AQUAPARK Poprad, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

AQUAPARK Poprad, s.r.o., Športová 1397/1, 058 01 Poprad

V ý r o č n á s p r á v a

I. ***Profil spoločnosti***
II. ***Činnosť spoločnosti v roku 2022***
III. ***Činnosť orgánov spoločnosti v roku 2022***
IV. ***Investičná činnosť a prevádzka v roku 2022***
V. ***Ekonomika a financovanie v roku 2022***
1. *Súvaha k 31.12.2022 v prílohe*
2. *Výkaz ziskov a strát k 31.12.2022 v prílohe*
3. *Poznámky k 31.12.2022 v prílohe*
VI. ***Správa audítora***
VII. ***Návrh na zaúčtovanie zisku***
VIII. ***Zámery spoločnosti v roku 2023***
IX. ***Ďalší rozvoj spoločnosti***
X. ***Záver***

Spracovali: Ing. Richard Pichonský, Ing. Peter Hudec, konatelia

Poprad, 2023

I. *Profil spoločnosti*

Obchodné meno:	***AQUAPARK Poprad, s.r.o.***
Sídlo:	***Športová 1397/1, 058 01 Poprad***
IČO:	***36 482 609***
Deň vzniku:	***18.11.2002***
Právna forma:	***Spoločnosť s ručením obmedzeným***
Základné imanie:	***165.971,- EUR / 5.000.000,- Sk***
Spoločníci:	***LETHEBY & SONS LIMITED – 85 % obchodný podiel***
	- vklad 141.075,- EUR / 4.250.000,- Sk, splatené v celosti (do 31.05.2021)
	Mesto POPRAD – 15 % obchodný podiel
	- vklad 24.896,- EUR / 750.000,- Sk, splatené v celosti (do 31.05.2021)
	LETHEBY & SONS LIMITED – 100 % obchodný podiel (od 01.06.2021 do 10.02.2022)
	Bluevision, s.r.o. – 80,1 % obchodný podiel , splatené v celosti 132.943,-€ (od 11.02.2022)
	Pro Partners Holding, a.s. -19,9 % obchodný podiel, splatené v celosti 33 028,- €(od 11.02.2022)

Orgány spoločnosti

Konatelia:	***Ing. Richard Pichonský /od 29.12.2009/***
	Neklan Herold */ od 09.12.2013 do 10.02.2022/*
	Ing. Peter Hudec /od 11.02.2022

Dozorná rada:	***Dr. Jan Telensky Bc.h.c. – predseda*** */od 29.12.2009 do 10.02.2022/*
	JUDr. Jan Jiříček – člen */od 29.12.2009 do 10.02.2022/*
	Ing. Ondrej Kavka - člen */od 21.11.2019 do 10..02.2022/*
	Ing. Róbert Bartek *– od 11.02.2022*
	Ing. Tomáš Zedníček *– od 11.02.2022*
	Mgr. Filip Lebovič,- *od 11.02.2022*

Hlavný predmet činnosti

- *prevádzkovanie vodného zábavného parku a geotermálnych kúpalísk*
- *prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu*
- *organizovanie kurzov, seminárov, školení, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí*
- *pohostinská činnosť*
- *ubytovacie služby*
- *masérske služby*
- *prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá*
- *veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností*
- *marketingová, reklamná, inzertná a propagačná činnosť*
- *zmenárenská činnosť.*
- *výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach.*

Spoločnosť AQUAPARK Poprad, s.r.o. zabezpečuje prevádzku „AquaCity Poprad", čo je značka ekologického vodného raja pod Tatrami, predstavujúca svet zábavy, relaxu a oddychu. Disponuje 14 vonkajšími a vnútornými bazénmi s termálnou vodou s teplotou 28-38 C, tobogánmi a vodnými atrakciami v počte 350. Bazény majú antikorový povrch a využívajú UV žiarenie na čistenie.

