

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	Prevádzkovanie vodného zábavného parku a geotermálnych kúpalísk, prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností, reklamná, inzertná a propagačná činnosť, prieskum trhu a marketingové služby.

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119	128
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	108	129
z toho: vedúci zamestnanci	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 2021 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. Používatelia 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 2020

Účtovnú závierku spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie konané dňa 27.12.2021.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť AQUAPARK Poprad, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti LETHEBY & SONS LIMITED, so sídlom Collingdon Street, Hamilton House 80-88, Luton LU1 1RX, Great Britain. Spoločnosť LETHEBY & SONS LIMITED, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti LETHEBY & SONS LIMITED, je prístupná v jej sídle na adrese Collingdon Street, Hamilton House 80-88, Luton LU1 1RX, Great Britain.

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 vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti, pričom spoločnosť za rok 2021 vykázala čistú stratu vo výške 938 tis. EUR a záporný pracovný kapitál vo výške 16,1 milióna EUR. Schopnosť spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti závisí od jej schopnosti zabezpečiť stálu finančnú podporu od jej investorov 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, v bode IV.5. Tieto informácie sú potrebné k posúdeniu celkovej finančnej situácie spoločnosti.

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

Vypracovaný obchodný plán na rok 2022-2027 zohľadňuje vplyvy šírenia pandémie COVID19 a opatrení, ktoré manažment prijal 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 zahrňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočná realizovateľná hodnota majetku spoločnosti sa môže v dôsledku zmenených predpokladov v budúcnosti od odhadovanej hodnoty výrazne líšiť. Kľúčové predpoklady použité v obchodnom pláne sú:

- a) Dosiahnutie zníženia výnosov a EBITDA z dôvodu vplyvu pandémie COVID19, za súčasného zníženia prevádzkových nákladov v rokoch 2022-2023. Od roku 2024 sa očakáva EBITDA nad úroveň 3 miliónov EUR.
- b) Diskontný faktor 9,1%.

Rýchly vývoj vírusu COVID-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete však 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.

Vedenie spoločnosti monitoruje možný dopad ekonomickej situácie v súvislosti okolnosťami uvedenými vyššie, ako aj možné znehodnotenie dlhodobého majetku. Zároveň vedenie spoločnosti vyhodnocuje vývoj vojny na Ukrajine, ktorý je ďalej popísaný v poznámkach v bode XII. Vývoj hotelového a zábavného odvetvia významne závisí od hospodárskeho rastu ekonomík v Európe, konkurenčného prostredia na Slovensku a schopnosti spoločnosti implementovať stratégiu na zabezpečenie dostatočnej obsadenosti hotela pri dosiahnutí primeraných sadzieb na izbu a dostatočného využitia zábavných a iných zariadení. Vedenie spoločnosti v súčasnosti implementuje stratégiu, ktorá zohľadňuje súčasné ekonomické podmienky a predpokladá, že spoločnosť bude generovať dostatočný peňažný tok na krytie svojich nákladov.

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

Vyššie uvedené skutočnosti naznačujú pochybnosti o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik a realizovať aktíva a splácať záväzky v sumách v akých sú vykázané v priloženej účtovnej závierke závisí od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu vedením spoločnosti a pokračujúcej podpory investorov.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
 5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
 6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v 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 líšiť.
 8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
- 9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**
- Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:
- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
 - b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je vykázaný v súvahe, Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou 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 uvádza opravná položka v stĺpci 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 nevyužitú daňovú 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 oceneniu 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 prenájomu je daňovo odpisovaný po dobu finančného prenájomu, účtovne počas doby životnosti. Účtovná jednotka prehodnotila plán odpisov pre rok 2013 a v ďalšom období pokračuje podľa tohto plánu, ktorý bol vypracovaný podľa očakávanej doby životnosti. Ide hlavne o položky dlhodobého hmotného majetku – stavby, kde sa predĺžila doba odpisovania z 20 rokov na 40 rokov.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre 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 ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

