

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 nezdrotníckych 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 2023 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. júna 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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.

6. Počet zamestnancov

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	814	787
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	841	793
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	7

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023, výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. marca 2024.

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. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 11. júna 2024 schválilo BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Mark Nicholas Hennebry – predseda predstavenstva
 Mgr. Peter Bednarčík – člen predstavenstva
 Ing. Emanuel Paulech – člen predstavenstva
 Frank Halmos – člen predstavenstva
 Denis Werian – člen predstavenstva
 Ing. Eva Havašová – člen predstavenstva, vznik funkcie: 12.03.2024, skončenie funkcie: 31.08.2024
 Tamás Farkas – člen predstavenstva, skončenie funkcie: 11.03.2024

Dozorná rada: Ing. Pavel Říha
 Mgr. Michaela Uhrínová
 Mgr. Beáta Kubriczká
 Bálint Erdős
 Claire Dudley-Scales
 Péter Dienes, skončenie funkcie: 11.06.2024

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2024

	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 zvierky**

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

Za rok končiaci sa 31. decembra 2024 Spoločnosť vykázala čistú stratu vo výške 1 550 225 EUR. Čistý obežný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2024 predstavoval 6 747 389 EUR. Stav krátkodobých záväzkov vrátane krátkodobých bankových úverov k 31. decembru 2024 bol v porovnaní s obežným majetkom o 1 991 003 EUR vyšší. K 31. decembru 2023 stav krátkodobých záväzkov vrátane krátkodobých bankových úverov bol v porovnaní s obežným majetkom o 2 447 345 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 2024 (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 8 380 860 EUR (z ktorých 2 040 360 EUR je vykázaných ako krátkodobé). V súvislosti s bankovými úvermi Spoločnosť musí dodržiavať kovenanty, pomer vlastného imania a pomer krytia dlhovej služby, oba kovenanty boli v roku 2024 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 zvierke 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 zvierky 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 zrejmé 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 zvierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné 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, poisťné 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 zázvierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

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 zázvierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

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 sa vykazujú 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.

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 nevysoziteľné pohľadávky formou opravnej položky.

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí 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 neprevyší 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. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

záväzkov. Rozpustenie nepotrebné 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 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 zvierka. 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 zvierka 841
- Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia za rok 2024) - 12,59 %
- Predpokladané zvýšenie miezd - 3 %

14. Odložené dane

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 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 zvierka 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 vzťahujúci 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 22 100 EUR na podporu duálneho vzdelávania. Príspevok bol zúčtovaný do výnosov z hospodárskej činnosti v roku 2024 v súvislosti so skutočnými nákladmi na realizáciu duálneho vzdelávania v organizácii.

Nariadením vlády SR bol opakovane schválený príspevok za poskytnutie ubytovania odídencom 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 2024 Spoločnosť účtovala o výnosoch z príspevku vo výške 160 569 EUR.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 odpisovacej 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 zvierka, 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.

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

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 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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

SLKP získalo 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. 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 1 242 000 EUR (k 31.12.2023 1 578 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 1 579 000 EUR (k 31.12.2023 2 031 000 EUR), investičného úveru E v zostatkovej výške 420 000 EUR (k 31.12.2023 700 000 EUR), investičného úveru F v zostatkovej výške 1 600 000 EUR (k 31.12.2023 2 000 000 EUR), investičného úveru G v zostatkovej výške 1 600 000 EUR (k 31.12.2023 1 920 000 EUR) a investičného úveru H v zostatkovej výške 1 937 500 EUR (k 31.12.2023 849 536 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 2024 čerpaný vo výške 0 EUR (k 31.12.2023 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.

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 228 932 tis. EUR (2023: 226 289 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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.