Ponúka komplex služieb od ubytovania, stravovania, voľnočasové aktivity, športové aktivity, wellness, starostlivosť o zdravie až po kongresové akcie.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí, ani nevlastní žiadne obchodné podiely, resp. dočasné listy, alebo akcie ovládajúcich osôb.

Vo februári 2022 došlo v spoločnosti AQUAPARK Poprad s.r.o k zmene vlastníckej štruktúry, kde 80 % vlastníkom sa stala spoločnosť Bluevision, s.r.o. so sídlom Mlynské nivy 73/a, Bratislava a 20 % vlastníkom spoločnosť Pro Partners Holding, a.s. so sídlom Malý trh 2/A, Bratislava .

II. Činnosť spoločnosti v roku 2022

Vývoj ekonomickej činnosti v prvých mesiacoch roku 2022 bol ešte poznačený dobiehajúcou celosvetovou pandémiou spôsobenou rýchlym vývojom vírusu COVID-19. Spoločnosť sa musela vysporiadať s negatívnymi ekonomickými vplyvmi pretrvávajúcimi z predchádzajúceho roka a nastoliť novú víziu ekonomického rastu. Ekonomický rast utlmil nárast cien energií ako dôsledok vojny na Ukrajine. Pre elimináciu týchto negatívnych dopadov spoločnosť využila všetky dostupné programy a fondy, ktorých úlohou bolo práve zmierniť negatívne ekonomické vplyvy vyvolané pandémiou a vojnou na Ukrajine formou získania finančnej podpory. Boli to jednak zdroje na podporu udržateľnosti zamestnanosti z Úradu práce a sociálnych vecí, ako aj podpora z Ministerstva hospodárstva formou vyhlásených „ schém podpory" a dotácia na elimináciu dopadov obrovského nárastu cien elektrickej energie.

Pre ďalší vývoj spoločnosť vypracovala obchodný plán na roky 2022-2027, ktorý manažment prijal na elimináciu negatívnych dopadov predchádzajúcich období.

V roku 2022 mala spoločnosť priemerný prepočítaný stav zamestnancov 126. Areál AQUACITY navštívilo 247 tis. návštevníkov a počet prenocovaní dosiahol 56 774. osôb.

Činnosť orgánov spoločnosti

Valné zhromaždenie konané dňa 14.04.2023 prerokovalo a schválilo účtovnú závierku a výročnú správu spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o. za rok 2021 a rozhodlo zaúčtovaní hospodárskeho výsledku – straty dosiahnutej v roku 2021 vo výške 938.241,11 € na účet neuhradených strát minulých období.

Dňa 14.04.2023 zasadala dozorná rada spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o., ktorá schválila účtovnú závierku spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o. za rok 2021 a schválila predsedu dozornej rady – Ing. Róberta Barteka.

IV. Investičná činnosť a prevádzka v roku 2022

V júni 2022 bola ukončená bola kompletná rekonštrukcia 50 m bazéna, ktorá bola spolufinancovaná zo zdrojov Fondu na podporu športu.

Vzhľadom na vývoj cien energií spoločnosť sa rozhodla pre investíciu do obnoviteľných zdrojov energií a začala s rekonštrukciou striech na jednotlivých budovách, aby na nich bolo možné

inštalovanie fotovoltaických článkov ako významného doplnkového zdroja elektrickej energie. Táto investícia predstavovala sumu 150 tis. EUR a následná investícia do technológie fotovoltaiky hodnotu cca 420 tis. € . Predpoklad spustenia do prevádzky celej investičnej akcie je obdobie máj 2023.

V. Ekonomika a financovanie v roku 2022

K 31.12.2022 spoločnosť evidovala úver od SLSP, a.s. v objeme 11 700 000 € so splatnosťou 31.12.2030 a kontokorent vo výške 532.975 €.

Ďalším zdrojom financovania investičných projektov minulých období boli postúpené pôžičky spriaznených strán za minulé obdobia , ktorých hodnota k 31.12.2022 bola 11.250 tis. € Táto hodnota zahŕňa istinu vrátane nevyplatených úrokov minulých období.