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

V roku 2021 neboli vykonané žiadne zmeny v účtovných zásadách a účtovných postupoch spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36482609 DIČ: 2020020486
 AQUAPARK Poprad, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2021
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	-	74 245	-	-	-	-	-	74 245
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	74 245	-	-	-	-	-	-
Oprávky								
K 1. januára 2021	-	63 848	-	-	-	-	-	63 848
Prírastky	-	5 816	-	-	-	-	-	5 816
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	69 664	-	-	-	-	-	69 664
Opravná položka								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	-	10 397	-	-	-	-	-	10 397
K 31. decembru 2021	-	4 581	-	-	-	-	-	4 581

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36482609 DIČ: 2020020486
 AQUAPARK Poprad, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2021
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. decembra 2020

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	-	121 330	-	-	-	-	-	121 330
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	47 085	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	47 085
K 31. decembru 2020	-	74 245	-	-	-	-	-	74 245
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	98 171	-	-	-	-	-	98 171
Prírastky	-	12 762	-	-	-	-	-	12 762
Úbytky	-	47 085	-	-	-	-	-	47 085
K 31. decembru 2020	-	63 848	-	-	-	-	-	63 848
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	-	23 159	-	-	-	-	-	23 159
K 31. decembru 2020	-	10 397	-	-	-	-	-	10 397

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

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

31. december 2021

	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 2021	5 188 441	50 042 931	7 278 923	-	-	39 828	364 093	10 000	62 924 216
Prírastky	-	-	-	-	-	-	642 734	200 000	842 734
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	5 188 441	50 042 931	7 278 923	-	-	39 828	1 006 827	(210 000)	(210 000)
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	25 592 353	6 565 171	-	-	-	-	-	32 157 524
Prírastky	-	962 918	152 110	-	-	-	-	-	1 115 028
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	26 555 271	6 717 281	-	-	-	-	-	33 272 552
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	5 188 441	24 450 578	7 13 752	-	-	39 828	364 093	10 000	30 766 692
K 31. decembru 2021	5 188 441	23 487 660	561 642	-	-	39 828	1 006 827	-	30 284 398

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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. januára 2020	5 188 441	50 007 017	8 009 030	-	39 828	312 835	10 000	63 567 151
Prírastky	-	-	-	-	-	217 516	-	217 516
Úbytky	-	-	860 451	-	-	-	-	860 451
Presuny	-	35 914	130 344	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	5 188 441	50 042 931	7 278 923	-	39 828	(166 258)	-	-
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	24 629 584	7 222 921	-	-	-	-	31 852 505
Prírastky	-	962 769	202 701	-	-	-	-	1 165 470
Úbytky	-	-	860 451	-	-	-	-	860 451
K 31. decembru 2020	-	25 592 353	6 565 171	-	-	-	-	32 157 524
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	5 188 441	25 377 433	786 109	-	39 828	312 835	10 000	31 714 646
K 31. decembru 2020	5 188 441	24 450 578	713 752	-	39 828	364 093	10 000	30 766 692

V roku 2021 najvýznamnejšou investíciou bola kompletná rekonštrukcia 50 m bazény spolufinancovaná zo zdrojov Fondu na podporu športu, ktorý sa otvoril v roku 2022.

Spoločnosť vypracovala a schválila obchodný plán na rok 2022-2027 (Vid tiež pozn. II.2.), ktorý zohľadňuje vplyvy šírenia pandémie COVID19 a opatrení, ktoré manažment prijal 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, skutočná realizovateľná hodnota majetku spoločnosti sa môže v dôsledku zmenených predpokladov v budúcnosti od odhadovanej hodnoty výrazne líšiť. Kľúčové predpoklady použité v obchodnom pláne sú:

- Dosiahnutie zníženia výnosov a EBITDA z dôvodu vplyvu pandémie COVID19, za súčasného zníženia prevádzkových nákladov v rokoch 2022-2023. Od roku 2024 sa očakáva EBITDA nad úroveň 3 miliónov EUR.
- Diskontný faktor 9,1 %.

1.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	31. december 2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	28 253 101
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok	31. december 2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	29 216 019
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Na budovy v hodnote 23 487 660 EUR a pozemky v hodnote 4 765 441 EUR je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.

1.3. 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.

1.4. Majetok prenášaný

Spoločnosť v roku 2021 nemala uzatvorené zmluvy na prenájom kancelárskych plôch.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

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

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	82 556	256 933	339 489
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	231 669	-	231 669
Iné pohľadávky	22 060	-	22 060
Spolu krátkodobé pohľadávky	336 285	256 933	593 218

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	83 667	279 348	363 015
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	530 765	-	530 765
Iné pohľadávky	18 535	-	18 535
Spolu krátkodobé pohľadávky	632 967	279 348	912 315

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. januáru 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. decembru 2021
Pohľadávky z obchodného styku	33 504	13 825	-	-	47 329
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 674	12 018	-	-	25 692
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	47 178	25 843	-	-	73 021

V roku 2021 spoločnosť prehodnotila výšku opravných položiek vo vzťahu k opodstatnenosti ich tvorby. Opravné položky vytvorené vo výške 25 843 EUR boli vytvorené v súlade so zákonnými podmienkami k tým pohľadávkam, ktoré vykazujú známku rizika nevymožiteľnosti.

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	3 590 161	3 205 142
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	94 976	85 609
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 470 475	628 409
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	-	-
Odložená daňová pohľadávka	21	21
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	73 021	47 178
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	409 855	513 229
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	(103 374)	(18 800)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť k 31. decembru 2021 zaúčtovala odložený daňový záväzok v sume 409 855 EUR. K 31. decembru 2020 Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok v sume 513 229 EUR.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2021	2020
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	97 589	109 597
Bankové účty termínované	66 338	440 362
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	163 927	549 959

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2021</i>	<i>31. december 2020</i>
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé		
z toho:	10 248	10 641
predplatné časopisy, poisťné		
ostatné	8 714	8 984
Príjmy budúcich období dlhodobé	1 534	1 657
Príjmy budúcich období krátkodobé	12 993	-
Spolu	23 241	10 641

V nákladoch budúcich období je poisťné, ktoré sa vzťahuje na obdobie roka 2022, predplatné časopisov, internetové domény a reklamné záležitosti týkajúce sa roka 2022.

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 k 31. decembru 2021 vkladom spoločnosti LETHEBY & SONS LIMITED (165 971 EUR), pričom do 31. mája bol podiel nasledovný - LETHEBY & SONS LIMITED (141 075 EUR) a Mesto Poprad (24 896 EUR). Základné imanie bolo spoločníkmi splatené v plnej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

<i>Položka</i>	<i>2020</i>
Účtovná strata	301 361
Vysporiadanie účtovnej straty	
Neuhrazená strata	2021
Iné	301 361
Spolu	301 361

Spoločnosť vykázala za rok 2020 stratu vo výške -301 361,05 EUR, ktorá bola zúčtovaná na účet 429 - Neuhrazená strata minulých období.

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní straty za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zúčtovanie na účet 429 - Neuhrazená strata minulých rokov.

2. Rezervy**2.1. Záonné a ostatné rezervy**

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. januáru 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. decembru 2021</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	23 874	86 122	23 874	-	86 122
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	23 874	86 122	23 874	-	86 122
rezerva na audit	-	-	-	-	-
rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky a služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	43 000	25 000	20 000	-	48 000
rezerva na audit	43 000	25 000	20 000	-	48 000

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v priebehu roka 2022.

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. januáru 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. decembru 2020</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	90 471	23 874	90 471	-	23 874
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	90 471	23 874	90 471	-	23 874
rezerva na audit	-	-	-	-	-
rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky a služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	40 000	28 000	25 000	-	43 000
rezerva na audit	40 000	28 000	25 000	-	43 000

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

<i>Položka</i>	<i>31. decembra 2021</i>	<i>31. decembra 2020</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	9 273 925	24 445 065
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	418 674	520 056
Spolu dlhodobé záväzky	9 692 599	24 965 121
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	13 028 425	127 507
Záväzky po lehote splatnosti	1 049 607	1 084 328
Spolu krátkodobé záväzky	14 078 032	1 211 835