31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Úbytky		Presuny		1.1.2024		31.12.2024		Oprávky/Opravné položky		Úbytky		Presuny		31.12.2024		Zostatková cena	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 483 311	28 671,0	0,0	7 191,0	1 519 173	0	1 475 429	14 702	0	0	1 490 131	0	0	0	0	7 882	29 042	0	0	0
Oceniteľné práva	5 831	0,0	0,0	0,0	5 831	0	5 831	0	0	0	5 831	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 664	0,0	0,0	4 664	0	4 664	0	0	0	0	4 664	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	7 191	0,0	0,0	-7 191,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 191	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 500 997	28 671,0	0,0	0,0	1 529 668	0	1 485 924	14 702	0	1 500 626	0	0	0	0	0	15 073	29 042	0	0	0
Pozemky	19 515 669	0,0	0,0	0,0	19 515 669	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 515 669	19 515 669	0	0	0
Stavby	116 666 691	330 216,0	0,0	654 282,0	117 651 189	0	83 448 921	3 140 635	0	0	86 589 556	0	0	0	33 217 770	31 061 633	0	0	0	0
Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí	34 940 469	913 025,0	324 256,0	471 792,0	36 001 030	0	29 973 767	1 351 392	324 256	0	31 000 903	0	0	0	4 966 702	5 000 127	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0,0	0,0	0,0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	242 454	0,0	0,0	0,0	242 454	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	242 454	242 454	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 957 746	806 559,0	0,0	-853 150,0	1 911 155	0	707 645	0	0	0	707 645	0	0	0	1 250 101	1 203 510	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	272 924	40 660,0	0,0	-272 924,0	40 660	0	0	0	0	0	0	0	0	0	272 924	40 660	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	173 595 953	2 090 460,0	324 256,0	0,0	175 362 157	0	114 130 333	4 492 027	324 256	0	118 298 104	0	0	0	59 465 620	57 064 053	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ncobežný majetok spolu	175 096 950	2 119 131,0	324 256,0	0,0	176 891 825	0,0	115 616 257	4 506 729	324 256	0	119 798 730	0	0	0	59 480 693	57 093 095	0	0	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

SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a. s.

31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Prírastky		Úbytky		Presuny		Opravy/Opravné položky		Prírastky		Úbytky		Presuny		Zostatková cena	
	1.1.2023	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023
Aktivované náklady na vývoj	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 477 712	0,0	0,0	5 599,0	1 483 311	0	0	0	0	0	0	1 475 429	0	0	27 194	0	0	7 882
Oceniteľné práva	5 831	0,0	0,0	0,0	5 831	0	0	0	0	0	0	5 831	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 664	0,0	0,0	0,0	4 664	0	0	0	0	0	0	4 664	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	12 790	0,0	0,0	-5 599,0	7 191	0	0	0	0	0	0	4 664	0	0	12 790	0	0	7 191
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 500 997	0,0	0,0	1 500 997	0	0	0	0	0	0	0	1 485 924	0	0	39 984	0	0	15 073
Pozemky	19 515 571	98,0	0,0	0,0	19 515 669	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 515 571	0	0	19 515 669
Stavby	115 034 615	1 057 159,0	6 659,0	581 576,0	116 666 691	6 659	0	0	0	0	0	83 448 921	0	0	34 726 046	0	0	33 217 770
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	0	0	29 973 767	0	0	3 811 915	0	0	4 966 702
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0,0	0,0	0,0	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	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	0	0	0	0	247 931	0	0	242 454
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	0	0	707 644	0	0	1 526 573	0	0	1 250 102
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	365 195	0,0	0,0	-92 271,0	272 924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365 195	0	0	272 924
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	0	114 130 332	0	0	60 193 231	0	0	59 465 621
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	36 513	0,0	36 513,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 513	0	0	0
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	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	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	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	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0,0	0,0	0,0	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	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	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	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	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	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	0	0	0	0	36 513	0	0	0
Neobčasný 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	0	115 616 256	0	0	60 269 728	0	0	59 480 694

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 504 tis. EUR (2023: 503 tis. EUR).