Ekonomické ukazovatele k 31.12.2022 v €					
	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	rok 2022
Výnosy z prevádzky	4 496 492	2 306 348	3 683 132	2 435 955	12 921 927
Náklady	3 897 234	2 263 572	3 008 644	2 845 960	12 015 410
hospodársky výsledok	599 258	42 776	674 488	-410 005	**906 517**
Základné imanie					165 971
Celkové aktíva a pasíva					32 757 639
Celková výška záväzkov					26 240 984
vlastné imanie					4 407 756

Bližšie informácie k ekonomike a financovaniu spoločnosti sú uvedené v Poznámkach k účtovnej závierke.

1. *k 31.12.2022 v prílohe spolu s výrokom audítora*
2. *Výkaz ziskov a strát k 31.12.2022 v prílohe spolu s výrokom audítora*
3. *Poznámky k 31.12.2022 v prílohe spolu s výrokom audítora*

EBITDA za rok 2022 predstavovala hodnotu 2.884.499 €
Celková zadlženosť aktív bola na úrovni 80,10 % .

V priebehu roka 2022 spoločnosť obdržala

- podporu vo výške 83.855 € z UPSVaR na krytie čiastočných nákladov na svojich zamestnancov počas zatvorenia prevádzok,
- podporu vo výške 868.078 € z veľkej schémy Ministerstva dopravy na podporu cestovného ruchu počas pandémie za roky 2020-2021, kde zároveň vrátila sumu 200.000 €, ktorá bola zastropovaná v rámci schémy De minis,
- podporu na zmiernenie dopadov nárastu elektrickej energie za 08-09/2022 vo výške 150.584 €

VI. Správa audítora

Auditom účtovnej závierky a správnosti vedenia účtovníctva za rok končiaci 31.12.2022 bola opäť poverená audítorská spoločnosť Deloitte Audit s.r.o..

Správa audítora o audite účtovnej závierky a finančného hospodárenia za rok 2022 konštatuje že, účtovná závierka **„poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „ zákona o účtovníctve")**

VII. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

V roku 2022 spoločnosť dosiahla účtovný hospodársky výsledok - zisk vo výške 906 517,76 €.

Predkladáme návrh valnému zhromaždeniu na vysporiadanie vyššie uvedeného zisku za rok 2022 nasledovne:

zaúčtovať zisk na účet nerozdelený zisk minulých období na krytie strát minulých období.

VIII. Zámery spoločnosti v roku 2023

Reálny vývoj situácie posledných období určil aj smerovanie aktivít najbližšieho obdobia, ktoré rozdelil na:

Aktivity zamerané na zvýšenie štandardu:

- pokračovanie v rekonštrukcii dotknutého územia vonkajšieho areálu ,
- začatie realizačných prác na rekonštrukcii tobogánov z dôvodu platnosti stavebného povolenia

Aktivity zamerané na úsporu nákladov energetických vstupov

- realizácia prevádzky fotovoltaickej jednotky
- licencia systému CHASTIA slúžiaca pre dohľadanie technických zariadení a ich passportizáciu v objektoch a následne aj optimalizáciu výkonnosti a funkčnosti

Aktivity do budúceho rozvoja

- Projektová dokumentácia na zdravotnícke zariadenie – pre územné konanie a následne aj stavebné povolenie.
- Projektová štúdia – SUNNY SIDE

IX. Ďalší rozvoj spoločnosti

Spoločnosť svojimi zámermi deklaruje snahu o skvalitnenie poskytovaných služieb, vybudovanie ďalšej škály ponúkaných služieb nielen pre voľnočasové aktivity ale aj aktivity spojené so zdravím a vyšším štandardom životného štýlu.

X. Záver

Vedenie a zamestnanci spoločnosti ďakujú majiteľom spoločnosti za dôveru, spoluprácu a podporu.