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 827	4 683
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 704	4 969
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	3 704	4 969
Čerpanie sociálneho fondu	(1 712)	(2 825)
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 819	6 827

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

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2021 (v príslušnej mene)	Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2021	K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)	Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2020
Dlhodobé pôžičky							
Pôžičky od spriaznených strán:							
Jan Telensky	EUR	fixný -> 3 600 eur ročne variabilný -> 5 % p.a.	po splatení bankových úverov		815 771		815 771
Scheidegger	EUR	fixný -> do 31. 03. 2018 (18 600 eur ročne) variabilný -> 2 % p.a. od 01.04.2018	po splatení bankových úverov	12 585 025	5 321 396	15 522 923	5 055 161
Jan Telensky/ Czech Mate Limited	EUR	variabilný -> 10 % p.a. od 1.1.2018.	po splatení bankových úverov	800 601	320 240	800 601	240 180
Jan Telensky/ GAINSBOROUGH DEVELOPMENTS LIMITED	EUR	fixný -> 1 700 eur ročne do 31. 12. 2017 variabilný -> 10 % p.a. od 01. 01. 2018	po splatení bankových úverov	138 078	1 858 400	138 078	1 844 593

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

Časť pôžičky od Scheidegger Training Institute poskytnutá v GBP 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 oznámenie 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 2021
 (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 2021 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:					
Krátkodobé bankové úvery:					
SLSP – kontokorent	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,5	31. 7. 2022	178 983	480 773
SLSP - investície	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,75	31. 12. 2020	-	248 500
SLSP - investície	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,9	31. 12. 2028	2 730 000	-
Spolu				2 908 983	729 273

Na budovy v hodnote 23 487 660 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. Úver od Slovenskej sporiteľne, a.s. vo výške 2 730 000 EUR je k 31. decembru 2021 vykázaný v súvahe na riadku 139 ako krátkodobý, a to v dôsledku nepĺnenia kovenantov.

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2021	31. december 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 030 327	1 051 774
Výnosy budúcich období krátkodobé	74 296	82 361
Spolu	1 104 623	1 134 135

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

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

7. Závazky z finančného prenájmu

V roku 2018 spoločnosť uzatvorila úverovú zmluvu s UniCredit Leasing Slovakia, a.s. na obstaranie nákladného vozidla - Fiat Ducato na obdobie 48 mesiacov. Na konci roka 2019 spoločnosť uzatvorila novú zmluvu o autokredite so spoločnosťou Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o. na obstaranie nákladného vozidla Ford Transit.

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a finančné náklady je k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 takáto:

	31. december 2021			31. december 2020		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	4 943	8 461	-	7 964	13 404	-
Finančný náklad	810	448	-	864	989	-
Spolu	5 753	8 909	-	8 828	14 393	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu - Slovensko	2021		2020	
	EUR	%	EUR	%
AQUA	1 490 777	32,15	2 273 784	39,98
GASTRO	1 160 255	25,02	1 543 169	27,13
HOTEL	1 904 507	41,08	1 805 302	31,74
Ostatné	81 107	1,75	65 593	1,15
Predaj celkom	4 636 646	100	5 687 848	100

Čistý obrat

Položka	31. december 2021	31. december 2020
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 476 391	4 144 679
Tržby za tovar	1 160 255	1 543 169
Čistý obrat celkom	4 636 646	5 687 848

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

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov		
z toho: strava zamestnancov	13 723	21 323
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	13 723	21 323
z toho:	960 942	902 031
Dotácie		
Ostatné	833 398	766 009
Finančné výnosy	127 544	136 022
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 577	82 613
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 574	80 914
Úroky	4 865	1 699
Ostatné	4 865	1 699

