne do 31. 12. 2017 variabilný -> 10 % p.a. od 01. 01. 2018	po splatení bankových úverov	1 107 322	1 774 059	2 227 322	1 567437

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 taktiež postúpila svoju pohľadávku týkajúcu sa poskytnutej pôžičky vrátane príslušenstva na postupníka Jana Telenskeho.

Poznámky Úč PODV 3-01**IČO: 36482609****DIČ: 2020020486****AQUAPARK Poprad, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(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 2019 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:					
SLSP - investícia	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,9	20. 08. 2017	-	-
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 - investícia	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,75	31. 12. 2020	-	-
Krátkodobé bankové úvery:					376 000
SLSP - kontokorent	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,8	31. 05. 2019	-	-
SLSP - investícia	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,9	20. 08. 2017	746 692	729 769
SLSP - investícia	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,6	20. 09. 2017	-	379 769
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. 09. 2017	-	-
SLSP - investícia	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,75	30. 09. 2016	-	-
SLSP - investícia	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,75	20. 12. 2018	-	-
SLSP - investícia	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,75	31. 12. 2020	376 000	350 000
Spolu				1 122 692	1 105 769

Na budovy v hodnote 25 377 433 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 čiastkové odfinancovanie investícií spoločnosti.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2019	31. december 2018
Výdavky budúcych období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcych období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcych období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcych období krátkodobé	1 102 303	1 174 024
Spolu	99 851	107 889
	1 202 154	1 281 913

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

Výnosy budúci 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 prepájmu

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 18 mesiacov.

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a finančné náklady je k 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018 takáto:

	31. december 2019			31. december 2018		
	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	7 884	21 368	-	4 185	9 582	-
Finančný náklad	1 200	1 853	-	445	453	-
Spolu	9 084	23 221	-	4 630	10 035	-

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 (čierťa obchodu)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odberu

Oblast' odbytu	2019		2018	
	EUR	%	EUR	%
AQUA	3 974 440	37,46	3 788 360	31,95
GASTRO	2 919 461	27,52	3 597 484	30,34
HOTEL	3 556 644	33,53	3 651 276	30,79
Ostatné	157 710	1,49	821 197	6,92
Predaj celkom	10 608 255	100,00	11 858 317	100,00

Čistý obrat

Položka	31. december 2019	31. december 2018
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	7 731 864	8 313 687
Tržby za tovar	2 919 461	3 597 484
Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	206 912	158 432
Čistý obrat celkom	10 858 237	12 069 603

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

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov z toho: strava zamestnancov	43 070	52 855
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	43 070	52 855
Dotácie	187 716	138 718
Ostatné	71 721	71 721
Finančné výnosy Kurzové zisky, z toho:	115 995	66 997
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48 831	17 312
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	45 562	16 719
Úroky	1 828	-
Ostatné	1 828	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2019	2018
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 078 450	1 240 294
Spotreba materiálu	539 766	616 988
Spotreba energie	729 579	730 661
Služby z toho:	2 216 185	3 462 893
opravy a údržba	149 498	179 733
cestovné	20 150	18 709
náklady na reprezentáciu	8 433	14 706
reklama	176 566	150 085
strážna služba	191 712	235 431
stočné	110 938	98 483
ostatné nakupované služby	1 558 888	2 765 746
Osobné náklady mzdy	2 130 893	2 049 590
sociálne poistenie	497 644	486 019
zdravotné poistenie	197 478	188 445
sociálne zabezpečenie	71 607	71 680
ostatné náklady na závislú činnosť	-	-

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

Položka	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby Náklady voči audítoriu, audítorskej spoločnosti, z toho:	31 907	36 157
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	31 907	36 157
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	207 325	1 085 813
poistné	43 991	43 224
zmarená investícia	-	898 313
Finančné náklady Kurzové straty, z toho:	76 454	7 632
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	74 252	5 222
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	629 418	588 927
Úroky	107 341	100 982
Ostatné	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 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 2020

	2019		2018			
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	1 082 317			1 040 569		
teoretická daň		227 298	21			
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	243 409	51 116	-	315 428	66 240	-
Výnosy nepodliehajúce (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 325 726	278 414		1 355 997	284 760	
Splatná daň z príjmov		148 466			127 314	
Odložená daň z príjmov		129 948			157 446	
Celková daň z príjmov		278 414			284 760	

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**1. Prenajatý majetok, majetok prijatý 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 opcíí

Spoločnosť neeviduje.

3. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť neeviduje žiadne odpísané pohľadávky na podsúvah.

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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 sú otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly, v oblasti transferového oceniacia ostávajú otvorené za roky 2010 až 2019.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné 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 2019 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 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 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
Letheby & 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.
SCHEIDECKER TRAINING INSTITUTE EUROPE, s.r.o.
SIGNUM, a.s. POPRAD
Coin air s.r.o.
TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o.
Tatasun, 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.