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 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	37 027	50 914	0	12 127	75 814
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	37 027	50 914	0	12 127	75 814

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. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 029 461	3 479 683
Pohľadávky po lehote splatnosti	315 008	292 865
Spolu	3 344 469	3 772 548

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. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	
– zdaniteľné	8 091 047	4 625 812
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 428 948	4 974 896
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	2 284 799	2 016 149
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 284 799	2 016 149

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	2 284 799
Stav k 31. decembru 2023	2 016 149
Zmena	268 650
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-268 650
– 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. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	43 022	202 203
Materiál	314	194
Služby	34 911	33 012
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	78 247	235 409
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	395 451	580 433
Ostatné	6 342	7 769
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	401 793	588 202
Spolu	480 040	823 611

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 2023 vo výške -791 007 EUR bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vysporiadaná nasledovne:

- 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.

O negatívnom výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške - 1 550 225 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 1 550 225 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 dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2024 bola 0 EUR (k 31. decembru 2023: 0 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 2024 vo výške 783 783 EUR (k 31. decembru 2023: 783 783 EUR) bola zúčtovaná na účet 413 – kapitálové fondy.

Súčasťou vlastného imania sú oceňovacie rozdiely z nakúpených opcií zúčtované na účet 414 – oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov k 31. decembru 2024 vo výške -102 859 EUR (k 31. decembru 2023 -44 607).

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 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	344 898	107 078	37 441	0	414 535
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	344 898	107 078	37 441	0	414 535
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	344 898	107 078	37 441	0	414 535
Krátkodobé rezervy, z toho:	621 569	545 207	442 222	27 720	696 834
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na konto pracovného času	81 339	0	12 115	0	69 224
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	255 618	228 084	251 184	0	232 518
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	336 957	228 084	263 299	0	301 742
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	84 969	13 000	7 000	0	90 969
Odmeny zamestnancom, odstupné a iné personálne náklady	100 235	0	72 515	27 720	0
Obratové zľavy	0	0	0	0	0
Poistenie majetku	0	188 140	0	0	188 140
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	18 815	28 520	18 815	0	28 520
Reklamácie	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky služieb	80 593	87 463	80 593	0	87 463
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	284 612	317 123	178 923	27 720	395 092

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 úžitkového 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..

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na služby dodané, resp. poskytnuté v priebehu roka 2024, 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. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Závazky po lehote splatnosti	127 397	77 202
Závazky v lehote splatnosti	<u>6 570 635</u>	<u>5 315 763</u>
	<u>6 698 032</u>	<u>5 392 965</u>

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 2024 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	67 427	67 427	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	4 436 730	4 436 730	0	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	1 005 744	1 005 744	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	606 712	606 712	0	0
Daňové záväzky a dotácie	374 898	374 898	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	206 521	206 521	0	0
	<u>6 698 032</u>	<u>6 698 032</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 2023 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	28 748	28 748	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	906 816	906 816	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	717 074	717 074	0	0
Daňové záväzky a dotácie	373 365	373 365	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	198 121	198 121	0	0
	5 392 965	5 384 984	7 981	0

12. Odložený daňový záväzok

V roku 2024 spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku.

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Stav k 1. januáru	33 557	20 536
Tvorba na ťarchu nákladov	144 868	130 446
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-120 246	-117 425
Stav k 31. decembru	58 179	33 557

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:

- povinného prídeldu 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),
- prídeldu 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 jubileách, sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver investičný H	EUR	3M EURIBOR+1,65%	2025-2032	1 687 500	1 687 500	787 036
Bankový úver investičný G	EUR	3M EURIBOR+1,75%	2025-2029	1 280 000	1 280 000	1 600 000
Bankový úver investičný F	EUR	3M EURIBOR+0,95%	2025-2028	1 200 000	1 200 000	1 600 000
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%	2025-2026	140 000	140 000	420 000
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%	2025-2028	1 127 000	1 127 000	1 579 000
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%	2025-2028	906 000	906 000	1 242 000
				6 340 500	6 340 500	7 228 036
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver investičný H	EUR	3M EURIBOR+1,65%	2025	250 000	250 000	62 500
Bankový úver investičný G	EUR	3M EURIBOR+1,75%	2025	320 000	320 000	320 000
Bankový úver investičný F	EUR	3M EURIBOR+0,95%	2025	400 000	400 000	400 000
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%	2025	280 000	280 000	280 000
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%	2025	452 000	452 000	452 000
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%	2025	336 000	336 000	336 000
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,15%	31.10.2025	0	0	0
Kreditné karty Tatrabanka	EUR			2 360	2 360	10 487
				2 040 360	2 040 360	1 860 987
Spolu				8 380 860	8 380 860	9 089 023