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2021	2020
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	428 499	571 849
Spotreba materiálu	202 337	275 193
Spotreba energie	490 426	517 246
Služby	1 303 213	1 288 274
z toho:		
opravy a údržba		
cestovné	55 947	175 363
náklady na reprezentáciu	2 613	6 853
reklama	995	5 249
strážna služba	25 957	72 076
stočné	134 711	159 084
ostatné nakupované služby	55 592	67 404
Osobné náklady	1 027 398	802 245
mzdy		
sociálne poistenie	1 552 601	1 755 559
zdravotné poistenie	384 634	393 177
sociálne zabezpečenie	152 633	156 003
ostatné náklady na závislú činnosť	23 847	41 409

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

Položka	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	32 000	28 000
iné uisťovacie audítorské služby	25 000	28 000
súvisiace audítorské služby	7 000	
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	323 271	180 358
z toho:		
poistné		
zmarená investícia	43 980	44 391
Finančné náklady		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 014 891	55 539
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	894	2 065
Úroky	417 743	472 895
Ostatné	48 948	54 239

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2021			2020		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov						
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov						
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala				308 800		131 966
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach						
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka						
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov						

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením / toho:	(1 041 615)			(320 161)		
<i>teoretická daň</i>	21	(218 739)	21	21	(67 234)	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	550 871	115 365	-	230 637	48 434	-
Výnosy nepodliehajúce (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	(490 744)	(103 374)	-	(89 524)	(18 800)	-
Splatná daň z príjmov		(103 374)			(18 800)	
Odložená daň z príjmov		(103 374)			(18 800)	
Celková daň z príjmov		(103 374)			(18 800)	

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 opcí

Spoločnosť neeviduje.

3. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť neeviduje žiadne odpísané pohľadávky na podsúvahe.

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

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. K 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 sú otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly, v oblasti transferového ocenenia ostávajú otvorené za roky 2012 až 2021.

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 2021 transakcie so spriaznenými osobami. Manažment spoločnosti je presvedčený, že transakcie so spriaznenými osobami boli vykonané na princípe nezávislých vzťahov. S účinnosťou od 1. januára 2011 sa na transakcie so spriaznenými osobami vzťahujú nové požiadavky transferového oceňovania. V nových požiadavkách sa uvádza, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Od 1. januára 2015 musí takáto dokumentácia pokrývať aj tuzemské transakcie so spriaznenými osobami. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávania dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Spoločnosť v súčasnosti pripravuje dokumentáciu v súlade so slovenskou daňovou legislatívou, čo sa týka podpornej dokumentácie k transferovému oceňovaniu platnému od 1. januára 2009 so zohľadnením novelizácie zákona platného od 1. januára 2015.

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

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

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

Spriaznená osoba

Aquapark Poprad Associates Ltd.
BURICH Vělký Slavkov, s.r.o.
CAREER DEVELOPMENT FINANCE Limited
Credit Consult s.r.o.
I GIDA, s.r.o. Poprad
HRON – AIR, s.r.o.
Jan Telensky, Richard Pichonský
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 Tatra International, s.r.o.
SCHEIDEGGER TRAINING INSTITUTE EUROPE, s.r.o.
SIGNUM, a.s. POPRAD
Coin air s.r.o.
TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o.
TATRASUN, spol. 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 Limited
BLUENERGY s. r. o.
Bluevision, s. r. o.
HC IEV Poprad, s.r.o. v konkurze
RADIO TATRY, s.r.o.
VIKTORIA GOLD, s.r.o.
COTE aviation, s.r.o.
BT Software Solutions, s. r. o.
Mäsovýroba Teplica, s.r.o.
Mliekovo výroba Teplica, 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 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-	-
Neklad Herold	04	-	-	-	-
Jan Telensky	02	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	3 933 090	93 868	-
TKP Services	01	-	30 644	-	-
TKP Services	02	5 000	-	136 000	3 608
TATRASUN	01	-	-	-	803
TATRASUN	02	-	5 040	8 400	-
Tatra Trading International	01	3 343	-	-	-
Tatra Trading International	02	313 000	82	9 760	65 438
Tatra Trading International	04	-	-	-	5 308
Interklinik	01	46 257	3 618	-	-
Interklinik	02	28 000	-	-	63 541
HK Poprad	01	15 386	-	-	453
HK Poprad	02	3 000	-	28 000	1 822
Radio Tatry International	04	7 485	-	-	500
Radio Tatry International	02	400	-	-	-
Scheidegger Training Institute	01	-	-	13 165	-
Scheidegger Training Institute	02	-	17 906 421	121 877	2 417
International Open College	01	-	-	-	-
SIGNUM, a.s.	01	-	1 350	4 500	-
Mesto Poprad	01	-	56 809	84 762	234
PDP Spišská Teplica	01	-	2 291	-	-
Czech Mate Limited	03	-	-	-	-

