

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

## Poznámky k 31.12.2019

### Čl. I Všeobecné informácie

**I.1 Názov účtovnej jednotky:** AQUA KUBÍN, s.r.o.

**Sídlo účtovnej jednotky:** Športovcov 1182/5, 026 01 Dolný Kubín

**Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria:** Malá ÚJ

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, Prevádzka športových zariadení, Prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti, Prenájom hnutelných vecí spojený s poskytovaním iných ako základných služieb, Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál, Veľkoobchod s tovarom, Reklamné a marketingové služby.

**I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:** Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 bola schválená dňa 28.06.2019.

**I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019.

☒ Riadna ☐ Mimoriadna

**I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**

**I.4 a)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

**Mesto Dolný Kubín, Hviezdoslavovo námestie 1651/2, 026 01 Dolný Kubín.**

**I.4 b)** Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

**Mesto Dolný Kubín, Hviezdoslavovo námestie 1651/2, 026 01 Dolný Kubín.**

**I.5 Informácie o počte zamestnancov:**

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky | 26                    | 28                                           |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

## Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

**II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a)- d):** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky** (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté): Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## Čl. III Informácie o prijatých postupoch

**III. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti:** ÚJ zostavuje riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

☒ áno ☐ nie

**III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:**

Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované. K zmenám účtovných metód a zásad v priebehu účtovného obdobia nedošlo.

**III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacía cena, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
7. Dlhodobý finančný majetok: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
8. Zásoby obstarané kúpou: účtovanie spôsobom A, nakupované zásoby ÚJ oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (doprava, poštovné).
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
10. Zásoby obstarané iným spôsobom: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
12. Pohľadávky: oceňované menovitou hodnotou.
13. Krátkodobý finančný majetok: oceňovaný menovitou hodnotou.

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: ÚJ vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časové rozlíšenie na strane aktív spoločnosť oceňovala ich menovitou hodnotou pri ich vzniku.

15. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: Záväzky oceňovala spoločnosť ich menovitou hodnotou.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: ÚJ vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časové rozlíšenie na strane pasív spoločnosť oceňovala ich menovitou hodnotou pri ich vzniku.

17. Deriváty: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

20. Majetok obstaraný v privatizácii: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Odložené dane / odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou;
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti;
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

### III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k pohľadávkam z dôvodu zohľadnenia prechodného zníženia hodnoty pohľadávok podľa pravidla uvedeného v Smernici č.7 /2015 – Interné postupy pri vymáhaní pohľadávok. Opravná položka k rizikovým pohľadávkam sa vypočíta podľa počtu dní o ktoré je pohľadávka v omeškaní od dátumu splatnosti nasledovne:

- 5% z celkovej pohľadávky, ak je pohľadávka v omeškaní do 60 dní po lehote splatnosti,
- 10% z celkovej pohľadávky, ak je pohľadávka v omeškaní do 90 dní po lehote splatnosti,
- 25% z celkovej pohľadávky, ak je pohľadávka v omeškaní do 180 dní po lehote splatnosti,
- 50% z celkovej pohľadávky, ak je pohľadávka v omeškaní do 240 dní po lehote splatnosti,
- 75% z celkovej pohľadávky, ak je pohľadávka v omeškaní do 360 dní po lehote splatnosti,
- 100% z celkovej pohľadávky, ak je pohľadávka v omeškaní nad 360 dní po lehote splatnosti,
- v prípade, že je na pohľadávku po lehote splatnosti dohodnutý splátkový kalendár a odberateľ dodržiava termíny splátok, táto pohľadávka sa nepovažuje za rizikovú.
- tvorba opravnej položky sa zaúčtuje 1x ročne a to k 31.12. bežného roka.

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

### III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Záväzky vrátane rezerv oceňovala spoločnosť ich menovitou hodnotou.

### III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovanému majetku v priebehu jeho používania.

Odpisový plán sa zostavuje na každý prírastok majetku samostatne.

Účtovné odpisy sú rovnomerné stanovené percentuálnou ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku.

Stanovenie predpokladanej doby životnosti majetku vychádza z predpokladanej doby používania a opotrebenia jednotlivých druhov majetku používané v účtovnej jednotke.

Účtujú sa mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu začínajúc v mesiaci zaradenia majetku, končiace mesiacom jeho vyradenia alebo úplného odpísania do výšky vstupnej ceny. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú matematicky na desatiny eur.

Odpisový plán:

| Druh majetku       | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Stavby-budova      | 50 rokov         | 2%             | Rovnomerne      |
| Inžinierske stavby | 20 rokov         | 5%             | Rovnomerne      |
| Technológie        | 12 rokov         | 8,33%          | Rovnomerne      |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

### III. 4 h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

V minulých účtovných obdobiach boli Mestom Dolný Kubín poskytnuté dotácie na obstaranie DHM, ktoré ÚJ rozpúšťa do výnosov postupne v priebehu celej doby životnosti obstaraného DHM vo vecnej a časovej súvislosti.

Mesto Dolný Kubín poskytlo na rok 2019 ÚJ dotáciu vo výške 305 000,-- EUR. ÚJ sa zaväzuje použiť dotáciu výlučne na krytie prevádzkových nákladov. Dotácia je poskytnutá na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie zo dňa 17.06.2016 a Dodatku č. 1 zo dňa 20.12.2017 uzatvorenej medzi Mestom Dolný Kubín a obchodnou spoločnosťou AQUA KUBÍN, s.r.o..

### Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

| Dotácia         | OC HM         | výška dotácie | rozpustenie dotácie k 1. 1. 2019 | rozpustenie dotácie za rok 2019 | rozpustenie dotácie k 31. 12. 2019 | zostatok dotácie k 31. 12. 2019 |
|-----------------|---------------|---------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| Prípojka        | 20 541        | 20 541        | 4 691                            | 411                             | 5 102                              | 15 439                          |
| Osvetlenie      | 4 039         | 4 039         | 2 019                            | 202                             | 2 221                              | 1 818                           |
| Spevnené plochy | 39 364        | 39 364        | 19 686                           | 1 968                           | 21 654                             | 17 710                          |
| <b>SPOLU</b>    | <b>63 944</b> | <b>63 944</b> | <b>26 396</b>                    | <b>2 581</b>                    | <b>28 977</b>                      | <b>34 967</b>                   |

### III. 5 Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát

### IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

#### IV. 1 a) Charakteristika Goodwilu:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

#### IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

#### IV. 1 c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

| Pohľadávky<br>a                                                            | Bežné účtovné obdobie                               |                   |                                                             |                                                                         |                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                            | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              | 0                                                   | 624               | 0                                                           |                                                                         | 624                                              |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                                                     |                   |                                                             |                                                                         |                                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                                                     |                   |                                                             |                                                                         |                                                  |
| Iné pohľadávky                                                             |                                                     |                   |                                                             |                                                                         |                                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                    | <b>0</b>                                            | <b>624</b>        | <b>0</b>                                                    |                                                                         | <b>624</b>                                       |

#### IV. 1 d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie

| Názov položky<br>a                                                         | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                 |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              |                          |                           |                       |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                             |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                           |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              | 13 846                   | 9 451                     | 23 297                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                                         |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                | 2 393                    |                           | 2 393                 |
| Iné pohľadávky                                                             | 200                      |                           | 200                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>16 439</b>            | <b>9 451</b>              | <b>25 890</b>         |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky<br>a                                                         | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                 |                          |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              |                          |                              |                       |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                              |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                          |                              |                       |
| Iné pohľadávky                                                             |                          |                              |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                           |                          |                              |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              | 14 984                   | 7 770                        | 22 754                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                              |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                          |                              |                       |
| Sociálne poistenie                                                         |                          |                              |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                | 4 963                    |                              | 4 963                 |
| Iné pohľadávky                                                             |                          |                              |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>19 947</b>            | <b>7 770</b>                 | <b>27 717</b>         |

**IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:**  
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**IV. 3 a) Informácie o záväzkoch**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>24 008</b>         | <b>28 265</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 24 008                | 28 265                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>80 721</b>         | <b>76 288</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | <b>78 951</b>         | <b>75 735</b>                                |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | <b>1 770</b>          | <b>553</b>                                   |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

#### Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

#### IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

##### Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

| Názov položky          | Mena | Dátum splatnosti | Suma istiny<br>k 31.12.2019 |
|------------------------|------|------------------|-----------------------------|
| Dlhodobý úver VUB a.s. | EUR  | 25.05.2026       | 1 776 642                   |

Zabezpečenie úveru: nehnuteľný majetok, pohľadávky a blankozmenka

| Hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                                  | Zostatková hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Budova súp. č. 1182, LV č.4911, parc. Č. 390/251-404/16                             | 4 135 236                                   |
| Pozemok parc. Č. 390/41, LV č. 4911                                                 | 53 598                                      |
| Pozemok parc. Č. 390/120, 390/121, 390/213, 390/218,390/251,290/264/390/265,390/266 | 155 514                                     |

#### IV. 3 c) Informácie o rezervách

| Názov položky<br><br>a              | Bežné účtovné obdobie                        |               |               |               |                                      |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                     | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy:</b>            |                                              |               |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>18 520</b>                                | <b>19 189</b> | <b>18 520</b> |               | <b>19 189</b>                        |
| <b>Zákonné rezervy:</b>             | 15 803                                       | 17 499        | 15 803        |               | 17 499                               |
| Nevyčerpaná dovolenka               | 11 689                                       | 12 943        | 11 689        |               | 12 943                               |
| Poistné z dovoleniiek               | 4 114                                        | 4 556         | 4 114         |               | 4 556                                |
| <b>Ostatné rezervy:</b>             | 2 717                                        | 1 690         | 2 717         |               | 1 690                                |
| Odmena konateľ                      | 2 100                                        | 1 260         | 2 100         |               | 1 260                                |
| Poistné odmena konateľ              | 617                                          | 430           | 617           |               | 430                                  |
| Názov položky<br><br>a              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |               |                                      |
|                                     | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy:</b>            |                                              |               |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | 15 802                                       | 18 520        | 15 802        |               | 18 520                               |
| <b>Zákonné rezervy:</b>             | 15 802                                       | 15 803        | 15 802        |               | 15 803                               |
| Nevyčerpaná dovolenka               | 11 688                                       | 11 689        | 11 688        |               | 11 689                               |
| Poistné z nevyčerpaných dovoleniiek | 4 114                                        | 4 114         | 4 114         |               | 4 114                                |
| <b>Ostatné rezervy:</b>             |                                              | 2 717         |               |               | 2 717                                |
| Odmena konateľ                      |                                              | 2 100         |               |               | 2 100                                |
| Poistné odmena konateľ              |                                              | 617           |               |               | 617                                  |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

#### IV. 3 d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Odložená daňová pohľadávka sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         | -203 719              | -196 260                                     |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 3 754                 | 3 344                                        |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21                    | 21                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 41 993                | 40 513                                       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | - 1480                | 14 533                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

#### IV. 4 Informácie o vlastných akciách

a) - c) Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

#### IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržba predaj poukážky,<br>Permanentky,obchod,zľavomat | 192 575               | 196 524                                      |
| Tržba vstupy, plav. výcviky,sauna                     | 659 179               | 627 799                                      |

Tabuľka č. 2

| Ostatné významné výnosy z hosp. činnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Rozpustenie dotácie na prevádzku         | 305 000               | 305 000                                      |
| Rozpustenie kapitálovej dotácie          | 2 581                 | 2 581                                        |
| Dotácia ÚPSVaR DK                        | 6 652                 | 6 253                                        |

Tabuľka č. 3

| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt                             | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|
| Náklady na energie                                                            | 286 452       | 231 310                |
| Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku |               | -126 286               |

#### IV. 6 Informácia o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 982 376               | 945 931                                      |
| Tržby za tovar                          | 14 181                | 14 700                                       |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>996 557</b>        | <b>960 631</b>                               |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

## Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie medzi Mestom Dolný Kubín, spoločnosťou AQUA KUBÍN s.r.o. sa poskytovateľ Mesto Dolný Kubín zaväzuje poskytovať prijímateľovi spoločnosti AQUA KUBÍN s.r.o. z rozpočtu poskytovateľa počas obdobia platnosti a účinnosti zmluvy o termínovanom úvere (najmenej však po dobu 10 rokov odo dňa uzatvorenia zmluvy o termínovanom úvere) pravidelnú každoročnú dotáciu najmenej vo výške zodpovedajúcej výške istiny a úrokov, vyplývajúcich príjemcovi zo zmluvy o termínovanom úvere na príslušný kalendárny rok, a to za podmienok špecifikovaných v tejto zmluve a príjemca sa zaväzuje dotáciu prijať a použiť za podmienok špecifikovaných v tejto zmluve.