Poprad, december 2023

Ing. Richard Bichonský
konateľ

Ing. Peter Hudec
konateľ

Deloitte Audit s.r.o.
Pribinova 34
811 09 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Mestského súdu Bratislava III
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom, dozornej rade a konateľom spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 12. decembra 2023

Ing. Miloš Martončík, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 948

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2020020486	X riadna	malá	Za obdobie od	1	2022
IČO			do	12	2022
36482609	mimoriadna	X veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1	2021
SK NACE	priebežná		do	12	2021
93.11.0	(vyznačí sa x)				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

AQUAPARK Poprad, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: ŠPORTOVÁ

Číslo: 1397/1

PSČ: 05801

Obec: POPRAD

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

zapísaná v Obchodnom registri Okresné oddiel¦ Sro, vložka č.¦ 13805/P

Telefónne číslo: 0527851514

Faxové číslo:

E-mailová adresa:

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
28.06.2023	. .20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020020486

IČO 36482609

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	674201644	327576394	
			346625258	313985239	
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	646851111	301068724	
			345782399	302889799	
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	97710	23718	
			73992		4581
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	88710	14718	
			73992		4581
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09	9000	9000	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	645774001	300731544	
			345042477	302843988	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	40876455	40876455	
				51884411	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	512875095	237539777	
			275335323	234876600	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	86273417	16566266	
			6970715	5616422	

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
a	b	c			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	39828	39828	39828
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	510078	510078	1006827
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	25000	25000	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21	10000	10000	
A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A,	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23	10000	10000	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) -	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020020486

IČO 36482609

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	27147138486	26304271086303	
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	7713277132	7713245715	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	661566155537		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - 194	37			
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7051770517	40178	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	414845	4148453564644	
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020020486

IČO 36482609

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	414845		414845	
						356464
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	1090021		1005735	
			84286			520197
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	651667		567381	
			84286			266468
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	271229		229999	
			41230			46779
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020020486

IČO 36482609

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	380438	43056	337382	219689
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	353406		353406	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	49120		49120	231669
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	35828		35828	22060
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty súčet r. 72 až r. 73**	71	1132715		1132715	163927
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	95775		95775	97589
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	1036940		1036940	66338
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	20340		20340	23241
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	11926		11926	10248
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	8414		8414	12993

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	32757639	31398523
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	44077556	35012399
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	165971	165971
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	165971	165971
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	12925115	12925115
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	16596	16596
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	16596	16596
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč POD 1 - 01 | DIČ 2020020486 | IČO 36482609

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	-9606442	-8668201
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4669420	4669420
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-1427586 2	-1333762 1
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	906516	-938242
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	26240984	26792661
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	10085820	96925999
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	9250278	9254487
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	141014	19438
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	10149	8819
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	684379	409855

Súvaha (Úč POD 1-01) | DIČ 2020020486 | IČO 36482609

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121	11000000	
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	38551338	14078033
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	13102866	10243333
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1390992	98485
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	11711944	92584848
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	20000000	12585024
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1083488	873955
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3442396	3538022
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	840444	215133
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8221	5966
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	1028688	13412222
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	586188	8612222
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	44250	48000
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139	1197158	28879077
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141	2108899	11046233
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1923224	10303277
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	185675	74296

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2022000486

IČO 36482609

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	89637881	46366466
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	129149351	56193111
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	23097933	11602555
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	66539888	34763911
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	38829	13723
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	28105711	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	11017542	96894256
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)**	10	111621947	61007877
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	88223199	42849962
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	20950711	69276213
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	21245191	13032133
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	23132922	21137155
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	16767461	15526001
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	57138667	53726727
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	65160	23847
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	92491	92758
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	12417405	11208455
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	12417405	11208455
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	21632444	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	26483	25724
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	22312323	32327171
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	17527741	-48147476

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	3900789	2225895
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	6992	8442
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5768	4865
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5768	4865
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1224	3577
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	578693	568582
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	467487	417743
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	208129	346688
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	259358	71055
O.	Kurzové straty (563)	52	4056	10189 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	107150	48948

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2020020486 IČO 36482609

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-571701	-560140
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	1181040	-1041616
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	274524	-103374
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	274524	-103374
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	906516	-938242

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	126	119
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	117	108
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 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. apríla 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. 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. Od 1. 2. 2022 je spoločnosť dcérskou spoločnosťou spoločnosti Bluevision, s. r. o. (s podielom 80,1 %), ktorá nemá povinnosť konsolidácie.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princíp 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 pred zdanením vo výške 1.180 tis. EUR a záporný pracovný kapitál vo výške 3,1 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 2023-2028 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 EBITDA na úrovni 3,7-4,0 miliónov EUR v tokoch 2023-2028.
   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. 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.

