

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.
WINTEROVA 29
921 29 PIEŠŤANY

Spoločnosť SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. mája 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 5. augusta 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sa, vložka 181/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 34 144 790.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti,
- poskytovanie preventívnych, rehabilitačných a rekondičných pobytov,
- spolupráca s vedeckými a odbornými inštitúciami za účelom zdokonaľovania metodík a poskytovania zdravotníckych služieb,
- zabezpečenie rozvoja prírodných liečivých zdrojov, ich správnej funkcie a sledovanie ich chemických, fyzikálnych, hydraulických, hydrologických a hygienických parametrov,
- vykonávanie ubytovacích, stravovacích a s komplexnou kúpeľnou liečbou súvisiacich iných nezdrationíckych a zdravotníckych služieb v symbióze so zdravotníckymi zásadami odborných liečebných ústavov,
- a iné súvisiace činnosti.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CP Holdings Limited, CP House, Otterspool Way, Watford, Hertfordshire, WD25 8JJ. Konsolidovanú účtovnú závierku možno získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť bola materskou účtovnou jednotkou nevýznamnej dcérskej spoločnosti PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s. so sídlom č. 167, Smrdáky 906 03 (pozri časť E.3). Spoločnosť nemala povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 ods. 12 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Dňa 1.8.2023 došlo k zlúčeniu spoločnosti PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s. so spoločnosťou SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s. pričom Spoločnosť SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s. sa stala nástupníckou spoločnosťou.

6. Počet zamestnancov

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	787	737
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	793	740
z toho počet vedúcich zamestnancov	7	7

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022, výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. júna 2023 schválilo BDO Audit, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Lev Novobilský – predseda predstavenstva, skončenie funkcie: 30.05.2023
 Mark Nicholas Hennebry – člen predstavenstva, skončenie funkcie: 30.05.2023
 Balázs Zoltán Kovács – člen predstavenstva, skončenie funkcie: 30.05.2023
 Dr. Imre Deák – člen predstavenstva, skončenie funkcie: 30.05.2023
 Mark Nicholas Hennebry – predseda predstavenstva, vznik funkcie: 31.05.2023
 Tamás Farkas – člen predstavenstva
 Mgr. Peter Bednarčík – člen predstavenstva, vznik funkcie: 03.02.2023
 Ing. Emanuel Paulech – člen predstavenstva, vznik funkcie: 31.05.2023
 Frank Halmos, člen predstavenstva, vznik funkcie: 31.05.2023
 Denis Werian, člen predstavenstva, vznik funkcie: 31.05.2023

Dozorná rada Ing. Pavel Říha
 Mgr. Michaela Uhrínová
 Mgr. Beáta Kubriczká
 Bálint Erdős
 Péter Dienes
 Claire Dudley-Scales

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s., Česká republika	12 025 626	24	24
DRENCAN LIMITED, Veľká Británia	33 065 491	66	66
PIEŠŤANY, mesto	5 015 668	10	10
SMRDÁKY, obec	33	0	0
Spolu	50 106 818	100	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Za rok končiaci sa 31. decembra 2023 Spoločnosť vykázala čistú stratu vo výške 791 007 EUR. Čistý obežný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2023 predstavoval 4 798 626 EUR. Stav krátkodobých záväzkov vrátane krátkodobých bankových úverov k 31. decembru 2023 bol v porovnaní s obežným majetkom o 2 447 345 EUR vyšší. K 31. decembru 2022 stav krátkodobých záväzkov vrátane krátkodobých bankových úverov bol v porovnaní s obežným majetkom o 2 885 204 EUR vyšší.

Správnosť predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti závisí od nepretržitej dostupnosti úverov na základe dodržania úverových kovenantov. Spoločnosť má k dispozícii kontokorentný úver vo výške 10 000 000 EUR k 31. decembru 2023 (celkový rámec kontokorentného úveru je vo výške 10 000 000 EUR, z toho záväzná časť je 8 000 000 EUR a nezáväzná časť je 2 000 000 EUR). Ako je tiež popísané v časti E bod 14. Bankové úvery, Spoločnosť má bankové úvery vo výške 9 089 023 EUR (z ktorých 1 860 987 EUR je vykázaných ako krátkodobé). V súvislosti s bankovými úvermi Spoločnosť musí dodržiavať kovenanty, pomer vlastného imania a pomer krytia dlhovej služby, oba kovenatny boli v roku 2023 splnené.

Na základe týchto faktorov, vedenie Spoločnosti verí, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné úverové možnosti, a že vyššie uvedené faktory, ktoré sa zobrali do úvahy pri formovaní tohto úsudku nepredstavujú významnú neistotu súvisiacu s udalosťami alebo podmienkami, ktoré môžu vyvolať závažné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní v činnosti Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V účtovnej závierke Spoločnosti uvádzame tieto informácie na iných miestach poznámok, a to:

- prípady, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom – časť J. 3.,
- ostatné finančné povinnosti – časť J. 5.,
- záložné právo – časť E.1,
- finančný prenájom – časť F.1,
- najatý majetok – časť J. 1,
- prenajatý majetok – časť J. 2,
- prehľad podsúvahových položiek – časť J. 4.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod D.4 – dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod D.13 – rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady,
- bod D.12 – rezervy – pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov,
- bod J.5 – podmienený majetok a záväzky – pravdepodobnosť a výška budúceho zvýšenia a zníženia ekonomických úžitkov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. Jednotné pracovné oblečenie a obuv, osobné ochranné pracovné prostriedky, hotelové, reštauračné a prevádzkové prádlo a ostatné textilie, drobné predmety z drahých kovov a mobilné telefóny, ktorých doba použitia je dlhšia ako rok sa považujú za zásoby a účtujú sa do nákladov pri vydaní do spotreby. Spoločnosť ich eviduje v operatívnej evidencii.