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:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 040 360	1 860 987
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	5 653 000	6 908 036
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	687 500	320 000
Spolu	8 380 860	9 089 023

Na zabezpečenie investičného úveru C v zostatkovej výške 1 242 000 EUR (k 31.12.2023 1 578 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 1 579 000 EUR (k 31.12.2023 2 031 000 EUR), investičného úveru E v zostatkovej výške 420 000 EUR (k 31.12.2023 700 000 EUR), investičného úveru F v zostatkovej výške 2 000 000 EUR (k 31.12.2023 2 400 000 EUR), investičného úveru G v zostatkovej výške 1 600 000 EUR (k 31.12.2023 1 920 000 EUR) a investičného úveru H v zostatkovej výške 1 937 500 EUR (k 31.12.2023 849 536 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 2024 čerpaný vo výške 0 EUR (k 31.12.2023 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.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	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	2 044	2 086
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	2 044	2 086
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Časové rozlíšenie tržieb - permanentky	1 046	219
Majetok nadobudnutý dotáciou	7 104	9 854
Bezodplatne nadobudnutý odpisovaný majetok	34 163	31 606
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	42 313	41 679
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	58 341	2 646
Prenájom priestorov a vybavenia	0	0
Časové rozlíšenie tržieb - permanentky	5 691	2 336
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	64 032	4 982
Spolu	108 389	48 747

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 2024 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:

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 813 748			-935 783		
z toho teoretická daň 21 %		-380 887	21,00 %		-196 514	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 639 227	554 238	-30,56 %	286 375	60 139	-6,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňovej straty	-2 045 948	-429 649	23,69 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-34 400	-7 224	0,40 %	-40 000	-8 400	0,90 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-1 254 869</u>	<u>-263 523</u>	<u>-14,53 %</u>	<u>-689 408</u>	<u>-144 775</u>	<u>-15,47 %</u>
Splatná daň		<u>5 127</u>	<u>21,00 %</u>			<u>21,00 %</u>
Odložená daň		<u>-268 650</u>	<u>-14,81 %</u>		<u>-144 776</u>	<u>-15,47 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>-263 523</u>	<u>-14,53 %</u>		<u>-144 776</u>	<u>-21,17 %</u>

Spoločnosť v sledovanom období vykázala záporný hospodársky výsledok, po úprave o daňovo neuznané náklady a využití odpočtu za duálne vzdelávanie, vykázala daňovú stratu, 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 zvyšok daňovej straty z roku 2022.

Od 31.12.2024 nadobúda účinnosť Zákon č. 507/2023 Z. z. Zákon o dorovnávacíj dani na zabezpečenie minimálnej úrovne zdanenia nadnárodných skupín podnikov a veľkých vnútroštátnych skupín. Tento zákon sa vzťahuje aj na spoločnosť SLKP, ako na subjekt konsolidovanej skupiny podnikov s ročnými konsolidovanými výnosmi aspoň 750 miliónov EUR. Spoločnosť v sledovanom období vykazuje záporný hospodársky výsledok, čo znamená, že efektívna sadzba dane nie je nižšia ako 15 %, z toho vyplýva, že nie je potrebné počítať a odviest' dorovnávaciu daň.

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:

	2024	2023
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	285 600	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	360 000	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 požiadavky 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 požiadavky pre účtovanie o zabezpečení.