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 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 prenájmu je daňovo odpisovaný po dobu finančného prenájmu, účtovne počas doby životnosti. Účtovná jednotka prehodnotila plán odpisov pre rok 2013 a v ďalšom období pokračuje podľa tohto plánu, ktorý bol vypracovaný podľa očakávanej doby životnosti. Ide hlavne o položky dlhodobého hmotného majetku – stavby, kde sa predĺžila doba odpisovania z 20 rokov na 40 rokov.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	*Životnosť*	*Ročná sadzba odpisov*
Budovy a stavby	40 – 50 rokov	2,00 – 2,50 %
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 roky	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.

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

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
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

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

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

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

31. december 2022

	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 2022	5 188 441	50 042 931	7 278 923	-	-	39 828	1 006 827	-	63 556 950
Prírastky	-	-	-	-	-	-	3 164 412	25 000	6 913 708
Úbytky	2 135 181	30 000	3 780	-	-	-	-	-	2 168 961
Presuny	1 034 385	1 274 578	1 352 198	-	-	-	(3 661 161)	-	-
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 fotovoltaických panelov, z ktorých sa budúcnosti bude vyrábať „zelená" energia pre vlastné využitie v jednotlivých prevádzkach.

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	-	-	-	-	-	-	-	(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

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	27 841 622
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 23 753 977 EUR a pozemky v hodnote 4 087 645 EUR je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.

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 prenajímaný

Spoločnosť v roku 2022 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 2022

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	273 514	378 153	651 667
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	353 406	-	353 406
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	**711 868**	**378 153**	**1 090 021**

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**

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	*Stav k 1.januáru 2022*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat-nenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*Stav k 31. decembru 2022*
Pohľadávky z obchodného styku	73 021	26 993	470	15 258	84 286
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
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 84 286 EUR boli vytvorené v súlade so zákonnými podmienkami k tým pohľadávkam, ktoré vykazujú známku rizika nevymožiteľnosti.

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	*31. decembra 2022*	*31. decembra 2021*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	*3 788 476*	*3 590 161*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	*119 908*	*94 976*
zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	409 624	1 470 475
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	*129 113*	*73 021*
zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	684 378	409 855
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	*274 524*	*(103 374)*
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*2022*	*2021*
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**

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	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	8 414	12 993
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 Holding, a.s. (33 028 EUR) a Bluevision, s.r.o. (132 943 EUR) pričom do 11. 2. 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.

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	9 715 636	9 273 925
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	370 184	418 674
Spolu dlhodobé záväzky	**10 085 820**	**9 692 599**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 420 419	13 028 425
Záväzky po lehote splatnosti	434 719	1 049 607
Spolu krátkodobé záväzky	**3 855 138**	**14 078 032**

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2022	*2021*
Začiatočný 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	8 149	3 704
Čerpanie sociálneho fondu	(6 816)	(1 712)
Konečný zostatok sociálneho fondu	**10 149**	**8 819**

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	*Mena*	*Úrok p. a. v %*	*Dátum splatnosti*	*K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)*	*Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2022*	*K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)*	*Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2021*
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 (Pro Partners Holding, a.s. a Bluevision, s.r.o)	*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*	*-*	*-*

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.

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:					
SLSP - investície	*EUR*	*3 mes. EURIBOR + 1,9*	*31. 12. 2030*	*11 000 000*	-
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. 2023*	*700 000*	-
SLSP - investície	*EUR*	*1 mes. EURIBOR + 1,9*	*31. 12. 2028*	-	*2 730 000*
Spolu				**12 232 975**	**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 investícii spoločnosti a čiastočné prefinancovanie dlhovej služby.

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 welness & 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 Tranzit.

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**

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, audítorskej spoločnosti, z toho:	*26 500*	*32 000*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	*26 500*	*25 000*
iné uisťovacie audítorské služby	-	*7 000*
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské 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*

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	86 021	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	*1 181 040*			(1 041 615)		
z toho:						
teoretická daň		*248 018*	*21*	*21*	*(218 739)*	*21*
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	126 219	26 506		550 871	115 365	-
Výnosy nepodliehajúce (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	**1 307 259**	**274 524**	**-**	**(490 744)**	**(103 374)**	**-**
Splatná daň z príjmov		-			-	
Odložená daň z príjmov		274 524			(103 374)	
Celková daň z príjmov		**274 524**			**(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 opcií

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii nominálnu hodnotu pohľadávok vo výške 318 021,58 EUR voči spoločnosti Hokejový klub Poprad, a.s. z titulu Zmluvy o postúpení pohľadávok od spoločnosti Rádio Tatry International, s.r.o.

3. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť neeviduje žiadne odpísané pohľadávky na podsúvahe.

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.

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.o.
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.

Celková výška nákladov a výnosov so spriaznenými osobami:

31. december 2022

Spriaznená osoba	***Druh obchodu***	***Pohľadávky***	***Záväzky***	***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*	*132 465*	*11 296*
TKP Services	*02*	-	-	-	*75*
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*	-	-	*15699*
HK Poprad	*02*	*38 500*	-	-	*14*
HK Poprad	*03*	*375 691*	-	-	*7571*
Scheidegger Training Institute	*01*	*2 900*	*1 379*	*18 647*	*2 788 767*
Scheidegger Training Institute / Bluevision / Pro Partners Holding	*02*	-	*4 028 749*	*50 097*	-
Bluevision	*02*	-	*16 209*	*846*	-
Bluevision	*03*	-	*1 663 807*	*30 430*	-
Pro Partners Holding	*02*	-	*550 093*	*29 036*	-
Pro Partners Holding	*03*	-	*4 991 420*	*91 290*	-

31. december 2021

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*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 Spisska Teplica	*01*	-	*2 291*	-	-
Czech Mate Limited	*03*	-	-	-	-

01 Nákup/Predaj služieb
02 Úver (istina+nesplatený úrok)/Úrok
03 Úver z postúpenia pohľadávky
04 Iné

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

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. 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 účastín	-	-	-	-	-
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
Neuhradená strata minulých rokov	(13 337 621)	-	-	(938 242)	(14 275 862)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(938 242)	906 516	-	938 242	906 516
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 účastín	-	-	-	-	-
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
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	-	-	-	-	-

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	221,231,261	1 036 940	66 338
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**1 132 715**	**163 927**
Finančné účty spolu	**-**	**1 132 715**	**163 927**
Rozdiel	-	-	-

Prílohy:
Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**1 181 040**	**(1 041 616)**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**2 048 155**	**1 594 776**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 241 740	1 120 845
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(31 254)	67 248
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	11 265	25 843
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 007 177	(42 112)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	467 487	417 743
	Úroky účtované do výnosov (-)	(5 768)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(647 327)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	4 835	5 209
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**679 173**	**246 395**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(152 572)	341 322
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	865 097	(104 617)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(33 352)	9 690
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	**3 908 367**	**799 555**
	Prijaté úroky (+)	5 768	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(467 487)	(71 055)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	9 175	(22 224)
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**3 455 824**	**706 276**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 592 939)	(252 673)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(10 000)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 810 571	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(411 787)	(75 865)
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(1 204 155)**	**(328 538)**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**-**	**-**
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**(1 282 881)**	**(763 770)**
	Príjmy z úverov (+)	9 309 251	2 158 634
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(10 592 132)	(2 922 404)
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**(1 282 881)**	**(763 770)**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)**	**968 788**	**(386 032)**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	163 927	549 959
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 132 715	163 927
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)**	**1 132 715**	**163 927**