Celková výška nákladov a výnosov so spriaznenými osobami:

31. december 2019

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	-	4 657 872	286 682	-
Ostatné spriaznené osoby					
TKP Services	01	1 038	17 180	228 876	-
TKP Services	02	-	-	-	6 726
TATRASUN	01	-	-	-	-
TATRASUN	02	-	-	18 000	-
Tatra Trading International	01	28 064	6 952	315 170	130 027
Tatra Trading International	02	-	-	-	-
Tatra Trading International	04	-	-	-	-
Radio Tatry International	04	-	-	-	-
Radio Tatry International	02	-	-	-	-
Scheidegger Training Institute	01	2 900	-	-	-
Scheidegger Training Institute	02	-	20 347 269	383 650	2 417
International Open College	01	-	-	-	-
Mesto Poprad	01	-	4 784	70 331	990
PDP Spisska Teplica	01	-	110	1 281	1 060
Czech Mate Limited	03	-	-	-	-

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	-	-	-	-

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

Dňa 11. marca 2020, Svetová zdravotnícka organizácia (WHO) prehlásila núdzovú situáciu v oblasti verejného zdravia spôsobenú prepuknutím koronavírusu (COVID-19) za svetovú pandémiu. Rýchly vývoj udalostí na vnútrostátej ako aj medzinárodnej úrovni predstavuje bezprecedentnú zdravotnú krízu, ktorá ovplyvní makroekonomicke prostredie a rozvoj podnikania.

V kontexte našej spoločnosti sa pandémia prejavila nasledovne:

- Povinné zatvorenie prevádzky na prechodné obdobie od 16. marca 2020 do 22. apríla 2020 viedlo k výpadku dosahovania príjmov
- Spoločnosť neeviduje také položky aktív, ktoré by podliehali výraznému starnutiu alebo znehodnoteniu z dôvodu dočasného uzavretia prevádzky
- Spoločnosť zároveň zabezpečila majetok počas doby zatvorenej prevádzky tak aby po opäťovnom otvorení prevádzky nebola ohrozená jeho funkčnosť a bolo možné jeho rýchle spustenie do prevádzky.
- V záujme zachovania trvalých pracovných miest a zníženia personálnych nákladov spoločnosť umožnila rodičom zostať na pandemickej OČR a pri niektorých pozíciach ohlásila zamestnancom prekážky v práci.
- Priebežne sa monitoruje platobná disciplína obchodných partnerov a pravidelne sa aktualizujú výhľady hotovostných tokov.

Spoločnosť zároveň zaviedla nasledujúce opatrenia s cieľom zaistiť bezpečnosť zamestnancov a nepretržitú prevádzku:

- Povinné nosenie rúšok zamestnancami
- Poskytnuté dezinfekčné prostriedky v priestoroch spoločnosti
- Zvýšená dezinfekcia pracovných priestorov
- Práca z domu

Celkový vplyv na ziskosť bude do veľkej miery závisieť od vývoja a šírenia pandémie v nasledujúcich mesiacoch, ako aj od schopnosti reagovať a prispôsobiť sa všetkým ovplyvneným hospodárskym subjektom.

Spoločnosť neustále monitoruje vývoj situácie s cieľom úspešne čeliť prípadným finančným aj nefinančným dopadom. Simuluje vývoj finančných výsledkov na základe rôznych scenárov, pričom najoptimistickejší scenár predpokladá návrat ekonomiky na predkrízovú úroveň na konci roka 2021 a najpesimistickejší až na konci roka 2024.

Vzhľadom na všetky uvedené faktory a najnovšie odhady, vedenie spoločnosti nepovažuje túto situáciu za skutočnosť, ktorá by mala vplyv na účtovnú závierku zostavenú za obdobie do 31. decembra 2019.

Dopad na hodnotu aktív a pasív spoločnosti nie je možné vzhľadom na meniace sa podmienky odhadnúť. Manažment pokladá tieto skutočnosti za neupravujúce skutočnosti po súvahovom dni vzhľadom na účtovnú závierku za rok 2019. Manažment neočakáva, že tieto skutočnosti môžu mať vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti.

Okrem vyššie uvedeného 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 IMANIA31. december 2019

Položka	Stav k 1. januáru 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. decembru 2019
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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	16 597	-	-	-	16 597
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 109 709	-	-	755 809	3 865 518
Neuhradená strata minulých rokov	(13 036 260)	-	-	-	(13 036 260)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	755 809	1 082 317	-	(755 809)	1 082 317
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	16 597	-	-	-	16 597
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 419 982	-	-	689 727	3 109 709
Neuhradená strata minulých rokov	(13 036 260)	-	-	-	(13 036 260)
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 – podnikateľa	-	-	-	-	-

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 mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. december 2019	31.december 2018
Peniaze	211	145 488	139 729
Ceniny	213	9 877	13 256
Účty v bankách	221	538 567	192 193
Kontokorentný účet	221	(746 692)	(379 769)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	-	(52 760)	(34 591)
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 (+/-)	1 082 317	1 040 568
A.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 062 704	796 271
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 230 282	1 175 869
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(23 381)	2 007
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(79 813)	(883 210)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(48 789)	(78 851)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(19 196)	(175)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 601	(8 296)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(353 375)	(877 136)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	463 226	(1 074 525)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(870 402)	202 762
	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.)	53 801	(5 373)
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 791 646	959 703
		1 791 646	911 146
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 710 610)	352 157
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	19 196	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pozícií poskytnutých uctovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	751 165	-
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(940 249)	371 870
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(470 957)	(1 205 404)
	Príjmy z úverov (+)	18 711	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(489 668)	(174 504)
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	(470 957)	(1 205 404)
D.	Cisté zvýšenie alebo cisté zníženie penažných prostriedkov a penažných ekvivalentov (+/-)	380 440	77 612
E.	Stav peňažných prostriedkov a penažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	313 492	235 880
F.	Stav penažných prostriedkov a penažných ekvivalentov na konci uctovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	693 932	313 492
G.	účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok penažných prostriedkov a penažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	693 932	313 492