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).

# VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

## 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. |

## Zamestnanci

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Názov položky*** | ***2015*** | ***2014*** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 162 | 134 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 176 | 140 |
| *z toho: vedúci zamestnanci* | *10* | *10* |

## 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 2015 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.

## Neobmedzené ručenie

Spoločnosť AQUAPARK Poprad, s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti AQUAPARK Poprad, s.r.o., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie konané dňa 8. decembra 2015.

## Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť AQUAPARK Poprad, s.r.o., je samostatný slovenský subjekt a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Okrem toho, spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

# POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Priložená účtovná závierka k 31. decembru 2015 vykazuje záporný rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami. Schopnosť spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti závisí od jej schopnosti zabezpečiť stálu finančnú podporu od jej spoločníkov a od financujúcich spoločností a vedenie spoločnosti verí, že táto podpora bude zabezpečená. Na financovanie svojich investičných aktivít spoločnosť využíva aj dlhodobé investičné bankové úvery. Bližšie informácie k týmto bankovým úverom sú uvedené ďalej v poznámkach. Tieto informácie sú potrebné k posúdeniu celkovej finančnej situácie spoločnosti.

Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti závisí od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu vedením spoločnosti a od nepretržitej finančnej podpory zo strany materskej spoločnosti. Materská spoločnosť sa zaviazala podporovať spoločnosť minimálne 12 mesiacov od konca účtovného obdobia. Vedenie spoločnosti vypracovalo podnikateľský plán, podľa ktorého sa predpokladá nárast výnosov a zlepšenie peňažných tokov z titulu dokončenia a využívania prvej fázy projektu Aquacity. Prvá fáza projektu zahŕňa nasledovné časti:

* Rekonštrukciu a modernizáciu detského bazéna a sprchovacej časti, otvorenie vnútornej a vonkajšej terasy (odhadované trvanie projektu 2012 – 2014, ukončené v roku 2014)
* Rekonštrukciu a modernizáciu Fastfoodu a Vital worldu (odhadované trvanie projektu (2013-2015, ukončené v roku 2015)

Vedenie spoločnosti monitoruje možný dopad finančnej a hospodárskej krízy na činnosti spoločnosti. Budúci vývoj hotelového a zábavného odvetvia významne závisí od hospodárskeho rastu ekonomík v Európe, konkurenčného prostredia na Slovensku a schopnosti spoločnosti implementovať 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.

1. 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.
2. 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.
3. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
4. 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.
5. 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.
6. 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.

## 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:

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
2. 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.
3. 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.

1. Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
2. Pohľadávky:

* pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – 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.

1. Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
2. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
3. Záväzky:

* pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
* pri prevzatí – obstarávacou cenou.

1. Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
2. 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.

1. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
2. Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
3. 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. 22 %.
4. 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.

## Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

1. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

* Rezervy – 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 % a k pohľadávkam nad 720 dní 50 %.
* Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu je daňovo odpisovaný po dobu finančného prenájmu, účtovne počas doby životnosti. Účtovná jednotka prehodnotila plán odpisov pre rok 2013 a v ďalšom období pokračuje podľa tohto plánu, ktorý bol vypracovaný podľa očakávanej doby životnosti. Ide hlavne o položky dlhodobého hmotného majetku – stavby, kde sa predĺžila doba odpisovania z 20 rokov na 40 rokov.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
| Budovy a stavby | 20 – 40 rokov | 2,00 – 5,00 % |
| Stroje a zariadenia | 4,0 – 12 rokov | 8,33 – 25,00 % |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25,00 % |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | 100,00 % |
| Softvér | 4 – 5 rokov | 20,00 – 25,00 % |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

## Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Spoločnosť vykonala úpravu chyby minulých účtovných období – odpis zaradeného majetku s vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 127 054 EUR.

## 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. 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.

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

V roku 2015 neboli vykonané žiadne zmeny v účtovných zásadách a účtovných postupoch spoločnosti.

# ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

### Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Aktivované náklady  na vývoj*** | ***Softvér*** | ***Oceniteľné práva*** | ***Goodwill*** | ***Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*** | ***Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*** | ***Poskytnuté preddavky*** | ***Celkom*** |
| **Prvotné ocenenie** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2015 | - | 58 231 | - | - | - | - | - | 58 231 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2015 | - | 58 231 | - | - | - | - | - | 58 231 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Oprávky** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2015 | - | 58 231 | - | - | - | - | - | 58 231 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2015 | - | 58 231 | - |  |  | - | - | 58 231 |
|  |  |  |  | - | - |  |  |  |
| **Opravná položka** |  |  |  | - | - |  |  |  |
| K 1. januáru 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - |  |  | - | - | - |
| K 31. decembru 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  | - | - |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** |  |  |  | - | - |  |  |  |
| K 1. januáru 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - |

31. december 2014

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Aktivované náklady  na vývoj*** | ***Softvér*** | ***Oceniteľné práva*** | ***Goodwill*** | ***Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*** | ***Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*** | ***Poskytnuté preddavky*** | ***Celkom*** |
| **Prvotné ocenenie** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2014 | - | 58 231 | - | - | - | - | - | 58 231 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2014 | - | 58 231 | - | - | - | - | - | 58 231 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Oprávky** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2014 | - | 58 231 | - | - | - | - | - | 58 231 |
| Prírastky | - |  | - | - | - | - | - |  |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2014 | - | 58 231 | - | - | - | - | - | 58 231 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Opravná položka** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2014 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2014 | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2014 | - |  | - | - | - | - | - |  |
| K 31. decembru 2014 | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

31. december 2015

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***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 2015 | 4 752 579 | 46 817 245 | 7 259 282 | - | - | 39 828 | 2 136 912 |  | 61 005 846 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | 1 548 421 | - | 1 548 421 |
| Úbytky | - | - | 66 667 | - | - | - | - |  | 66 667 |
| Presuny | - | 2 241 491 | 481 070 | - | - | - | (2 722 561) | - | - |
| K 31. decembru 2015 | 4 752 579 | 49 058 736 | 7 673 685 | - | - | 39 828 | 962 772 |  | 62 487 600 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Oprávky** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2015 | - | 19 833 211 | 6 586 181 | - | - | - | - | - | 26 419 392 |
| Prírastky | - | 1 043 206 | 218 403 | - | - | - | - | - | 1 261 609 |
| Úbytky | - | - | 66 667 | - | - | - | - | - | 66 667 |
| K 31. decembru 2015 | - | 20 876 417 | 6 737 917 | - | - | - | - | - | 27 617 432 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Opravná položka** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2015 | - | - | - | - | - | - | 898 313 | - | 898 313 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - |  | - |  |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2015 | - | - | - | - | - | - | 898 313 | - | 898 313 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2015 | 4 752 579 | 26 984 034 | 673 101 | - | - | 39 828 | 1 238 599 |  | 33 688 141 |
| K 31. decembru 2015 | 4 752 579 | 28 182 319 | 935 768 | - | - | 39 828 | 64 459 | - | 33 974 953 |

V roku 2015 spoločnosť ukončila realizáciu projektu rekonštrukcia a revitalizácia Wellness & SPA a rekonštrukciu stravovacieho zariadenia The Lighthouse Fresh Bar s dobudovaním vnútorných a vonkajších terás, ktoré boli zaradené do používania počas roka.

31. december 2014

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***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 2014 | 4 752 579 | 45 161 633 | 7 098 382 | - | - | 39 828 | 1 284 074 | - | 58 336 496 |
| Prírastky | - |  |  | - | - | - | 2 669 350 | - | 2 669 350 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | 1 655 612 | 160 900 | - | - | - | (1 816 512) | - | - |
| K 31. decembru 2014 | 4 752 579 | 46 817 245 | 7 259 282 | - | - | 39 828 | 2 136 912 | - | 61 005 846 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Oprávky** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2014 | - | 19 011 166 | 6 351 873 | - | - | - | - | - | 25 363 039 |
| Prírastky | - | 822 045 | 234 308 | - | - | - | - | - | 1 056 353 |
| Úbytky | - | - |  | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2014 | - | 19 833 211 | 6 586 181 | - | - | - | - | - | 26 419 392 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Opravná položka** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2014 | - | - | - | - | - | - | 898 313 | - | 898 313 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2014 | - | - | - | - | - | - | 898 313 | - | 898 313 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2014 | 4 752 579 | 26 150 467 | 746 509 | - | - | 39 828 | 385 761 | - | 32 075 144 |
| K 31. decembru 2014 | 4 752 579 | 26 984 034 | 673 101 | - | - | 39 828 | 1 238 599 | - | 33 688 141 |

V roku 2014 spoločnosť zrealizovala projekt rekonštrukcie a revitalizácie Detského bazéna a v druhej polovici roka zahájila realizáciu aj druhého projektu – rekonštrukcia a revitalizácia  Vitálneho sveta, v spojení s rekonštrukciu fastfoodu a dobudovaním vnútorných a vonkajších terás. Objem týchto investícii predstavoval sumu 2 669 349 EUR. Oba projekty budú spolufinancované aj zo zdrojov EÚ.

Okrem týchto nosných investícií spoločnosť nerealizovala žiadne iné zmeny v oblasti dlhodobého majetku.

### Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

|  |  |
| --- | --- |
| ***Dlhodobý nehmotný majetok*** | ***31. december 2015*** |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 33 083 279 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | - |

|  |  |
| --- | --- |
| ***Dlhodobý hmotný majetok*** | ***31. december 2014*** |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 33 083 279 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | - |

Na budovy v hodnote 28 179 221 EUR a pozemky v hodnote 4 752 579 EUR je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.

### 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.

### Majetok prenajímaný

Spoločnosť v roku 2015 nemala uzatvorené zmluvy na prenájom kancelárskych plôch.

## Zásoby

### 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.

## Pohľadávky

### Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Splatnosť*** | | ***Celkom*** |
| ***v lehote splatnosti*** | ***po lehote splatnosti*** |
| ***Krátkodobé pohľadávky*** |  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 130 947 | 552 026 | 682 973 |
| 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 | 799 757 | - | 799 757 |
| Iné pohľadávky | 240 060 | - | 240 060 |
| **Spolu krátkodobé pohľadávky** | **1 170 764** | **552 026** | **1 722 790** |

31. december 2014

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Splatnosť*** | | ***Celkom*** |
| ***v lehote splatnosti*** | ***po lehote splatnosti*** |
| ***Krátkodobé pohľadávky*** |  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 127 353 | 374 133 | 501 486 |
| 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 | 150 903 | - | 150 903 |
| Iné pohľadávky | 255 700 | - | 255 700 |
| **Spolu krátkodobé pohľadávky** | **533 956** | **374 133** | **908 089** |

### Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav  k 1. 1. 2015*** | ***Tvorba*** | ***Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat-nenosti*** | ***Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*** | ***Stav k 31. 12. 2015*** |
| Pohľadávky z obchodného styku | 48 027 | 6 180 |  | 7 544 | 46 663 |
| 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** | **48 027** | **6 180** | **-** | **7 544** | **46 663** |

V roku 2015 došlo k odpísaniu nevymožiteľných pohľadávok, ku ktorým bola vytvorená opravná položka v 100 % výške v celkovej hodnote 7 544 EUR. Spoločnosť vytvorila v sumárnej hodnote 6 180 EUR novú opravnú položku ku pohľadávkam, ktoré sa javia nevymožiteľné a rizikové. Opravná položka bola vytvorená v súlade so zákonnými podmienkami v 100 % výške k príslušným pohľadávkam.

### Odložená daňová pohľadávka

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***31.12.2015*** | ***31.12.2014*** |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: |  |  |
| *odpočítateľné* | *898 313* | *898 313* |
| *zdaniteľné* | *(1 301 720)* | *(344 427)* |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: |  |  |
| *odpočítateľné* | *109 398* | *110 241* |
| *zdaniteľné* | *-* | *-* |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 2 201 420 | 3 243 993 |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | 419 630 | 859 786 |
| Uplatnená daňová pohľadávka: | - | - |
| *zaúčtovaná ako zníženie nákladov* | *-* | *-* |
| *zaúčtovaná do vlastného imania* | *-* | *-* |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku: | - | - |
| *zaúčtovaná ako náklad* | - | - |
| *zaúčtovaná do vlastného imania* | - | - |

## Finančné účty

### Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***2015*** | ***2014*** |
| **Peňažné prostriedky** |  |  |
| Pokladňa, ceniny | 153 779 | 141 011 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 66 875 | 306 311 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| **Spolu** | **220 654** | **447 322** |

## Časové rozlíšenie

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** |  | ***31. december  2015*** | ***31. december  2014*** |
| Náklady budúcich období dlhodobé |  | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé |  | 11 582 | 15 539 |
| *z toho:* |  |  |  |
| *predplatné časopisy, poistné* |  | *10 815* | *12 498* |
| *ostatné* |  | *767* | *3 041* |
| Príjmy budúcich období dlhodobé |  | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé |  | 51 240 | 115 367 |
| **Spolu** |  | **62 822** | **130 906** |

V nákladoch budúcich období je poistné, ktoré sa vzťahuje na obdobie roka 2016, predplatné časopisov, internetové domény a reklamné záležitosti týkajúce sa roka 2016.

V príjmoch budúcich období sú zahrnuté:

* príjmy z reklamy a propagácie za obdobie 2015 , ktoré budú spoločnosťou vyfakturované až v januári 2016
* časové rozlíšenie príjmov z ubytovania a stravy poskytnutých v roku 2015, ale vyfakturovaných v roku 2016.
* časové rozlíšenie príjmov z poradenskej činnosti poskytnutých v roku 2015 ale vyfakturovaných v roku 2016

# ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## Vlastné imanie

### Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 165 970 EUR je tvorené vkladom spoločnosti LETHEBY & SONS LIMITED (141 075 EUR) a Mesta Poprad (24 895 EUR). Základné imanie bolo spoločníkmi splatené v plnej výške.

### Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

|  |  |
| --- | --- |
| ***Položka*** | ***2014*** |
| Účtovný zisk | 680 560 |
|  |  |
| ***Vysporiadanie účtovného zisku*** | ***2015*** |
| Nerozdelený zisk | 680 560 |
| Iné | - |
| **Spolu** | **680 560** |

Spoločnosť vykázala za rok 2014 zisk vo výške 680 560 EUR, ktorá bola zúčtovaná na účet   
428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

### Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

O vysporiadaní zisku za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zúčtovanie na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

## Rezervy

### Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav  k 1. 1. 2015*** | ***Tvorba*** | ***Použitie*** | ***Zrušenie*** | ***Stav k 31. 12. 2015*** |
| ***Dlhodobé rezervy*** |  |  |  |  |  |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Krátkodobé rezervy*** |  |  |  |  |  |
| Krátkodobé zákonné rezervy | 46 172 | 49 756 | (46 172) | - | 49 756 |
| *z toho:* |  |  |  |  |  |
| *rezerva na nevyčerpané dovolenky* | *23 572* | *49 756* | *(23 572)* | *-* | *49 756* |
| *rezerva na audit* | *22 600* | *-* | *(22 600)* | *-* | *-* |
| *rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky a služby* |  |  |  | *-* | *-* |
| Ostatné krátkodobé rezervy | - | 20 300 | - | - | 20 300 |
| *rezerva na audit* | - | *20 300* | - | *-* | *20 300* |

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v priebehu roka 2016.

31. december 2014

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav  k 1. 1. 2014*** | ***Tvorba*** | ***Použitie*** | ***Zrušenie*** | ***Stav k 31. 12. 2014*** |
| ***Dlhodobé rezervy*** |  |  |  |  |  |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Krátkodobé rezervy*** |  |  |  |  |  |
| Krátkodobé zákonné rezervy | 42 679 | 43 872 | (40 379) | - | 46 172 |
| *z toho:* |  |  |  |  |  |
| *rezerva na nevyčerpané dovolenky* | *25 882* | *23 572* | *(25 882)* | *-* | *23 572* |
| *rezerva na audit* | *20 300* | *20 300* | *(18 000)* | *-* | *22 600* |
| *rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky a služby* | *(3 503)* |  | *3 503* | *-* | *-* |
| Ostatné krátkodobé rezervy | - | - | - | - | - |

## Záväzky

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***31.12.2015*** | ***31.12.2014*** |
| ***Dlhodobé záväzky:*** |  |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 26 460 518 | 27 174 360 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | - | - |
| **Spolu dlhodobé záväzky** | **26 460 518** | **27 174 360** |
|  |  |  |
| ***Krátkodobé záväzky:*** |  |  |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 1 432 549 | 2 136 934 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 3 771 | 14 367 |
| **Spolu krátkodobé záväzky** | **1 436 320** | **2 151 301** |

### 3.3 Záväzky zo sociálneho fondu

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ***2015*** | ***2014*** |
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 1 341 | 785 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 019 | 6 129 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku |  |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 8 019 | 6 129 |
| Čerpanie sociálneho fondu | (7 156) | (5 573) |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **2 204** | **1 341** |

## Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Mena*** | ***Úrok  p. a. v %*** | ***Dátum splatnosti*** | ***K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)*** | ***Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2015*** | ***K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)*** | ***Suma nezaplateného úroku v príslušnej mene k 31. decembru 2014*** |
| Dlhodobé pôžičky |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Pôžičky od spriaznených strán:*** |  |  |  |  |  |  |  |
| *Jan Telensky* | *EUR* | *fixný -> 3 600 eur ročne*  *variabilný -> 5 % p.a.* | *po splatení bankových úverov* | *518 816* | *800 804* | *644 210* | *793 606* |
| *Scheidegger* | *EUR* | *fixný -> 18 600 eur ročne* | *po splatení bankových úverov* | *15 970 625* | *4 173 908* | *15 882 561* | *4 143 825* |
| *Rádio Tatry International, s.r.o* | *EUR* | *fixný -> 600 eur ročne*  *variabilný -> 0,5 % p.a.* | *31.12.2017* | *237 774* | *880* | *156 818* | *50* |
| *Czech Mate Limited* | *EUR* | *n/a* | *po splatení bankových úverov* | *1 139 785* | *-* | *1 139 785* | *-* |
| ***Ostatné pôžičky:*** |  |  |  |  |  |  |  |
| *GAINSBOROUGH DEVELOPMENTS LIMITED* | *EUR* | *fixný -> 1 700 eur ročne* | *po splatení bankových úverov* | *2 277 322* | *1 338 400* | *2 277 322* | *1 336 700* |

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

Časť pôžičky od Radio Tatry International poskytnutá v GBP (60 000 GBP úročenej 0,5 % p.a).

Časť pôžičky od Scheidegger Training Institute poskytnutá v GBP (1 000 000 GBP úročenej 200 GBP mesačne; 120 000 GBP úročenej 50 GBP mesačne).

## Bankové úvery

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Mena*** | ***Úrok  p. a. v %*** | ***Dátum splatnosti*** | ***K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)*** | ***K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)*** |
| Dlhodobé bankové úvery: |  |  |  | 2 394 076 | 2 212 073 |
| *SLSP – investície* | *EUR* | *1 mes.EURIBOR+ 2,9* | *20.08.2017* | *330 835* | *751 835* |
| *SLSP – investície* | *EUR* | *1 mes.EURIBOR + 2,6* | *20.09.2017* | *393 000* | *835 000* |
| *SLSP – investície* | *EUR* | *1 mes.EURIBOR+ 2,75* | *20.09.2017* | *121 231* | *264 731* |
| *SLSP - investície* | *EUR* | *1 mes.EURIBOR +2,75* | *20.09.2017* | *105 010* | *226 003* |
| *SLSP - investície* | *EUR* | *1 mes.EURIBOR +2,75* | *20.01.2018* | *456 000* | *134 504* |
| *SLSP - investície* | *EUR* | *1 mes.EURIBOR +2,75* | *31.12.2020* | *988 000* | *-* |
| Krátkodobé bankové úvery: |  |  |  | 2 433 100 | 2 333 770 |
| *SLSP – kontokorent* | *EUR* | *1 mes.EURIBOR+ 2,8* | *29.02.2016* | *481 843* | *482 931* |
| *SLSP – investície* | *EUR* | *1 mes.EURIBOR+ 2,9* | *20.08.2017* | *421 000* | *421 000* |
| *SLSP – investície* | *EUR* | *1 mes.EURIBOR + 2,6* | *20.09.2017* | *442 000* | *442 000* |
| *SLSP – investície* | *EUR* | *1 mes.EURIBOR+ 2,75* | *20.09.2017* | *143 500* | *143 000* |
| *SLSP - investície* | *EUR* | *1 mes. EURIBOR + 2,75* | *20.09.2017* | *121 000* | *121 000* |
| *SLSP – investície* | *EUR* | *1 mes. EURIBOR + 2,75* | *30.09.2016* | *799 757* | *-* |
| *SLSP - investície* | *EUR* | *1 mes.EURIBOR + 2,75* |  | *-* | *723 339* |
| *SLSP - investície* | *EUR* | *1 mes. EURIBOR + 2,75* | *20.01.2018* | *12 000* | *-* |
| *SLSP - investície* | *EUR* | *1 mes. EURIBOR + 2,75* | *31.12.2020* | *12 000* | *-* |
| **Spolu** |  |  |  | **4 827 176** | **4 545 843** |

Na budovy v hodnote 28 179 221 EUR a pozemky v hodnote 4 752 579 EUR je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. Charakter úverov je čiastkové odfinancovanie investícii spoločnosti.