Bezodplatne nadobudnuté pozemky sú ocenené reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok - odpisovaný	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok - zásoby	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazovala podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Dňa 1.8.2023 došlo k zlúčeniu spoločnosti PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s. so spoločnosťou SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s. pričom Spoločnosť SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s. sa stala nástupníckou spoločnosťou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka dlhodobý finančný majetok Spoločnosť nevykazovala.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati.

8. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch, v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy s odbormi je Spoločnosť povinná vyplatiť pri odchode do dôchodku zamestnancom, ktorí odpracovali nepretržite v Spoločnosti viac ako 5 rokov okrem zákonného nároku navyše 1 % priemerného mesačného zárobku za každý odpracovaný (i začatý) rok presahujúci 5 rokov.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách zo Sociálneho fondu avšak iba v prípade dostatku finančných prostriedkov.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

- Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 793
- Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia za rok 2023) - 12,92 %
- Predpokladané zvýšenie miezd - 3 %

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (an initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujúca sa na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka ak ide o ten istý daňový úrad, vykazuje ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

16. Dotácie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bol na základe schválenia žiadosti poskytnutý príspevok Ministerstvom školstva vedy výskumu a športu SR vo výške 18 600 EUR na podporu duálneho vzdelávania. Príspevok bol zúčtovaný do výnosov z hospodárskej činnosti v roku 2023 v súvislosti so skutočnými nákladmi na realizáciu duálneho vzdelávania v organizácii.

Nariadením vlády SR bol opakovane schválený príspevok za poskytnutie ubytovania odíedencovi v súvislosti so situáciou na Ukrajine. Poskytnutie príspevku podľa § 27k ods. 9 zákona č. 91/2010 Z.z. o podpore cestovného ruchu v znení zákona č. 92/2022 Z.z. patrí do kompetencie Ministerstva dopravy SR. V roku 2023 Spoločnosť účtovala o výnosoch z príspevku vo výške 387 696 EUR.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania zmluvy.

18. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií, tiež do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosť a protistrany, tam kde je to vhodné.

19. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu:

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už preddavky neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

20. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

21. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

SLKP získalo súdnym rozhodnutím, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 27. decembra 2016, parcely registra „C“ o výmere 18 091 m² a parcely registra „E“ v evidenčnej rozlohe 5 594 m² z obdobia privatizácie. Z nich parcely vo výmere 20 956 m² ocenené nezávislým znalcom vo výške 703 414 EUR boli zapísané na liste vlastníctva Spoločnosti v katastri nehnuteľností v roku 2017 a zaradené do evidencie majetku v mesiacoch marec a júl 2017. Parcely registra „C“ vo výmere 2 729 m² (miestne komunikácie), boli na základe súdneho rozhodnutia zapísané na liste vlastníctva Spoločnosti v katastri nehnuteľností v roku 2021 a zaradené do evidencie majetku v tomto roku podľa ocenenia nezávislého znalca v hodnote 80 369 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru C v zostatkovej výške 1 578 000 EUR (k 31.12.2022 1 914 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 2 031 000 EUR (k 31.12.2022 2 483 000 EUR), investičného úveru E v zostatkovej výške 700 000 EUR (k 31.12.2022 980 000 EUR), investičného úveru F v zostatkovej výške 2 000 000 EUR (k 31.12.2022 2 400 000 EUR), investičného úveru G v zostatkovej výške 1 920 000 EUR (k 31.12.2022 0 EUR) a investičného úveru H v zostatkovej výške 849 536 EUR (k 31.12.2022 0 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Na zabezpečenie kontokorentného účtu s úverovým rámcom 10 000 000 EUR, ktorý bol k 31. decembru 2023 čerpaný vo výške 0 EUR (k 31.12.2022 1 499 554 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 226 289 tis. EUR (2022: 203 650 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

Dňa 1.8.2023 došlo k zlúčeniu spoločnosti PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s. so spoločnosťou SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s. pričom Spoločnosť SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s. sa stala nástupnícou spoločnosťou.

Výška vlastného imania ku dňu predchádzajúcemu dňu zlúčenia k 31. júla 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie január až júl 2023 a za predchádzajúce účtovné obdobie 2022 dcérskej účtovnej jednotky je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2023	2022	2023	2022	2023	2022
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
Dcérske účtovné jednotky									
PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s., Smrdáky, Slovenská republika	100	100	EUR	-55	-93	31508	31 563	36 513	36 513
Spolu								36 513	36 513

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.