Reálna hodnota oboch úrokových opcií k 31.12.2024 predstavuje 85 293 EUR (k 31.12.2023 152 945 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:	85 293	0		
Úroková opcia	85 293	0	3M EURIBOR (1% cap)	
	k 31.12.2024		k 31.12.2023	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Menová futurita	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-9 400	-58 252	-15 986	-143 969
Úroková opcia	-9 400	-58 252	-15 986	-143 969

Úrokovou opciou je zabezpečený investičný úver do zostatkovej výšky 2 842 000 EUR k 31.12.2024.

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:

	2024 EUR	2023 EUR
Služby		
Domáci zakazníci	27 271 764	24 264 548
Zahraniční zakazníci	18 561 574	19 428 848
	45 833 338	43 693 396
Tovar		
Domáci zakazníci	855 966	708 431
Zahraniční zakazníci	582 583	567 247
	1 438 549	1 275 678
Vlastné výrobky		
Domáci zakazníci	0	4 125
Zahraniční zakazníci	0	0
	0	4 125
Spolu	47 271 887	44 973 199

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2024 EUR	2023 EUR
Aktivácia výrobkov	55 534	125 979
Aktivácia služieb	117 749	84 018
Spolu	173 283	209 997

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024 EUR	2023 EUR
Predaj materiálu	6 862	3 810
Predaj dlhodobého majetku	0	667
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z odpísaných záväzkov	41 632	134 940
Výnosy zo stornovania pobytov	174 822	151 617
Dotácie na energie	0	153 839
Dodácia na ubytovanie Ukrajincov	52 543	331 783
Dodácia Duálne vzdelávanie	22 100	18 600
Iné	43 826	28 001
Spolu	341 785	823 257

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	15 076 406	13 779 645
Ostatné náklady na závislú činnosť	10 800	10 800
Sociálne poistenie	3 633 933	3 459 165
Zdravotné poistenie	1 507 548	1 169 190
Ostatné sociálne náklady	531 927	445 500
Spolu	<u>20 760 614</u>	<u>18 864 300</u>

5. Kurzové zisky

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	201	139
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	8 814	15
Spolu	<u>9 015</u>	<u>154</u>

6. Finančné výnosy

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosy z precenenia opcí	490	9 819
Výnosové úroky	0	0
Spolu	<u>490</u>	<u>9 819</u>

7. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Opravy a bežná údržba, revízie	1 902 373	1 660 048
Nákup licencií	473 454	451 905
Stočné	677 171	592 190
Služby pracovne	1 288 780	1 177 354
Poplatky platené Skupine - poradenstvo v riadení	1 306 386	1 268 276
Náklady na inzerciu, reklamu	497 736	470 467
Náklady na IT	296 981	273 672
Kultúra	238 208	207 673
Provízie z rezervácií a platieb KK	373 302	358 701
Náklady na telekomunikačné služby	133 935	131 899
Náklady na reprezentáciu	183 821	132 541
Skladovanie odpadu	156 860	144 317
Personálne služby a vzdelávanie pracovníkov	127 796	116 286
Outsourcing	137 193	143 314
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	147 210	212 449
Nájomné	239 288	193 964
Cestovné	49 888	83 943
Náklady na overenie účtovnej zvierky auditorskou spoločnosťou	35 499	55 028
Upratovacie, čistiace, sanitačné a deratizačné služby	146 620	40 230
Analýzy, expertízy, posudky	164 910	111 256
Ostatné	340 442	254 719
Spolu	<u>8 917 853</u>	<u>8 080 232</u>

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Neuplatnená DPH	2 875 127	2 797 450
Poskytnuté dary	3 831	4 891
Poistné majetku a iné poistenie	433 251	371 577
Zrušenie rezervy	0	0
Manká a škody	3 177	7 767
Odpisy nevyož. pohľadávok	469	0
Zmarené investície	0	283 045
Pokuty a penále	2 297	1 558
Iné (náhrady za škody, dary, členské a i.)	37 141	25 698
Spolu	<u>3 355 293</u>	<u>3 491 986</u>

9. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 364	1 667
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	992
Spolu	<u>2 364</u>	<u>2 659</u>

10. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky	390 065	349 742
Bankové poplatky	27 134	28 051
Náklady na precenenie opcí	9 890	25 805
Spolu	<u>427 089</u>	<u>403 598</u>

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky za rok 2024 audítorskou spoločnosťou BDO a daňové poradenstvo KPMG v nasledujúcom členení:

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	35 499	36 785
Iné uist'ovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	2 000	3 000
Ostatné neaudítorské služby	3 250	3 250
Spolu	<u>40 749</u>	<u>43 035</u>

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	2024 EUR	2023 EUR
Slovenská republika	Služby	27 271 763	24 264 548
	Tovar	855 966	708 431
	Vlastné výrobky		4 125
	Stornopoplatky	104 023	84 198
	Spolu	28 231 752	25 061 302
Nemecko	Služby	2 523 451	2 770 981
	Tovar	79 202	80 902
	Stornopoplatky	9 625	9 615
	Spolu	2 612 278	2 861 498
Česká republika	Služby	3 492 099	2 849 607
	Tovar	109 605	83 198
	Stornopoplatky	13 320	9 888
	Spolu	3 615 024	2 942 693
Kuvajt, Izrael, Saudská Arábia	Služby	6 183 366	7 884 745
	Tovar	194 074	230 204
	Stornopoplatky	23 585	27 360
	Spolu	6 401 025	8 142 309
Iné	Služby	6 362 659	5 923 515
	Tovar	199 702	172 944
	Stornopoplatky	24 269	20 555
	Spolu	6 586 630	6 117 014
Spolu	Služby	45 833 338	43 693 396
	Tovar	1 438 549	1 275 679
	Vlastné výrobky	0	4 125
	Stornopoplatky	174 822	151 616
	Iné	0	0
	Spolu	47 446 709	45 124 816

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahrňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahrňujú 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 storno poplatky klientov.

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

Spoločnosť má v nájme pozemky od tretích osôb. Ročné nájomné predstavuje 46 886 EUR (2023: 42 634 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú okrem dvoch, ktoré sú uzatvorené do konca roku 2026. Spoločnosť mala v operatívnom nájme od spoločnosti ALD CZ dve osobné autá od októbra 2018, v priebehu roka 2024 bol nájom ukončený, autá boli odovzdané nájomcovi. Od spoločnosti ALD SK štyri osobné autá od roku 2019, v priebehu roka 2024 bol nájom ukončený, autá boli odovzdané nájomcovi a jedno úžitkové auto od marca 2020, ktorému nájom končí v roku 2025. 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 bola u týchto áut podľa zmlúv 60 mesiacov. V roku 2023 si spoločnosť prenajala 7 osobných áut od spoločnosti MHC Mobility Sp.z.o.o. Doba nájmu u týchto áut je podľa zmlúv 48 mesiacov. V roku 2024 boli uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom so spoločnosťou Volkswagen Fin. služby Slovensko s.r.o na 7 osobných áut. Doba nájmu u týchto áut je podľa zmlúv 60 mesiacov. Celkové ročné nájomné predstavuje za autá 126 417 EUR (2023: 80 217 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 1 071 668 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 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
	EUR	EUR
Prenajatý majetok	10 435 283	10 435 283
Majetok v nájme	580 616	211 183
Odpísané pohľadávky	244 313	244 313
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	21 388 619	22 923 179
Podsúvahová evidencia celkom	32 648 831	33 813 958

V rámci iných podsúvahových položiek sa uvádza aj založený majetok v hodnote 21 316 647 EUR, (v roku 2023: 22 784 453 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 31.12.2024

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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 0,025% 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 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2024.