31. december 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-	-
Neklad Herold	04	-	-	-	-
Jan Telensky	02	-	3 839 222	150 594	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	-	-	-
TKP Services	01	3	-	-	-
TKP Services	02	54 400	-	127 000	4 359
TATRASUN	01	-	9 600	12 400	-
TATRASUN	02	-	-	-	-
Tatra Trading International	01	32 383	-	-	-
Tatra Trading International	02	191 000	-	5 518	44 961
Tatra Trading International	04	-	-	-	-
Radio Tatry International	01	-	-	-	-
Radio Tatry International	02	-	600	-	-
Scheidegger Training Institute	01	-	5 517	12 667	-
Scheidegger Training Institute	02	-	20 578 084	310 347	2 417
International Open College	01	-	-	-	-
SIGNUM, a.s.	01	-	1 800	4 500	-
Mesto Poprad	01	-	80 311	84 784	1
PDP Spišská Teplica	01	-	202	918	-
Czech Mate Limited	03	-	-	-	-

01 Nákup/Predaj služieb

02 Úver (istina+nesplatený úrok)/Úrok

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

V priebehu roka 2022 došlo k nasledujúcim významným udalostiam:

- Vo februári 2022 spoločnosť Letheby & Sons Limited, ktorá sa v roku 2021 stala 100 % vlastníkom spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o., predala svoj 100 % obchodný podiel spoločnostiam Bluevision, s.r.o. a Pro Partners Holding, a.s., ktorí sa stali novými vlastníkami spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o. Dňa 11. februára 2022 sa stal pán Peter Hudec konateľom spoločnosti, a nahradil tak pána Neklana Herolda, ktorý pôsobil v tejto pozícii do 10. februára 2022.
- Rok 2022 bol čiastočne ovplyvnený celosvetovou pandémiou COVID-19, čo pre spoločnosť znamenalo uzatvorenie všetkých prevádzok počas kritických období z dôvodu nariadenia vlády. Táto situácia spôsobila výpadok tržieb a následne sa prejavila aj v neplnení bankových kovenantov. Uvedenú situáciu banková inštitúcia vzala do úvahy a nevyvodila žiadne závery, ktoré by mohli mať za následok predčasné splatenie úverov, naopak, podporila spoločnosť poskytnutím nového úveru na krytie dlhovej služby vo výške 12 mil. €.
- Vyhodnotili sme dopady vojny na Ukrajinu a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii. Táto záležitosť si môže vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie sme schopní spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

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 IMANIA

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. januáru 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. decembru 2021</i>
Základné imanie	165 970	-	-	-	165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	1	165 971
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 účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	16 597	-	-	-	16 596
Nedeliteľný fond	-	-	-	(1)	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 669 420	-	-	-	4 669 420
Neuhradená strata minulých rokov	(13 036 260)	-	-	(301 361)	(13 337 621)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(301 361)	(938 242)	-	301 361	(938 242)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. januáru 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. decembru 2020</i>
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 účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	16 597	-	-	-	16 597
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 865 518	-	-	-	4 669 420
Neuhradená strata minulých rokov	(13 036 260)	-	-	803 903	(13 036 260)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	803 903	(301 361)	-	(803 903)	(301 361)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31. december 2021</i>	<i>31. december 2020</i>
Peniaze	211	96 586	103 667
Ceniny	213	1 003	5 930
Účty v bankách	221	66 338	440 362
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	-	163 927	549 959
Finančné účty spolu	-	-	-
Rozdiel	-	-	-