31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2023
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	1 477 712	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	5 831	0,0	0,0	5 599,0	1 483 311	1 450 518	24 911	0	0	1 475 429	7 882
Goodwill	0	0,0	0,0	0,0	5 831	5 831	0	0	0	5 831	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 664	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	12 790	0,0	0,0	4 664	4 664	4 664	0	0	0	4 664	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0,0	0,0	-5 599,0	7 191	0	0	0	0	0	12 790
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 500 997	0,0	0,0	0,0	1 500 997	1 461 013	24 911	0	0	1 485 924	39 984
Pozemky	19 515 571	98,0	0,0	0,0	19 515 669	0	0	0	0	0	19 515 571
Stavby	115 034 615	1 057 159,0	6 659,0	581 576,0	116 666 691	80 308 569	3 147 011	6 659	0	83 448 921	34 726 046
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	33 173 020	2 030 069,0	479 897,0	217 277,0	34 940 469	29 361 105	1 092 559	479 897	0	29 973 767	3 811 915
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	247 931	0,0	5 477,0	0,0	242 454	0	0	0	0	0	247 931
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 303 042	646 230,0	284 944,0	-706 582,0	1 957 746	776 469	0	68 825	0	707 644	1 526 573
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	365 195	0,0	0,0	-92 271,0	272 924	0	0	0	0	0	365 195
Dlhodobý hmotný majetok spolu	170 639 374	3 733 556,0	776 977,0	0,0	173 595 953	110 446 143	4 239 570	555 381	0	114 130 332	60 193 231
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	36 513	0,0	36 513,0	0,0	0	0	0	0	0	0	36 513
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	36 513	0,0	36 513,0	0,0	0	0	0	0	0	0	36 513
Neobežný majetok spolu	172 176 884	3 733 556,0	813 490,0	0,0	175 096 950	111 907 156	4 264 481	555 381	0	115 616 256	60 269 728

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.

31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 477 712	0	0	0	1 477 712	1 419 199	31 319	0	0	1 450 518	58 513	27 194
Oceniteľné práva	5 831	0	0	0	5 831	5 831	0	0	0	5 831	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 664	0	0	0	4 664	4 664	0	0	0	4 664	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	5 599	7 191	0	0	12 790	0	0	0	0	0	5 599	12 790
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 493 806	7 191	0	0	1 500 997	1 429 694	31 319	0	0	1 461 013	64 112	39 984
Pozemky	19 513 765	1 806	0	0	19 515 571	0	0	0	0	0	19 513 765	19 515 571
Stavby	114 897 660	30 026	0	0	115 034 615	77 073 576	3 234 993	0	0	80 308 569	37 824 084	34 726 046
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	31 411 974	1 238 653	254 239	776 632	33 173 020	28 638 967	976 377	254 239	0	29 361 105	2 773 007	3 811 915
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	247 931	0	0	0	247 931	0	0	0	0	0	247 931	247 931
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 358 647	853 621	25 665	-883 561	2 303 042	634 944	141 525	0	0	776 469	1 723 703	1 526 573
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	196 549	168 646	0	0	365 195	0	0	0	0	0	196 549	365 195
Dlhodobý hmotný majetok spolu	168 626 526	2 292 752	279 904	0	170 639 374	106 347 487	4 352 895	254 239	0	110 446 143	62 279 039	60 193 231
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	36 513	0	0	0	36 513	0	0	0	0	0	36 513	36 513
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	36 513	0	0	0	36 513	0	0	0	0	0	36 513	36 513
Neobežný majetok spolu	170 156 845	2 299 943	279 904	0	172 176 884	107 777 181	4 384 214	254 239	0	111 907 156	62 379 664	60 269 728

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 503 tis. EUR (2022: 444 tis. EUR).

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 958	22 056	0	1 987	37 027
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	16 958	22 056	0	1 987	37 027

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 479 683	2 950 963
Pohľadávky po lehote splatnosti	292 865	195 340
Spolu	3 772 548	3 146 303

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	-959 092
– zdaniteľné	4 625 812	1 554 008
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 974 896	8 316 386
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 016 149	1 871 373
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 016 149	1 871 373

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	2 016 149
Stav k 31. decembru 2022	1 871 373
Zmena	144 776
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-144 776
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem účtov vedených v Tatra banke, a.s., a to až do termínu splatenia investičného úveru, t.j. do 31.8.2032 v prípade nesplácania splátok úveru.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	202 203	172 681
Materiál	194	351
Služby	33 012	54 086
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	235 409	227 118
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	580 433	469 196
Ostatné	7 769	10 877
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	588 202	480 073
Spolu	823 611	707 191

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Vlastné imanie

Základné imanie tvorí 1 509 518 akcií v menovitej hodnote 33,193919 EUR v celkovej hodnote 50 106 818,221042 EUR. Akcie sú zaknihované a majú formu na doručiteľa. Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom 1 akcia predstavuje 1 hlas.

Účtovná strata za účtovné obdobie 2022 vo výške -2 667 142 EUR bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vysporiadaná nasledovne:

- vysporiadanie straty zo zákonného rezervného fondu vo výške 711 184 EUR,
- vysporiadanie straty z nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1 478 149 EUR,
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 477 809 EUR.

