

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Poznámka:

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

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

Obchodné meno a sídlo	AQUAPARK Poprad, s.r.o. Športová 1397/1, 058 01 Poprad
Dátum založenia	11. októbra 2002
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	18. novembra 2002
Hospodárska činnosť	– 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	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	119
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	111	108
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>10</i>	<i>10</i>

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 2022 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 2021

Účtovnú závierku spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie konané dňa 14.04.2023.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť AQUAPARK Poprad, s.r.o., bola do 31.01.2022 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 sprístupnená 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 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti, pričom spoločnosť za rok 2022 vykázala zisk vo výške 1.180 tis. EUR a záporný pracovný kapitál vo výške 338 tis. 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 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:

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

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.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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 prenájomiteľovi 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.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

- 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 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.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
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 2022 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 2022 (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 2022

	<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 preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	74 245	-	-	-	-	-	74 245
Prírastky		14 465				9 000		23 465
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2022		88 710				9 000		97 710
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	69 664	-	-	-	-	-	69 664
Prírastky		4 328						4 328
Úbytky								
K 31. decembru 2022		73 992						73 992
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
K 31. decembru 2022								
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	4 581	-	-	-	-	-	4 581
K 31. decembru 2022		14 718				9 000		23 718

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36482609	DIČ: 2020020486
AQUAPARK Poprad, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. decembra 2021

	<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 preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	-	74 245	-	-	-	-	-	74 245
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	74 245	-	-	-	-	-	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 2022		
(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 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2022	5 188 441	50 042 931	7 278 923			39 828	1 006 827	-	63 556 950
Prírastky	1 034 385	1 274 578	1 352 198				3 227 547	25 000	6 913 708
Úbytky	2 135 181	30 000	3 780						2 168 961
Presuny							3 724 296		3 724 296
K 31. decembru 2022	4 087 645	51 287 509	8 627 341			39 828	510 078	25 000	64 577 401
Oprávky									
K 1. januáru 2022	-	26 555 271	6 717 281	-	-	-	-	-	33 272 552
Prírastky		1 008 261	257 214						1 265 475
Úbytky		30 000	3 780						33 780
K 31. decembru 2022		27 533 532	6 970 715						34 504 247
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
K 31. decembru 2022									
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	5 188 441	23 487 660	561 642	-	-	39 828	1 006 827	-	30 284 398
K 31. decembru 2022	4 087 645	23 753 977	1 656 626			39 828	510 078	25 000	30 073 154

V roku 2022 sa otvoril 50 m bazén, ktorý prešiel kompletnou rekonštrukciou a bol spolufinancovaný zo zdrojov Fondu na podporu športu. Okrem toho sa v roku 2022 uskutočnila rekonštrukcia striech budov ako základný predpoklad umiestnenia fotovoltaiických panelov, z ktorých sa budúcnosti bude vyrábať „zelená“ energia pre vlastné využitie v jednotlivých prevádzkach.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36482609	DIČ: 2020020486
AQUAPARK Poprad, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
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	-	-	-	-	-	-	-	(210 000)	(210 000)
K 31. decembru 2021	5 188 441	50 042 931	7 278 923	-	-	39 828	1 006 827	-	63 556 950
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	713 752	-	-	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

V roku 2021 najvýznamnejšou investíciou bola kompletná rekonštrukcia 50 m bazéna 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 %.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

1.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	31. december 2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý hmotný majetok	31. december 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	-

Na budovy v hodnote 23 753 977EUR a pozemky v hodnote 4 087 645 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 2022 nemala uzatvorené zmluvy na prenájom kancelárskych plôch.

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

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

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

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	342 328	309 339	651 667
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	49 120		49 120
Iné pohľadávky	35 828		35 828
Spolu krátkodobé pohľadávky	427 276	309 339	736 615

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky	82 556	256 933	339 489
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
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

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. januáru 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. decembru 2022</i>
Pohľadávky z obchodného styku	47 329	1 996	470	15 258	33 597
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 692	24 997			50 689
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-				
Iné pohľadávky	-				
Spolu	73 021	26 993	470	15 258	84 286

V roku 2022 spoločnosť prehodnotila výšku opravných položiek vo vzťahu k opodstatnenosti ich tvorby. Opravné položky vytvorené vo výške _____ EUR boli vytvorené v súlade so zákonnými podmienkami k tým pohľadávkam, ktoré vykazujú známku rizika nevymožiteľnosti.

3.3. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31. decembra 2022</i>	<i>31. decembra 2021</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné		-
zdaniteľné		3 590 161
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné		94 976
zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		1 470 475
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)		21
Odložená daňová pohľadávka		-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov		73 021
zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		409 855
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad		(103 374)
zaúčtovaná do vlastného imania		-

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

<i>Položka</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	95 775	97 589
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 036 940	66 338
Bankové účty termínované		-
Peniaze na ceste		-
Spolu	1 132 715	163 927

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	11 926	10 248
z toho:		
predplatné časopisy, poistné	10 343	8 714
ostatné	1 583	1 534
Príjmy budúcich období dlhodobé	8 414	12 993
Príjmy budúcich období krátkodobé		-
Spolu	20 340	23 241

Pro

V nákladoch budúcich období je poistné, ktoré sa vzťahuje na obdobie roka 2023, predplatné časopisov, internetové domény a reklamné záležitosti týkajúce sa roka 2023.

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 2022 vkladom spoločnosti Pro Partners Holdin, a.s. (33 028 EUR a Bluevision, s.r.o. (132 943 EUR) pričom do 11.02.2022 bol podiel LETHEBY & SONS LIMITED (165 971 EUR). Základné imanie bolo spoločníkmi splatené v plnej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovná strata	938 242
Vysporiadanie účtovnej straty	2022
Neuhradená strata	938 242
Iné	
Spolu	938 242

Spoločnosť vykázala za rok 2021 stratu vo výške 938 242 EUR, ktorá bola zúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strata minulých období.

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní zisku za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zúčtovanie na účet 428 – Nerozdelený zisk.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36482609	DIČ: 2020020486
AQUAPARK Poprad, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	Stav k 1. januáru 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. decembru 2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	-				
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	86 122	58 618	86 122	-	58 618
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	86 122	58 618	86 122		58 618
rezerva na audit	-				
rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky a služby	-				
Ostatné krátkodobé rezervy	48 000	26 250	30 000	-	44 250
rezerva na audit	48 000	26 250	30 000	-	44 250

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v priebehu roka 2023.

31. december 2021

Položka	Stav k 1. januáru 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. decembru 2021
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

3. Záväzky

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

Položka	31. decembra 2022	31. decembra 2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	11 441 109	9 273 925
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	370 184	418 674
Spolu dlhodobé záväzky	11 811 293	9 692 599
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 420 422	13 028 425
Záväzky po lehote splatnosti	434 719	1 049 607
Spolu krátkodobé záväzky	1 855 141	14 078 032

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 819	6 827
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 149	3 704
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	8 148	3 704
Čerpanie sociálneho fondu	(6 819)	(1 712)
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 149	8 819

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36482609	DIČ: 2020020486
AQUAPARK Poprad, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)</i>	<i>Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2022</i>	<i>K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)</i>	<i>Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2021</i>
Dlhodobé pôžičky						-	-
Pôžičky od spriaznených strán:							
Jan Telensky	EUR	fixný -> 3 600 eur ročne variabilný -> 5 % p.a.	po splatení bankových úverov	-	-	-	815 771
Scheidegger	EUR	2 % p.a. od 01.01.2022	po splatení bankových úverov	1 251 243	2 777 506	12 585 025	5 321 396
Jan Telensky/ Czech Mate Limited	EUR	variabilný -> 10 % p.a. od 1.1.2018.	po splatení bankových úverov	-	-	800 601	320 240
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
Pro Partners Holding, a.s. (postúpenie istiny)	EUR	2 %	po splatení bankových úverov	704 009	13 116		
Pro Partners Holding, a.s. (postúpenie úrokov)	EUR	2 %	po splatení bankových úverov	4 196 121	78 174		
Pro Partners Holding, a.s. (pôžička)	EUR	6 %	po splatení bankových úverov	521 057	29 036		
Bluevision, s.r.o. (postúpenie istiny)	EUR	2 %	po splatení bankových úverov	234 670	4 372		
Bluevision, s.r.o. (postúpenie úrokov)	EUR	2 %	po splatení bankových úverov	1 398 707	26 058		
Bluevision, s.r.o. (pôžička)	EUR	6 %	po splatení bankových úverov	15 363	846		