### V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### V. 2 Informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú vo finančných výkazoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

ÚJ eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok zverený do úschovy prevzatý od Mesta Dolný Kubín, a to: ostatné hnuťelné veci ocenené odovzdávajúcim zostatkovou cenou a televízor prevzatý od OOCR Klaster Orava na reklamné účely v hodnote 8 686 EUR.

## Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Na základe Uznesenia Vlády SR č. 111/2020 bola v Slovenskej republike od 12. marca 2020 vyhlásená mimoriadna situácia v súvislosti s ohrozením verejného zdravia z dôvodu ochorenia COVID-19 spôsobeným koronavírusom SARS-CoV-2. Podobné opatrenia prijali vlády mnohých krajín Európskej únie. Vplyv tejto skutočnosti na zostavenú účtovnú závierku v súčasnosti nie je možné odhadnúť.

## Čl. VII Ostatné informácie

### VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií podľa článku VII. Prílohy č.1 opatrenia MF SR č.MF/19927/2015-74.

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 7 | 1 | 9 | 1 | 7 | 0 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 0 | 5 | 8 | 2 | 4 |

## VII. 2 Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2019) |                |                |                |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>01.01.2019         | Prírastky      | Úbytky         | Presuny        | Stav k<br>31.12.2019 |
| a                                                                  | b                            | c              | d              | e              | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>4 755 043</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>4 755 043</b>     |
| Základné imanie                                                    | 4 755 043                    | 0              | 0              | 0              | 4 755 043            |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>255 593</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>255 593</b>       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>16 693</b>                |                | <b>0</b>       | <b>2 589</b>   | <b>19 282</b>        |
| Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/                           | 16 693                       |                | 0              | 2 589          | 19 282               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-412 378</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>39 197</b>  | <b>-373 181</b>      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 256 778                      | 0              | 0              | 39 197         | 295 975              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -669 156                     | 0              | 0              | 0              | -669 156             |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>51 786</b>                | <b>-14 975</b> | <b>-10 000</b> | <b>-41 786</b> | <b>-14 975</b>       |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 666 737</b>             | <b>-14 975</b> | <b>-10 000</b> | <b>0</b>       | <b>4 641 762</b>     |

Úbytok vlastného imania predstavuje prídely do sociálneho fondu 10 000 EUR.

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2018) |               |               |                |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>01.01.2018         | Prírastky     | Úbytky        | Presuny        | Stav k<br>31.12.2018 |
| a                                                                  | b                            | c             | d             | e              | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>4 755 043</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>4 755 043</b>     |
| Základné imanie                                                    | 4 755 043                    | 0             | 0             | 0              | 4 755 043            |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0             | 0             | 0              | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0             | 0             | 0              | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>255 593</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>255 593</b>       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>13 946</b>                |               | <b>0</b>      | <b>2 747</b>   | <b>16 693</b>        |
| Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/                           | 13 946                       |               | 0             | 2 747          | 16 693               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0             | 0             | 0              | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0             | 0             | 0              | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            | 0             | 0             | 0              | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                            | 0             | 0             | 0              | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                            | 0             | 0             | 0              | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0             | 0             | 0              | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-451 236</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>42 195</b>  | <b>-412 378</b>      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 217 920                      | 0             | 3 337         | 42 195         | 256 778              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -669 156                     | 0             | 0             | 0              | -669 156             |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>54 942</b>                | <b>51 786</b> | <b>10 000</b> | <b>-44 942</b> | <b>51 786</b>        |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 628 288</b>             | <b>51 786</b> | <b>13 337</b> | <b>0</b>       | <b>4 666 737</b>     |

Úbytok vlastného imania predstavuje prídel do sociálneho fondu 10 000 EUR a opravu chýb minulých období 3 337 EUR.