O negatívnom výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -791 007 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

- vysporiadanie straty zo zákonného rezervného fondu vo výške 0 EUR,
- vysporiadanie straty z nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 0 EUR,
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 791 007 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. V roku, v ktorom Spoločnosť vykáže zisk ho doplní o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2023 bola 0 EUR (k 31. decembru 2022: 711 184 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 10 021 364 EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

Súčasťou vlastného imania je hodnota pozemkov získaných súdnym rozhodnutím z obdobia privatizácie. (viď E. 1. Dlhodobý majetok). Hodnota pozemkov ocenených nezávislým znalcom k 31. decembru 2023 vo výške 783 783 EUR (k 31. decembru 2022: 783 783 EUR) bola zúčtovaná na účet 413 – kapitálové fondy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	318 558	73 010	32 760	13 910	344 898
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	318 558	73 010	32 760	13 910	344 898
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	318 558	73 010	32 760	13 910	344 898
Krátkodobé rezervy, z toho:	688 449	452 764	429 644	90 000	621 569
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na konto pracovného času	78 709	2 630	0	0	81 339
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	252 371	237 391	234 144	0	255 618
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	331 080	240 021	234 144	0	336 957
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	74 969	19 000	9 000	0	84 969
Odmeny zamestnancom, odstupné a iné personálne náklady	168 456	100 235	78 456	90 000	100 235
Obrátové zľavy	0	0	0	0	0
Poistenie majetku	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	34 058	18 815	34 058	0	18 815
Reklamácie	5 462	0	5 462	0	0
Nevyfakturované dodávky služieb	74 424	74 693	68 524	0	80 593
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	357 369	212 743	195 500	90 000	284 612

Rezerva na súdne spory bola vytvorená na základe podania žaloby na spoločnosti LITA, SOZA a Slovgram o určenie výšky odmeny za kolektívnu správu majetkových práv autorov diel užitkového umenia.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky pre zamestnancov v pracovnom pomere. Použitie rezervy bolo zúčtované vyplatením odchodného zamestnancom, ktorí ukončili pracovný pomer z dôvodu odchodu do dôchodku. Zrušenie rezervy bolo zúčtované pri výstupe zamestnancov, pre ktorých bola rezerva v minulosti vytvorená.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na služby dodané, resp. poskytnuté v priebehu roka 2023, u ktorých nie je známa presná výška ceny. Použitie, prípadne zrušenie rezervy je zúčtované na základe faktúry, resp. platobného výmeru.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	77 202	171 691
Závazky v lehote splatnosti	5 315 763	5 301 472
	5 392 965	5 473 163

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	28 748	28 748	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 168 841	3 160 860	7 981	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	906 816	906 816	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	717 074	717 074	0	0
Daňové záväzky a dotácie	373 365	373 365	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	198 121	198 121	0	0
	5 392 965	5 384 984	7 981	0

Závazky so splatnosťou 1-5 rokov tvoria čiastky zádržného pri investičných faktúrach.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	67 753	67 753	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 685 984	2 678 003	7 981	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	979 544	979 544	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 207 156	1 031 339	175 817	0
Daňové záväzky a dotácie	342 714	342 714	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	190 012	190 012	0	
	5 473 163	5 289 365	183 798	0

12. Odložený daňový záväzok

V roku 2023 spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku.

13. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Stav k 1. januáru	20 536	50 884
Tvorba na ťarchu nákladov	130 446	107 227
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-117 425	-137 575
Stav k 31. decembru	33 557	20 536

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sociálny fond sa tvorí ako úhrn:

- a) povinného prídeltu minimálne vo výške **0,6 %** zo súhrnu hrubých miezd (platov) zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely (základ pre výpočet),
 b) prídeltu vo výške **0,5 %** zo súhrnu hrubých miezd (platov) zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, dojednanej v uzatvorenej kolektívnej zmluve.

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevky na stravovanie zamestnancov, odmeny pri pracovných a životných jubileách, sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bankové úvery a úvery jevedené v nasledujúcom prehľade:					Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti				
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver investičný H	EUR	3M EURIBOR+1,65%	2025-2032		787 036	787 036	0
Bankový úver investičný G	EUR	3M EURIBOR+1,75%	2025-2029		1 600 000	1 600 000	0
Bankový úver investičný F	EUR	3M EURIBOR+0,95%	2025-2028		1 600 000	1 600 000	2 000 000
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%	2025-2026		420 000	420 000	700 000
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%	2025-2028		1 579 000	1 579 000	2 031 000
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%	2025-2028		1 242 000	1 242 000	1 578 000
					<u>7 228 036</u>	<u>7 228 036</u>	<u>6 309 000</u>
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver investičný H	EUR	3M EURIBOR+1,65%	2024		62 500	62 500	0
Bankový úver investičný G	EUR	3M EURIBOR+1,75%	2024		320 000	320 000	0
Bankový úver investičný F	EUR	3M EURIBOR+0,95%	2024		400 000	400 000	400 000
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%	2024		280 000	280 000	280 000
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%	2024		452 000	452 000	452 000
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%	2024		336 000	336 000	336 000
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,15%	31.10.2024		0	0	1 499 554
Kreditné karty Tatrabanka	EUR				10 487	10 487	4 887
					<u>1 860 987</u>	<u>1 860 987</u>	<u>2 972 441</u>
Spolu					9 089 023	9 089 023	9 281 441

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 860 987	2 972 441
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	6 908 036	5 452 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	320 000	857 000
Spolu	9 089 023	9 281 441

Na zabezpečenie investičného úveru C v zostatkovej výške 1 578 000 EUR (k 31.12.2022 1 914 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 2 031 000 EUR (k 31.12.2022 2 483 000 EUR), investičného úveru E v zostatkovej výške 700 000 EUR (k 31.12.2022 980 000 EUR), investičného úveru F v zostatkovej výške 2 000 000 EUR (k 31.12.2022 2 400 000 EUR), investičného úveru G v zostatkovej výške 1 920 000 EUR (k 31.12.2022 0 EUR) a investičného úveru H v zostatkovej výške 849 536 EUR (k 31.12.2022 0 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Na zabezpečenie kontokorentného účtu s úverovým rámcom 10 000 000 EUR, ktorý bol k 31. decembru 2023 čerpaný vo výške 0 EUR (k 31.12.2022 1 499 554 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné		
Poplatok z nečerpania kontokor. a invest.úveru	2 086	11 376
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	2 086	11 376
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Časové rozlíšenie tržieb - permanentky	219	491
Majetok nadobudnutý dotáciou	9 854	
Bezodplatne nadobudnutý odpisovaný majetok	31 606	33 963
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	41 679	34 454
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	2 646	11 019
Prenájom priestorov a vybavenia	0	38
Časové rozlíšenie tržieb - permanentky	2 336	2 333
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	4 982	13 390
Spolu	48 747	59 220

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2023 záväzky z finančného prenájomu.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ	Daň	Daň	Základ	Daň	Daň
	dane			dane		
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-935 783			-3 304 562		
z toho teoretická daň 21 %		-196 514	21,00 %		-693 958	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	286 375	60 139	-6,43 %	312 429	65 610	-1,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-40 000	-8 400	0,90 %	-43 200	-9 072	0,27 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-689 408	-144 776	-15,47 %	-3 035 333	-637 420	-19,29 %
Splatná daň		0	21,00 %			0,00 %
Odložená daň		-144 776	-15,47 %		-637 420	-19,29 %
Celková vykázaná daň		-144 776	-21,17 %		-637 420	-19,29 %

Spoločnosť v sledovanom období vykázala záporný hospodársky výsledok, po úprave o daňovo neuznané náklady a využití odpočtu za duálne vzdelávanie vykázala daňovú stratu vo výške -689 408, ktorú zohľadnila pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky. Spoločnosť sa rozhodla pozastaviť daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku, čím vytvorila daňový základ a súčasne využila možnosť odpočtu daňovej straty z roku 2020 vo výške 50% základu dane a zároveň 50% základu dane z daňovej straty z roku 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi**1. Deriváty**

Spoločnosť kúpila na Capital Markets Tatra banky derivátový nástroj Interest Rate CAP, ďalej len úroková opcia dňa 1.7.2022. Začiatok obchodu dňa 29.7.2022 a ukončenie dňa 31.10.2028. Za úrokovú opciu Spoločnosť zaplatila Tatra banke prémie v hodnote 99 000 EUR a zafixovala si úrokovú sadzbu na úrovni 1% pre tranžu investičného úveru v nominálnej hodnote 2 400 000 EUR v čase obchodu. Spoločnosť splnila formálne požiadavku pre účtovanie o zabezpečení.

Spoločnosť kúpila na Capital Markets Tatra banky derivátový nástroj Interest Rate CAP, ďalej len úroková opcia dňa 1.7.2022. Začiatok obchodu dňa 29.7.2022 a ukončenie dňa 31.8.2028. Za úrokovú opciu Spoločnosť zaplatila Tatra banke prémie v hodnote 75 000 EUR a zafixovala si úrokovú sadzbu na úrovni 1% pre tranžu investičného úveru v nominálnej hodnote 1 914 000 EUR v čase obchodu. Spoločnosť splnila formálne požiadavku pre účtovanie o zabezpečení.

Reálna hodnota oboch úrokových opcií k 31.12.2023 predstavuje 152 945 EUR (k 31.12.2022 312 900 EUR).

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0		
	0	0		
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	152 945	0		
Úroková opcia	152 945	0	3M EURIBOR (1% cap)	
	k 31.12.2023		k 31.12.2022	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Menová futurita	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-15 986	-143 969	39 538	99 362
Úroková opcia	-15 986	-143 969	39 538	99 362

Úrokovou opciou je zabezpečený investičný úver do zostatkovej výšky 3 578 000 EUR k 31.12.2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Služby		
Domáci zakazníci	24 264 548	21 897 227
Zahraniční zakazníci	19 428 848	14 669 479
	43 693 396	36 566 706
Tovar		
Domáci zakazníci	708 431	634 047
Zahraniční zakazníci	567 247	424 763
	1 275 678	1 058 810
Vlastné výrobky		
Domáci zakazníci	4 125	0
Zahraniční zakazníci	0	0
	4 125	0
Spolu	44 973 199	37 625 516

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2023 EUR	2022 EUR
Aktivácia výrobkov	125 979	244 193
Aktivácia služieb	84 018	79 000
Spolu	209 997	323 193