## Časové rozlíšenie

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** |  | ***31. december  2015*** | ***31. december  2014*** |
| Výdavky budúcich období dlhodobé |  | - | - |
| Výdavky budúcich období krátkodobé |  | - | *-* |
| Výnosy budúcich období dlhodobé |  | 1 473 721 |  |
| Výnosy budúcich období krátkodobé |  | 42 602 | 53 550 |
| **Spolu** |  | **1 516 323** | **53 550** |

Výnosy budúcich období krátkodobé predstavujú predovšetkým výnosy podľa zmlúv o reklame a propagácii (Ringier, Baliarne obchodu, BP Promotion, Coca cola a pod).

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

## Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť v roku 2014 neuzatvorila žiadny finančný prenájom.

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a finančné náklady je k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 takáto:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***31.12.2015*** | | | ***31.12.2014*** | | |
| ***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 | 14 055 | - | - | - | - | - |
| Finančný náklad | 720 | - | - | - | - | - |
| **Spolu** | **14 775** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení.

# Výnosy

## Výnosy z hospodárskej činnosti

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Oblasť odbytu | 2015 | | 2014 | |
| EUR | % | EUR | % |
| AQUA | 3 634 188 | 40,97 | 3 486 161 | 42,3 |
| GASTRO | 3 370 808 | 38 | 3 097 783 | 37,6 |
| HOTEL | 1 796 693 | 20,26 | 1 593 221 | 19,3 |
| Ostatné | 68 189 | 0,77 | 66 010 | 0,8 |
| **Predaj celkom** | **8 869 878** | **100** | **8 243 175** | **100** |

Čistý obrat

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***31. december  2015*** | ***31. december  2014*** |
| Tržby za vlastné výrobky | - | - |
| Tržby z predaja služieb | 5 499 070 | 5 145 392 |
| Tržby za tovar | 3 370 808 | 3 097 783 |
| Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou | 202 251 | 185 994 |
| **Čistý obrat celkom** | **9 072 129** | **8 429 119** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** |  | ***2015*** | ***2014*** |
| Významné položky pri aktivácii nákladov |  | 45 519 | 36 746 |
| *z toho: strava zamestnancov* |  | *45 519* | *36 746* |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti |  | 153 982 | 149 198 |
| *z toho:* |  |  |  |
| *Dotácie* |  | *32 397* | *-* |
| *Ostatné* |  | *121 585* | *149 198* |
| Finančné výnosy |  |  |  |
| *Kurzové zisky, z toho:* |  | *15 510* | *25 271* |
| *kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka* |  | *9 194* | *-* |
| *Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:* |  |  |  |
| *Úroky* |  | *706* | *141* |
| *Ostatné* |  | *4 536* | *-* |

# NÁKLADY

## Náklady z hospodárskej činnosti

### Výrobná spotreba

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Položka |  | 2015 | 2014 |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru |  | 1 347 273 | 1 227 514 |
| Spotreba materiálu |  | 430 023 | 374 215 |
| Spotreba energie |  | 902 032 | 791 181 |
| Služby |  | 1 894 252 | 1 934 611 |
| *z toho:* |  |  |  |
| *opravy a údržba* |  | *127 105* | *83 124* |
| *cestovné* |  | *13 638* | *10 369* |
| *náklady na reprezentáciu* |  | *8 125* | *12 210* |
| *reklama* |  | *234 463* | *65 510* |
| *strážna služba* |  | *145 361* | *136 926* |
| *stočné* |  | *140 785* | *120 234* |
| *ostatné nakupované služby* |  | *1 224 775* | *1 506 238* |
| Osobné náklady |  | 2 129 585 | 1 657 112 |
| *mzdy* |  | *1 551 502* | *1 208 271* |
| *sociálne poistenie* |  | *461 951* | *361 112* |
| *zdravotné poistenie* |  | *51 238* | *40 124* |
| *sociálne zabezpečenie* |  | *64 894* | *47 605* |
| *ostatné náklady na závislú činnosť* |  | *-* | *-* |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** |  | ***2015*** | ***2014*** |
| Náklady za poskytnuté služby |  | - | - |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* |  | *20 300* | *20 300* |
| *náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky* |  | *20 300* | *20 300* |
| *iné uisťovacie audítorské služby* |  | *-* | *-* |
| *súvisiace audítorské služby* |  | *-* | *-* |
| *daňové poradenstvo* |  | *-* | *-* |
| *ostatné neaudítorské služby* |  | *-* | *-* |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti |  | 204 422 | 287 260 |
| *z toho:* |  |  |  |
| *poistné* |  | *44 848* | *47 153* |
| Finančné náklady |  | - | - |
| *Kurzové straty, z toho:* |  | 106 821 | 126 504 |
| *kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka* |  | *96 292* | *110 241* |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* |  |  |  |
| *Úroky* |  | *171 810* | *165 987* |
| *Ostatné* |  | *64 716* | *59 619* |

# DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***2015*** | ***2014*** |
| 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 | 86 968 | - |
| 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 | 2 201 420 | 3 243 993 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***2015*** | | | ***2014*** | | |
| ***Základ dane*** | ***Daň*** | ***Daň  v %*** | ***Základ dane*** | ***Daň*** | ***Daň  v %*** |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 618 005 |  | 22 | 683 467 |  | 22 |
| *z toho:* |  |  |  |  |  |  |
| *teoretická daň* |  | *135 962* | *22* |  | *150 363* | *22* |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely) | 233 768 | 51 429 | 8 | 495 474 | 109 004 | 16 |
| Výnosy nepodliehajúce (trvalé rozdiely) | 32 387 | 7 125 | 1 | - | - | - |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | (294 009) | (64 682) | (10) | (664 127) | (146 108) | (21) |
| Umorenie daňovej straty | 393 620 | 86 596 | 14 | - | - | - |
| Daňová licencia | - | 2 888 | - | - | 2 907 | - |
| Iné | (131 757) | - | - | (514 814) | - | - |
| **Spolu** | **-** | **2 888** | **-** | **-** | **2 907** | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Splatná daň z príjmov |  | 2 888 | 0% |  | 2 907 | 0% |
| Odložená daň z príjmov |  | - | - |  | - | - |
| **Celková daň z príjmov** |  | **2 888** | **0%** |  | **2 907** | **0%** |

Spoločnosť umoruje daňovú stratu, preto v roku 2015 účtuje len o daňovej licencii a taktiež neúčtuje o odloženej dani z hľadiska opatrnosti, keďže nevie odhadnúť daňové výsledky do budúcna.

# PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

## 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.

## Pohľadávky a záväzky z opcií

Spoločnosť neeviduje.

## Odpísané pohľadávky

Spoločnosť neeviduje žiadne odpísané pohľadávky na podsúvahe.

# INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly, v oblasti transferového ocenenia ostávajú otvorené za roky 2006 až 2015.

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. Suma takýchto sporov predstavuje sumu 231 255 EUR.

Spoločnosť v tejto súvislosti nemá vytvorené rezervy ani nevykazuje iný záväzok v pripravenej účtovnej závierke.

Spoločnosť uskutočnila počas roka 2015 transakcie so spriaznenými osobami. Manažment spoločnosti je presvedčený, že transakcie so spriaznenými osobami boli vykonané na princípe nezávislých vzťahov. S účinnosťou od 1. januára 2010 sa na transakcie so spriaznenými osobami vzťahujú nové požiadavky 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 plánuje prípravu takejto dokumentácie 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.

# PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Druh príjmu, výhody*** | ***Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov*** | | | ***Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov*** | | |
| ***štatutárnych*** | ***dozorných*** | ***iných*** | ***štatutárnych*** | ***dozorných*** | ***iných*** |
| ***2015*** | | | ***2015*** | | |
| ***2014*** | | | ***2014*** | | |
| Peňažné príjmy | - | - | - | - | - | - |
| 11 636 | - | - | - | - | - |
| Nepeňažné príjmy | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| Peňažné preddavky | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| Nepeňažné preddavky | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté pôžičky | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| Celková suma splatených pôžičiek | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |

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

# SPRIAZNENÉ OSOBY

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

|  |
| --- |
| Spriaznená osoba |
| Aquapark Poprad Associates Ltd. |
| BURICH Veľký Slavkov, s.r.o. |
| CAREER DEVELOPMENT FINANCE Limited |
| Credit Consult s.r.o. |
| Czech Travel Ltd |
| EGIDA, s.r.o. Poprad |
| HRON –AIR, s.r.o. |
| Jan Telensky |
| Jozef Hrobák |
| JT Consultancy Limited |
| Letheby & Sons Limited |
| Mesto Poprad |
| Metropolitan International Schools, Ltd - MIS |
| Poľnohospodárske družstvo podielnikov v Spišskej Teplici |
| Poprad Reality Invest, a.s. |
| Radio Tatras International Ltd. |
| Rádio Tatry International, s.r.o. |
| SCHEIDEGGER TRAINING INSTITUTE EUROPE, s.r.o. |
| SIGNUM, a.s. POPRAD |
| Superplast s.r.o. |
| TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o. |
| Tatrasun, s.r.o. |
| VIA INVEST s.r.o. |
| TKP services, s.r.o. |
| Train2Game, s.r.o. |
| KRYOCONSULT, s. r. o. |
| JRD Spišská Teplica, s.r.o. |
| CZECH MATE LIMITED  International Open College  BLUENERGY s. r. o.  Bluevision, s. r. o.  BT Software Solutions, s. r. o. |

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

Celková výška nákladov a výnosov so spriaznenými osobami:

31. december 2015

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***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* | *-* | *-* | *286* | *-* |
| *Jan Telensky* | *02* | *-* | *1 319 619* | *13 153* | *-* |
| Ostatné spriaznené osoby |  |  |  |  |  |
| *TKP Services* | *01* | *73 903* | *163 204* | *555 022* | *71 904* |
| *TATRASUN* | *01* | *3 300* | *-* | *2 829* | *3 300* |
| *Radio Tatry International* | *01* | *2 545* | *-* | *1 751* | *-* |
| *Radio Tatry International* | *02* | *-* | *240 719* | *768* | *-* |
| *Scheidegger Training Institute* | *01* | *-* | *4 549* | *37 584* | *-* |
| *Scheidegger Training Institute* | *02* | *-* | *20 144 533* | *20 560* | *-* |
| *International Open College* | *01* | *175 891* | *-* | *-* | *-* |
| *Mesto Poprad* | *01* | *-* | *-* | *113 118* | *-* |
| *PDP Spisska Teplica* | *01* | *-* | *-* | *6 322* | *-* |
| *Czech Mate Limited* | *03* | *-* | *1 139 785* | *-* | *-* |

31. december 2014

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***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* | *-* | *2 231 422* | *11 794* | *-* |
| Ostatné spriaznené osoby |  |  |  |  |  |
| *TKP Services* | *01* | *1 998* | *123 389* | *316 614* | *1 998* |
| *Tatra Trading International* | *01* | *35 325* | *-* | *1 656* | *-* |
| *Scheidegger Training Institute* | *01* | *-* | *11 776* | *52 276* | *-* |
| *Scheidegger Training Institute* | *02* | *-* | *20 026 386* | *22 452* | *-* |
| *Radio Tatry International* | *01* | *2 545* | *-* | *16 800* | *-* |
| *Radio Tatry International* | *02* | *-* | *156 868* | *600* |  |
| *PDP Spisska Teplica* | *01* | *-* | *2 000* | *7 019* | *-* |
| *Mesto Poprad* | *01* | *-* | *-* | *111 245* | *-* |
| *Czech Mate Limited* | *03* | *-* | *1 139 785* | *-* | *-* |

01 Nákup/Predaj služieb

02 Úver (istina+nesplatený úrok) / Úrok

03 Úver z postúpenia pohľadávky

04 Iné

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na túto účtovnú závierku.

# PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav  k 1. 1. 2015*** | ***Prírastky*** | ***Úbytky*** | ***Presuny*** | ***Stav  k 31. 12. 2015*** |
| Základné imanie | 165 970 | - | - | - | 165 970 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 12 925 115 | - | - | - | 12 925 115 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 16 597 | - | - | - | 16 597 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 420 352 | - | - | 680 560 | 1 100 913 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (12 909 206) | (127 054) | - | - | (13 036 260) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 680 560 | 633 711 | - | (680 560) | 633 711 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

31. december 2014

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav  k 1. 1. 2014*** | ***Prírastky*** | ***Úbytky*** | ***Presuny*** | ***Stav  k 31. 12. 2014*** |
| Základné imanie | 165 970 | - | - | - | 165 970 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely |  |  |  |  |  |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio |  |  |  |  |  |
| Ostatné kapitálové fondy | 12 925 115 | - | - | - | 12 925 115 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 16 597 | - | - | - | 16 597 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | 420 352 | 420 352 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (12 909 206) | - | - | - | (12 909 206) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 420 352 | 680 560 |  | (420 352) | 680 560 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

# 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*** | ***31.12.2015*** | ***31.12.2014*** |
| Peniaze | 211 | 135 466 | 122 783 |
| Ceniny | 213 | 18 313 | 18 228 |
| Účty v bankách | 221 | 548 718 | 789 242 |
| Kontokorentný účet | 221 | (481 843) | (482 931) |
| **Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty** |  | **220 654** | **447 322** |
| **Finančné účty spolu** |  | **-** | **-** |
| Rozdiel |  | - | - |