AQUAPARK Poprad, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť obdržala informáciu od svojho veriteľa – Ján Telensky o postúpení pohľadávok, týkajúcich sa poskytnutých pôžičiek a úrokov na nového postupníka, ktorým sa stala spoločnosť Pro Partners Holding, a.s. a Bluevision, s.r.o.. Obdobné oznámenie obdržala od spoločnosti Scheidegger Europe Training Institute, s.r.o, kde novým postupníkom sa stala taktiež spoločnosť Pro Partners Holding, a.s. a Bluevision, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36482609	DIČ: 2020020486
AQUAPARK Poprad, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (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 2022 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:					
Krátkodobé bankové úvery:					
SLSP – kontokorent	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,5	31.12. 2030	532 975	178 983
SLSP - investície	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,9	31. 12. 2030	11 700 000	-
SLSP - investície	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,9	31. 12. 2028	-	2 730 000
Spolu					2 908 983

Na budovy v hodnote 23 753 977 EUR a pozemky v hodnote 4 087 645 EUR je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. Charakter úverov je čiastkové odfinancovanie investícií spoločnosti a čiastočné prefinancovanie dlhovej služby.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé		-
Výdavky budúcich období krátkodobé		-
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 923 224	1 030 327
Výnosy budúcich období krátkodobé	185 675	74 296
Spolu	2 108 899	1 104 623

Výnosy budúcich období krátkodobé predstavujú predovšetkým výnosy 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, dotácia na druhý projekt a to rekonštrukcia vnútorných priestorov wellness & SPA a príspevok z Fondu na podporu rozvoja športu na spolufinancovanie rekonštrukcie 50 m bazéna. .

7. Záväzky z finančného prenájmu

Na konci roka 2019 spoločnosť uzatvorila novú zmluvu o autokredite so spoločnosťou Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o. na obstaranie nákladného vozidla Ford Transitz.

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a finančné náklady je k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 takáto:

	31. december 2022			31. december 2021		
	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	4 125	4 336		4 943	8 461	-
Finančný náklad	329	118		810	448	-
Spolu	4 454	4 454		5 753	8 909	-

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	2022		2021	
	EUR	%	EUR	%
AQUA	3 423 298	38,19	1 490 777	32,15
GASTRO	2 309 793	25,77	1 160 255	25,02
HOTEL	3 020 442	33,70	1 904 507	41,08
Ostatné	210 248	2,34	81 107	1,75
Predaj celkom	8 963 781	100	4 636 646	100

Čistý obrat

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Tržby za vlastné výrobky		-
Tržby z predaja služieb	6 653 988	3 476 391
Tržby za tovar	2 309 793	1 160 255
Čistý obrat celkom	8 963 781	4 636 646

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	38 829	13 723
z toho: strava zamestnancov	38 829	13 723
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	1 101 754	960 942
z toho:		
Dotácie	922 117	833 398
Ostatné	179 637	127 544
Finančné výnosy		
Kurzové zisky, z toho:	1 224	3 577
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 224	3 574
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 768	4 865
Úroky	5 768	4 865
Ostatné		-

VI. NÁKLADY

1. **Náklady z hospodárskej činnosti**

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2022	2021
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	882 231	428 499
Spotreba materiálu	502 950	202 337
Spotreba energie	1 592 109	490 426
Služby	2 124 519	1 303 213
z toho:		
opravy a údržba	131 725	55 947
cestovné	3 807	2 613
náklady na reprezentáciu	3 656	995
reklama	125 488	25 957
strážna služba	136 171	134 711
stočné	115 671	55 592
ostatné nakupované služby	1 608 001	1 027 398
Osobné náklady		
mzdy	1 676 746	1 552 601
sociálne poistenie	409 055	384 634
zdravotné poistenie	162 331	152 633
sociálne zabezpečenie	65 160	23 847
ostatné náklady na závislú činnosť		-

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

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby		
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	26 500	32 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26 500	25 000
iné uisťovacie auditorské služby		7 000
súvisiace auditorské služby		-
daňové poradenstvo		-
ostatné neauditorské služby		-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	223 123	323 271
z toho:		
poistné	42 854	43 980
zmarená investícia		-
Finančné náklady		
Kurzové straty, z toho:	4 056	101 891
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 905	894
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky	467 487	417 743
Ostatné		48 948