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023 EUR	2022 EUR
Predaj materiálu	3 810	1 857
Predaj dlhodobého majetku	667	667
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z odpísaných záväzkov	134 940	0
Výnosy zo stornovania pobytov	151 617	158 205
Dotácie na energie	153 839	0
Dodácia na ubytovanie Ukrajincov	331 783	250 293
Dodácia Duálne vzdelávanie	18 600	18 200
Iné	28 001	104 686
Spolu	823 257	533 908

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	13 779 645	12 105 235
Ostatné náklady na závislú činnosť	10 800	10 800
Sociálne poistenie	3 459 165	3 029 544
Zdravotné poistenie	1 169 190	1 023 978
Ostatné sociálne náklady	445 500	385 949
Spolu	18 864 300	16 555 506

5. Kurzové zisky

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	139	372
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	1 862
Spolu	154	2 234

6. Finančné výnosy

	2023	2022
	EUR	EUR
Výnosy z precenenia opcí	9 819	67 574
Výnosové úroky	0	0
Spolu	9 819	67 574

7. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
	EUR	EUR
Opravy a bežná údržba	1 401 811	1 375 857
Nákup licencií	451 905	377 839
Stočné	592 190	630 366
Služby právnickej	1 177 354	1 098 014
Poplatky platené Skupine - poradenstvo v riadení	1 268 276	953 836
Náklady na inzerciu, reklamu	470 467	563 437
Náklady na IT	273 672	259 839
Kultúra	207 673	214 476
Revízie	258 237	149 211
Provízie	241 488	296 111
Náklady na telekomunikačné služby	131 899	123 120
Náklady na reprezentáciu	132 541	123 758
Provízie za platby kreditnými kartami	117 213	92 656
Skladovanie odpadu	144 317	123 139
Personálne služby a vzdelávanie pracovníkov	116 286	122 333
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	212 449	61 772
Nájomné	193 964	122 093
Cestovné	83 943	34 365
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou	55 028	57 423
Doprava	23 439	13 665
Náklady na deratizáciu, dezinfekciu, dezinfekciu	28 454	26 574
Analýzy, expertízy, posudky	111 256	139 710
Ostatné	386 370	374 519
Spolu	8 080 232	7 334 113

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	EUR	EUR
Neuplatnená DPH	2 797 450	2 425 844
Poskytnuté dary	4 891	0
Poistné majetku a iné poistenie	371 577	324 505
Zrušenie rezervy	0	-20 000
Manká a škody	7 767	4 194
Odpisy nevymoż. pohľadávok	0	22
Zmarené investície	283 045	0
Pokuty a penále	1 558	3 215
Iné (náhrady za škody, dary, členské a i.)	25 698	103 152
Spolu	3 491 986	2 840 932

9. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 667	2 286
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	992	0
Spolu	2 659	2 286

10. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky	349 742	126 973
Bankové poplatky	28 051	31 016
Náklady na precenenie opcií	25 805	28 036
Spolu	403 598	186 025

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky za rok 2023 audítorskou spoločnosťou KPMG, BDO a daňové poradenstvo a audit pri zlúčení dcérskej spoločnosti PLK Smrdáky, a.s. s SLK Piešťany, a.s., v nasledujúcom členení:

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	36 785	57 423
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	3 000	6 500
Ostatné neaudítorské služby	3 250	3 250
Spolu	43 035	67 173

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a krajiny pôvodu klientov, ktorým sú poskytované služby a tovary v prevádzkach Spoločnosti v SR:

Krajina	Služby a tovary	2023 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	Služby	24 264 548	21 897 227
	Tovar	708 431	634 047
	Vlastné výrobky	4 125	0
	Stornopoplatky	84 198	94 738
	Spolu	25 061 302	22 626 012
Nemecko	Služby	2 770 981	2 180 833
	Tovar	80 902	63 147
	Stornopoplatky	9 615	9 435
	Spolu	2 861 498	2 253 415
Česká republika	Služby	2 849 607	2 202 459
	Tovar	83 198	63 773
	Stornopoplatky	9 888	9 529
	Spolu	2 942 693	2 275 761
Kuvajt, Izrael, Saudská Arábia	Služby	7 884 745	6 288 522
	Tovar	230 204	182 087
	Stornopoplatky	27 360	27 208
	Spolu	8 142 309	6 497 817
Iné	Služby	5 923 515	3 997 665
	Tovar	172 944	115 756
	Stornopoplatky	20 555	17 295
	Spolu	6 117 014	4 130 716
Spolu	Služby	43 693 396	36 566 706
	Tovar	1 275 679	1 058 810
	Vlastné výrobky	4 125	0
	Stornopoplatky	151 616	158 205
	Iné	0	0
	Spolu	45 124 816	37 783 721

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb. Iné výnosy zahrňované do čistého obratu predstavujú stornopoplatky klientov.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme pozemky od tretích osôb. Ročné nájomné predstavuje 42 634 EUR (2022: 38 038 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú okrem dvoch, ktoré sú uzatvorené do konca roku 2026. Spoločnosť má v operatívnom nájme od spoločnosti ALD CZ dve osobné autá od októbra 2018, od spoločnosti ALD SK dve osobné autá od mája 2019, dve osobné autá od novembra 2019 a jedno úžitkové auto od marca 2020. Doba nájmu je podľa zmlúv 60 mesiacov u týchto áut. V roku 2023 si spoločnosť prenajala 7 osobných áut od spoločnosti MHC Mobility Sp.z.o.o. Doba

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nájmu u týchto áut je podľa zmlúv 48 mesiacov Ročné nájomné predstavuje 80 217 EUR (2022: 25 879 EUR). Spoločnosť okrem toho má v prenájme drobný hmotný majetok tlačiarne, kopírky a multifunkčné zariadenia od spoločnosti Z+M servis.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť priestorov tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 974 744 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s možnosťou výpovede do 31. januára nasledujúceho roka. Prenajaté priestory vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Pozemky

Spoločnosť vlastní parcely registra „E“ zapísané v Katastri nehnuteľností v evidencnej rozlohe 6 080 m². Na LV 4742 v katastri obce Piešťany sú evidované pozemky v rozlohe 871 m², na LV 490 v katastri obce Banka 40 m², na LV 962 v katastri obce Smrdáky 5 169 m². Tieto pozemky nemajú presné finančné vyčíslenie, preto nie sú účtované v majetku.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR
Prenajatý majetok	10 435 283	10 437 416
Majetok v nájme	211 183	266 550
Odpísané pohľadávky	244 313	244 313
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	22 923 179	24 256 229
Podsúvahová evidencia celkom	33 813 958	35 204 508

V rámci iných podsúvahových položiek sa uvádza aj založený majetok v hodnote 22 784 453 EUR, (v roku 2022: 24 159 800 EUR), ktorý je popísaný v časti E. v bode 1.

5. Podmienené záväzky a majetok

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť je odporcom vo viacerých súdnych sporoch. Nie je isté, či spory skončia v prospech Spoločnosti. Jeden zo súdnych sporov je so spoločnosťou Swiss Finance, a.s. Prvostupňový súd rozhodol rozsudkom dňa 5. novembra 2008 tak, že žalobe v plnom rozsahu vyhovel. Vedenie Spoločnosti je na základe konzultácií s právnym poradcom presvedčené, že v uvedenom spore sa vyskytli viaceré procedurálne chyby, na základe ktorých prvostupňový súd rozhodol v neprospech spoločnosti. Spoločnosť podala odvolanie, na základe ktorého krajský súd zrušil prvostupňový rozsudok a vec vrátil na okresný súd na ďalšie konanie. Spoločnosť je toho názoru, že nie je pravdepodobné, že Spoločnosť prehrá tento súdny spor. Z tohto dôvodu neboli tvorené rezervy na súdne spory.

Stav k 31.12.2023

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom EUR	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	2 655 514	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Stav k 31.12.2022

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom EUR	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	2 655 514	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

– Spoločnosť sa zaväzuje z poskytnutého kontokorentného úverového rámca vo výške 10 000 tis. EUR platiť banke poplatok za nečerpanie vo výške 0,05% p.q. z nečerpanej časti úverového rámca.

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2023.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2023 EUR	2022 EUR
Predaj ubytovacích a stravovacích služieb	1 982	2 524
Finančné vysporiadanie - zákaznícky vernostný program	0	0
Výstavné služby	0	1 817
Vyúčtovanie medzinárodného poistného programu	0	0
Výnosy spolu	1 982	4 341
	2023 EUR	2022 EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	0	0
Nákup služieb -web a marketingové služby	0	0
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	2 742	0
Nákup služieb - účastnícky poplatok výstavy	100	0
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	0	0
Nákupy spolu	2 842	0

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	703	0
Majetok spolu	703	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	500	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky spolu	500	0

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

S dcérskou spoločnosťou PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a. s. spoločnosť nemala do dňa zlúčenia 1.8.2023 žiadne obchodné transakcie.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (spoločnosti v skupine CP Holdings Limited):

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj služieb - ubytovacie a stravovacie služby	9 800	16 642
Predaj zdravotnej starostlivosti a súvisiacich služieb	543	31
Predaj služieb - výstavné a konferenčné služby	0	7
Finančné vyrovnanie - zákaznícky vernostný program	2 375	58 426
Predaj kozmetiky	0	0
Vyúčtovanie medzinárodného poistného programu	0	0
Prefaktúracia miezd a cestovných náhrad	31 265	48 894
Vysporiadanie Rebranding nákladov	0	77 963
Finančné vyrovnanie - voucher Ensana	135 108	71 099
Príjmy spolu	179 091	273 062

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	0	0
Nákup služieb - web, marketingové a výstavné služby	0	0
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	6 472	1 427
Nákup služieb - náklady na zákaznícky vernostný program	3 600	14 400
Nákup služieb - GDPR	0	0
Nákup licencie obchodnej známky	451 905	377 839
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	1 268 276	953 836
Nákup software, IT support	0	0
Nákup ostatné	8 041	23 291
Výdaje spolu	1 738 294	1 370 793

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	31 493	92 910
Majetok spolu	31 493	92 910

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	28 248	64 393
Závazky spolu	28 248	64 393

Od 1.7.2019 sa spoločnosť prezentuje na trhu pod obchodnou značkou ENSANA, ktorej registráciu vlastní spoločnosť ENSANA, s.r.o. so sídlom v Českej republike. Spoločnosť má so spoločnosťou ENSANA, s.r.o. uzatvorenú zmluvu platnú od 1.1.2019, predmetom ktorej je poradenstvo v riadení a licencia na používanie značky ENSANA.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 7 (v roku 2022 bol 7).

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	636 800	533 500
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	636 800	533 500

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť okrem mzdy v sledovanom účtovnom období boli vo výške 10 800 EUR (v roku 2022: 10 800 EUR).

Okrem mzdy, štatutárnym a dozorným a orgánom boli poskytnuté nasledovné príjmy a výhody:

Typ príjmu, požitku	Hodnota príjmu, odmeny pre súčasných štatutárnych zástupcov		
	b		
	Štatutárny orgán	Dozorná rada	Ostatní
	Riadok 1 - rok 2023		
	Riadok 2 - rok 2022		
Peňažné príjmy	8 400	2 400	-
	8 400	2 400	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-
	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-
	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-
	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-
	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-
	-	-	-
Iné	-	-	-
	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	50 106 818	0	0	0	50 106 818
Základné imanie	50 106 818	0			50 106 818
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	783 783	0	0	0	783 783
Zákonné rezervné fondy	711 184	0	0	-711 184	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	711 184	0	0	-711 184	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	99 362	36 307	180 276	0	-44 607
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	99 362	36 307	180 276	0	-44 607
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 478 149	-5 006	0	-1 955 958	-482 815
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 478 149	0	0	-1 478 149	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-5 006	0	-477 809	-482 815
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 667 142	-791 007	0	2 667 142	-791 007
Spolu	50 512 154	-759 706	180 276	0	49 572 172

Ostatné kapitálové fondy tvorí hodnota pozemkov získaných súdnym rozhodnutím, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 27. decembra 2016, parcely registra „C“ o výmere 18 091 m² a parcely registra „E“ v evidencnej rozlohe 5 594 m² z obdobia privatizácie. Tieto parcely vo výmere 20 956 m² boli ocenené nezávislým znalcom vo výške 703 414 EUR.

Dňa 22.10.2021 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie o priznaní pozemkov, parcely registra „C“ o výmere 2 729 m² z obdobia privatizácie. Tieto parcely boli ocenené nezávislým znalcom vo výške 80 369 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	50 106 818	0	0	0	50 106 818
Základné imanie	50 106 818	0	0	0	50 106 818
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	783 783	0	0	0	783 783
Zákonné rezervné fondy	1 976 252	0	0	-1 265 068	711 184
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 976 252	0	0	-1 265 068	711 184
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	150 332	50 970	0	99 362
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	150 332	50 970	0	99 362
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 063 638	0	0	-1 585 489	1 478 149
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 063 638	0	0	-1 585 489	1 478 149
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 850 557	-2 667 142	0	2 850 557	-2 667 142
Spolu	53 079 934	-2 516 810	50 970	0	50 512 154

Ostatné kapitálové fondy tvorí hodnota pozemkov získaných súdnym rozhodnutím, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 27. decembra 2016, parcely registra „C“ o výmere 18 091 m² a parcely registra „E“ v evidencnej rozlohe 5 594 m² z obdobia privatizácie. Tieto parcely vo výmere 20 956 m² boli ocenené nezávislým znalcom vo výške 703 414 EUR.

Dňa 22.10.2021 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie o priznaní pozemkov, parcely registra „C“ o výmere 2 729 m² z obdobia privatizácie. Tieto parcely boli ocenené nezávislým znalcom vo výške 80 369 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 825 335	2 347 318
Zaplatené úroky	-349 742	-126 973
Prijaté úroky	0	0
Prijatá/zaplatená daň z príjmov	18 347	-18 347
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 493 940	2 201 998
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 493 940	2 201 998
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 087 326	-1 899 807
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	35 985	2 524
Obstaranie investícií	-553 959	-120 231
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti	-3 605 300	-2 017 514
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	2 769 536	1 499 554
Nákup opcií	0	-174 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-2 961 954	0
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti	-192 418	1 325 554
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-977	1 863
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 304 755	1 511 901
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 791 445	279 544
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	486 690	1 791 445

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	4	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	9	6	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk a strata (pred odpočítaním, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-935 783	-3 304 563
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 269 584	4 242 687
Odpisy obstarania majetku - znarené investície	283 045	0
Odpisy pohľadávokpremlčaných záväzkov	-134 940	0
Opravná položka k pohľadávkam	20 068	3 021
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-68 824	141 525
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	992	0
Nerealizované kurzové zisky	-15	-1 862
Rezervy	-40 539	346 896
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 326	-2 477
Náklady (Výnosy) z precenenia opcií	15 986	-39 538
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Úrokové náklady (netto)	349 742	126 973
Bezodplatné dary	0	62 830
Iné nepeňažné operácie	-11 294	-4 320
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 743 696	1 571 172
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-602 508	-620 918
(Prírastok) úbytok zásob	-103 263	-42 934
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-212 590	1 439 998
Peňažné toky z prevádzky	2 825 335	2 347 318

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.