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:

	2024 EUR	2023 EUR
Predaj ubytovacích a stravovacích služieb	2 138	1 982
Finančné vysporiadanie - zákaznícky vernostný program	0	0
Výstavné služby	0	0
Vyúčtovanie medzinárodného poisťného programu	0	0
Výnosy spolu	2 138	1 982
	2024 EUR	2023 EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	0	0
Nákup služieb -web a marketingové služby	0	0
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	5 138	2 742
Nákup služieb - prenájom	1 200	100
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	0	0
Nákupy spolu	6 338	2 842

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

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	244	703
Majetok spolu	244	703

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	500
Nevyfakturované dodávky	0	0
Záväzky spolu	0	500

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Predaj služieb - ubytovacie a stravovacie služby	6 329	9 800
Predaj zdravotnej starostlivosti a súvisiacich služieb	0	543
Predaj služieb - výstavné a konferenčné služby	0	0
Predaj DHIM	2 975	2 375
Predaj kozmetiky	0	0
Vyúčtovanie medzinárodného poisťného programu	0	0
Prefakturácia miezd a cestovných náhrad	168 486	31 265
Vysporiadanie Rebranding nákladov	0	0
Finančné vyrovanie - voucher Ensana	170 621	135 108
Príjmy spolu	348 411	179 091

	2024	2023
	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	1 745	6 472
Nákup služieb - náklady na zákaznícky vernostný program	0	3 600
Nákup služieb - provízia z predaja voucherov	9 239	0
Nákup licencie obchodnej známky	473 454	451 905
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	1 306 386	1 268 276
Nákup software, IT support	0	0
Nákup ostatné	6 027	8 041
Výdaje spolu	1 796 851	1 738 294

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	26 197	31 493
Majetok spolu	26 197	31 493

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	67 427	28 248
Záväzky spolu	67 427	28 248

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 2024 bol 6 (v roku 2023 bol 7).

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	754 154	636 800
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	754 154	636 800

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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 2023: 10 800 EUR).

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

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

Typ príjmu, požitku	Hodnota príjmu, odmeny pre súčasných štatutárnych zástupcov		
	b		
	Štatutárny orgán	Dozorná rada	Ostatní
		Riadok 1 - rok 2024	
		Riadok 2 - rok 2023	
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 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	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	-44 607	-111 738	-53 486	0	-102 859
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-44 607	-111 738	-53 486	0	-102 859
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	-482 815 0	0	0	-791 007	-1 273 822
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-482 815	0	0	-791 007	-1 273 822
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-791 007	-1 550 225	0	791 007	-1 550 225
Spolu	49 572 172	-1 661 963	-53 486	0	47 963 695

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 1.1.2023 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	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	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	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

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 614 141	2 825 335
Zaplatené úroky	-390 065	-349 742
Prijaté úroky	0	0
Prijatá/zaplatená daň z príjmov	0	18 347
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	5 224 076	2 493 940
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 224 076	2 493 940
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 271 912	-3 087 326
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	35 985
Obstaranie investícií	-847 219	-553 959
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti	-2 119 131	-3 605 300
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 150 464	2 769 536
Nákup opcí	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-1 858 627	-2 961 954
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti	-708 163	-192 418
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-6 651	-977
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 390 131	-1 304 755
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	486 690	1 791 445
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 876 821	486 690

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

	2024 EUR	2023 EUR
Čistý zisk a strata (pred odpočítaním, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 813 748	-935 783
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 506 730	4 269 584
Odpisy obstarania majetku - zmarené investície	0	283 045
Odpisy pohľadávok	469	0
Odpisy premlčaných záväzkov	-41 632	-134 940
Opravná položka k pohľadávkam	38 788	20 068
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	-68 824
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	992
Nerealizované kurzové zisky	-8 814	-15
Rezervy	144 901	-40 539
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-4 326
Náklady (Výnosy) z precenenia opcii	9 400	15 986
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Úrokové náklady (netto)	390 066	349 742
Bezodplatné dary	0	0
Iné nepeňažné operácie	-38 795	-11 294
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 187 365	3 743 696
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných (Prírastok) úbytok zásob	1 024 553	-602 508
	18 019	-103 263
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 384 204	-212 590
Peňažné toky z prevádzky	5 614 141	2 825 335

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 zvierka, 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 zvierka.