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 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	2022	2021
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
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		-

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:				(1 041 615)		
teoretická daň	1 059 652	222 527	21	21	(218 739)	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)				550 871	115 365	-
Výnosy nepodliehajúce (trvalé rozdiely)				-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky				-	-	-
Umorenie daňovej straty	(1059 652)	(222 527)	21	-	-	-
Daňová licencia				-	-	-
Iné				-	-	-
Spolu	0	0		(490 744)	(103 374)	-
Splatná daň z príjmov		0			-	
Odložená daň z príjmov					(103 374)	
Celková daň z príjmov					(103 374)	

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.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 sú otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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 2022 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.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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

Richard Pichonský
Hokejový klub Poprad, a.s.
Interklinik PP, s.r.o.
Mountain View residences, s.r.o.
TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o.
TKP services, s.r.o.
BLUENERGY s. r. o.
Bluevision, s. r. o.
Kúpele Kováčová, s.r.o.
Pro Ski, a.s.
Pro Partners Holding, s.r.
Wellness Invest, a.s.

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

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Celková výška nákladov a výnosov so spriaznenými osobami:

31. december 2022

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	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	-				
Jan Telensky	02			6 429	
Ostatné spriaznené osoby					
TKP Services	01	456	99 470	134 510	11 296
TKP Services	02	-	803	-	-
Tatra Trading International	01	109 436	9 805	35 243	245 948
Tatra Trading International	02	290 750	-	-	4 443
Tatra Trading International	04	-	-	-	-
Interklinik	01	91 589	694	1 382	18 096
Interklinik	02	63 312	-	-	559
HK Poprad	01	47 248	-	-	15 965
HK Poprad	02	38 500	-	-	14
HK Poprad	03	686 128	-	-	7571
Scheidegger Training Institute	01	2 900	1 379	18 647	2 788 767
Scheidegger Training Institute	02	-	4 028 749	50 097	-
Bluevision	02	-	15 363	846	-
Bluevision	03	-	1 663 807	30 430	-
Pro Partners Holding	02	-	550 093	29 036	-
Pro Partners Holding	03	-	3 009 685	55 045	-

31. december 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	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	-	3 933 090	93 868	-
Ostatné spriaznené osoby					
TKP Services	01	-	30 644	136 000	3 608
TKP Services	02	5 000	-	-	803
TATRASUN	01	-	5 040	8 400	-
TATRASUN	02	-	-	-	-
Tatra Trading International	01	3 343	82	9 760	65 438
Tatra Trading International	02	313 000	-	-	5 308
Tatra Trading International	04	-	-	-	-
Interklinik	01	46 257	3 618	-	63 541
Interklinik	02	28 000	-	-	453
HK Poprad	01	15 386	-	28 000	1 822
HK Poprad	02	3 000	-	-	500
Radio Tatry International	04	7 485	-	-	-
Radio Tatry International	02	400	-	-	-
Scheidegger Training Institute	01	-	-	13 165	2 417
Scheidegger Training Institute	02	-	17 906 421	121 877	-
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	-	-	-	-

AQUAPARK Poprad, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

V priebehu roka 2023 došlo k nasledujúcim významným udalostiam:

- Vyhodnotili sme dopady vojny na Ukrajine 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.

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2022

Položka	Stav k 1. januáru 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. decembru 2022
Základné imanie	165 971				165 971
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, splynutí a rozdelení	-				-
Zákonný rezervný fond	16 596				16 596
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 669 420	-	-	-	4 669 420
Neuhrazená strata minulých rokov	(13 337 621)			(938 242)	(14 275 862)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(938 242)	1 181 042	-	938 242	1 181 042
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2021

Položka	Stav k 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. decembru 2021
Základné imanie	165 970	-	-	1	165 971
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, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	16 597	-	-	(1)	16 596
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 669 420	-	-	-	4 669 420
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. december 2022	31. december 2021
Peniaze	211	93 989	96 586
Ceniny	213	1 786	1 003
Účty v bankách	221	886 940	66 338
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		982 715	163 927
Finančné účty spolu	-		-
Rozdiel	-		-

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov