Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Aqua Wellness Trnava, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Kapitulská 14/456, 91701, Trnava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
prevádzkovanie športových zariadení
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
reklamné a marketingové služby
prenájom hnuteľných vecí
poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	23
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 11.06.2024

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☑ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☑ Áno ☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

ÚJ aplikuje účtovné zásady a metódy v súlade so Zákonom o účtovníctve a Opatrením o postupoch účtovania.

Vytvorené v programe OMEGA - podvojné účtovníctvo a legislatíva bez starostí. © KROS a.s., www.kros.sk/omega

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obsatarávacia cena
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota
3. Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- [x] spôsobom A účtovania zásob
- [ ] spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- [x] váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- [ ] metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- [ ] iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

záväzky - menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Podnik oceňuje v očakávanej výške záväzku.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Vytvorené v programe OMEGA - podvojné účtovníctvo a legislatíva bez starostí. © KROS a.s., www.kros.sk/omega

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

☑ Dlhodobý nehmotný majetok — odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok: — odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☑ Dlhodobý hmotný majetok: — odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
vlastný objekt rekreač.zariadenia	40 rokov	2,5%	rovnomerná
prípojka VN	12 rokov	8%	rovnomerná
kanal.prípojka-lapač tukov	12 rokov	8%	rovnomerná
plynová prípojka	12 rokov	8%	rovnomerná
vodovodná prípojka	12 rokov	8%	rovnomerná
nerezové bazény	40 rokov	2,5%	rovnomerná
meranie a regulácia	8 rokov	12,5%	rovnomerná
komunikácie a spevnené plochy	20 rokov	5%	rovnomerná
skladový systém Blue Gastro	5 rokov	20%	rovnomerná

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Záložné práva sú zriadené z dôvodu poskytutého bankového úveru z VÚB banky vo výške 4 200 000,- eur.Na pozemky je zriadené záložné právo v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1606/2014/Zz, vklad povolený 07.01.2015 v prospech VÚB, pričom najvyššia hodnota istiny 4 200 000 €.
Podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľné veci č. 191/ZZ/2014 uzavretej dňa 12. 11. 2014 sú založené v prospech VÚB, a.s. aj rozostavané stavby, byty a nebytové priestory – obstarávaný DHM, pričom najvyššia hodnota istiny 4 200 000 €

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložné právo zriadené v prospech VUB banka z dôvodu poskytnutých bankových úverov	zabezpečené záložným právom k pohľadávkam, záložným právom k nehnuteľnostiam, záložným právom k hnuteľným veciam, záložným právom k budúcim nehnuteľnostiam, záložným právom na obchodný podiel, blankozmenkou.	2 974 513	3 430 129
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia			

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Vytvorené v programe OMEGA - podvojné účtovníctvo a legislatíva bez starostí. © KROS a.s., www.kros.sk/omega

Spoločnosť má vytvorený kapitálový fond z príspevkov (účet 413). Tvorba ing. Kupec Viliam, rok 2014 - 1 500 000,- peňažný vklad, rok 2015 - 578 136,- peňažný vklad, rok 2016 - 140 000,- peňažný vklad. Peňažné vklady spolu 2 218 136,- eur. Tvorba ing. Kupec Viliam, rok 2015 - 45 000, rok 2016 - 24 375,60 eur, rok 2017 - 27 084,-, rok 2018 - 4514,-. Peňažné vklady spolu 100 973,60 eur - kúpa pozemku. Ekopraktik spol. s r.o. tvorba rok 2018 - 1 240 030,- eur – nepeňažný vklad, pohľadávka

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka