

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2015

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- 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 nezdravotníckych a zdravotníckych služieb v symbióze so zdravotníckymi zásadami odborných liečebných ústavov,
- a iné súvisiace činnosti.

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	934	949
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	909	925
počet vedúcich zamestnancov	5	5

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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 potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 2. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Dozorná rada schválila dňa 13. novembra 2014 spoločnosť KPMG Slovensko spol s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:	Ing. Lev Novobilský - predseda Ing. Viliam Mikuláš – podpredseda (od 03.06.2015)	Ing. Lev Novobilský - predseda Klaus Pilz – podpredseda (do 31.12.2014) John Ernest Smith (do 04.06.2014) Mark Nicholas Hennebry (od 05.06.2014)
	Ing. Emanuel Paulech Ing. Jurina Halmayová Balázs Zoltán Kovács Dr. Imre Deák	Ing. Emanuel Paulech Ing. Jurina Halmayová Balázs Zoltán Kovács Dr. Imre Deák Ing. Viliam Mikuláš
Dozorná rada:	Sándor Betég Paul Filer František Nortík Michaela Uhrínová Ing. Pavel Říha János Tobiás	Sándor Betég Paul Filer František Nortík Michaela Uhrínová Ing. Pavel Říha János Tobiás

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2015:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
DANUBIUS HOTEL OPERATION AND SERVICES PRIVATE COMPANY LIMITED BY SHARES, Maďarská republika	18 835 591	37,59	37,59	0
Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s., Česká republika	12 025 626	24,00	24,00	0
Danubius Hotels and Spa Private Company Limited by Shares, Maďarská republika	14 229 900	28,40	28,40	0
PIEŠŤANY, mesto	5 015 668	10,01	10,01	0
SMRDÁKY, obec	33	0,00	0,00	0
Spolu	50 106 818	100,00%	100,00%	0

Dňom 11.12.2015 akcionár Spoločnosti Danubius Hotels and Spa NyRt., Maďarská republika, zmenil názov spoločnosti a právnu formu na Danubius Hotel and Spa Zrt.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DANUBIUS HOTEL OPERATION AND SERVICES PRIVATE COMPANY LIMITED BY SHARES, Szent István tér 11, H – 1051 Budapešť. Konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky podľa § 22 ods. 12 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, nakoľko Spoločnosť má len nevýznamnú dcérsku spoločnosť PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s. so sídlom č. 167, Smrdáky 906 03. Viď poznámku E.3.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky, a rezerva na nevyfakturované dodávky k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Spoločnosť dosiahla za rok 2015 čistý zisk vo výške 2 030 187 EUR, avšak k 31. decembru 2015 krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých bankových úverov presiahli obežný majetok o 2 340 301 EUR (k 31. decembru 2014 to bolo o 1 753 467 EUR). To bolo čiastočne spôsobené sezónnou povahou činnosti Spoločnosti, pričom väčšina nákladov má fixný charakter a tržby sú generované predovšetkým v druhom a treťom štvrtroku. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť je a bude schopná plniť svoje krátkodobé finančné povinnosti. Tento predpoklad je podložený plánom peňažných tokov Spoločnosti na rok 2016 a tiež možnosťou čerpať kontokorentný úver s celkovým úverovým rámcom 6 000 000 EUR, ktorý k 31. decembru 2015 nebol čerpaný. Kontokorentný úver bol poskytnutý do 31. októbra 2016, avšak vedenie Spoločnosti očakáva, že banka predĺži tento kontokorentný úver, tak ako sa to udialo v minulých rokoch.

b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V účtovnej závierke Spoločnosti uvádzame tieto informácie na iných miestach poznámok, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke, a to:

- ostatné finančné povinnosti – časť K,
- záložné právo – časť E.2,
- finančný lízing – časť F.9,
- najatý majetok – časť J.1,
- prenajatý majetok – časť J.2,
- prehľad podsúvahových položiek – časť J.3.

c) 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 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

Úsudky použité v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, Spoločnosť nemá.

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 písm. d – dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod D písm. m - rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady,
- bod F.2 – rezerva na súdne spory – pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov,
- bod K – podmienený majetok a záväzky – pravdepodobnosť a výška budúceho zvýšenia a zníženia ekonomických úžitkov.

d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné prepravy a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú aj úroky z úverov do momentu zaradenia 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 všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencie)	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	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.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba 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
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	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.

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.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

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 časť D. bod j). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

e) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje 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 sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

f) Zásoby

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

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priame materiály, 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

h) Finančné účty

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

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) 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 časť D. bod o) 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 neprevyšuje 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).

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 a 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.

k) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

l) 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.

m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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 kolektívnej zmluvy s odbormi platnej od roku 2014 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť pri odchode do dôchodku zamestnancom, ktorí:

- odpracovali nepretržite v Spoločnosti do 5 rokov sumu jeho priemerného mesačného zárobku 100%,
- odpracovali nepretržite v Spoločnosti nad 5 rokov sumu jeho priemerného mesačného zárobku 100 % a plus 1 %-ný bonus za každý odpracovaný i začatý rok.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách zo Sociálneho fondu 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:

Priemerný počet zamestnancov = 948

Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) za rok 2015 - 13,45 %

Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku z dôvodu invalidity (miera ukončenia) za rok 2015 - 2 %

Predpokladané zvýšenie miezd - 3 %

Diskontná sadzba - 1,1935 %

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) vyplýva z:

- dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti 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 (angl. 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 vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Prenájom (Leasing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby

prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Spoločnosť tento majetok vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho.

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

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

r) Deriváty

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

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo 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.

s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

t) Cudzía mena

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

u) Vykazovanie výnosov

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, podľa Incoterms 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.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

v) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sú rezerva na nevyfaktúrované dodávky tovarov a služieb ako aj rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom k 31. decembru 2015 vykázané ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

w) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428) a Neuhradená strata minulých rokov (účet 429), 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 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté predávky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	1 369 497	5 831	0	4 664	0	0	1 379 992
Prírastky	0	15 076	0	0	0	0	0	15 076
Úbytky	0	9 685	0	0	0	0	0	9 685
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 374 888	5 831	0	4 664	0	0	1 385 383
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	1 267 129	5 831	0	4 664	0	0	1 277 624
Prírastky	0	46 769	0	0	0	0	0	46 769
Úbytky	0	9 685	0	0	0	0	0	9 685
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 304 213	5 831	0	4 664	0	0	1 314 708
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	102 368	0	0	0	0	0	102 368
Stav k 31.12.2015	0	70 675	0	0	0	0	0	70 675

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté preddávky na DNM	h	Spolu	i
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2014		0	1 360 897	5 831	0	4 664	0	0	1 371 392								
Prírastky		0	35 126	0	0	0	0	0	35 126								
Úbytky		0	26 526	0	0	0	0	0	26 526								
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0								
Stav k 31.12.2014		0	1 369 497	5 831	0	4 664	0	0	1 379 992								
Oprávky																	
Stav k 1.1.2014		0	1 232 765	5 831	0	4 664	0	0	1 243 260								
Prírastky		0	60 890	0	0	0	0	0	60 890								
Úbytky		0	26 526	0	0	0	0	0	26 526								
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0								
Stav k 31.12.2014		0	1 267 129	5 831	0	4 664	0	0	1 277 624								
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2014		0	0	0	0	0	0	0	0								
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0								
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0								
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0								
Stav k 31.12.2014		0	0	0	0	0	0	0	0								
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2014		0	128 132	0	0	0	0	0	128 132								
Stav k 31.12.2014		0	102 368	0	0	0	0	0	102 368								

Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota k 31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie.

Na zabezpečenie investičného splátkového úveru I v zostatkovej výške 2 015 165 EUR (k 31.12.2014: 3 215 165 EUR) na financovanie investičného rozvoja kúpeľov bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace.

Na zabezpečenie investičného splátkového úveru II v zostatkovej výške 0 EUR (k 31.12.2014: 652 652 EUR) na financovanie rekonštrukcie kotelne kúpeľov 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 a k technológii novej kotelne.

Na zabezpečenie investičného splátkového úveru III v celkovej hodnote 4 650 000 EUR (k 31.12.2014: 6 200 000 EUR) na financovanie rekonštrukcie Balneoterapie II 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 a k technológii novej kotelne.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru s rámcom 6 000 000 EUR v zostatkovej výške čerpania 0 EUR k 31. decembru 2015 (k 31.12.2014: 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 a k technológii novej kotelne.

Dlhodobý hmotný majetok	a	Samostatné hnutelné veci				Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu	j
		Pozemky	Stavby	c	d	a súbory hnutelných vecí											
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2015		18 741 782	97 042 618		28 933 322		0	0	0	252 548		1 662 953		0	0	146 633 223	
Prírastky		0	799 568		359 743		0	0	0	0		1 735 477		0	0	2 894 788	
Úbytky		129	21 896		742 187		0	0	0	0		-5 688		0	0	758 524	
Presuny		0	159 164		113 875		0	0	0	0		-273 039		0	0	0	
Stav k 31.12.2015		18 741 653	97 979 454		28 664 753		0	0	0	252 548		3 131 079		0	0	148 769 487	
Oprávky																	
Stav k 1.1.2015		0	54 997 920		23 685 930		0	0	0	0		0		0	0	78 683 850	
Prírastky		0	3 210 155		1 477 372		0	0	0	0		0		0	0	4 687 527	
Úbytky		0	21 896		742 187		0	0	0	0		0		0	0	764 083	
Presuny		0	0		0		0	0	0	0		0		0	0	0	
Stav k 31.12.2015		0	58 186 179		24 421 115		0	0	0	0		0		0	0	82 607 294	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2015		0	0		0		0	0	0	0		68 824		0	0	68 824	
Prírastky		0	0		0		0	0	0	0		0		0	0	0	
Úbytky		0	0		0		0	0	0	0		0		0	0	0	
Presuny		0	0		0		0	0	0	0		0		0	0	0	
Stav k 31.12.2015		0	0		0		0	0	0	0		68 824		0	0	68 824	
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2015		18 741 782	42 044 698		5 247 392		0	0	0	252 548		1 594 129		0	0	67 880 549	
Stav k 31.12.2015		18 741 653	39 793 275		4 243 638		0	0	0	252 548		3 062 255		0	0	66 093 369	

Dlhodobý hmotný majetok a)	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	18 741 782	89 769 689	28 573 752	0	0	252 048	3 550 778	11 876	140 899 925
Prírastky	0	5 026 446	1 257 949	0	0	500	385 894	6 320	6 677 109
Úbytky	0	3 790	940 021	0	0	0	-18 196	18 196	943 811
Presuny	0	2 250 273	41 642	0	0	0	-2 291 915	0	0
Stav k 31.12.2014	18 741 782	97 042 618	28 933 322	0	0	252 548	1 662 953	0	146 633 223
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	51 984 835	23 321 584	0	0	0	0	0	75 306 419
Prírastky	0	3 016 875	1 304 367	0	0	0	0	0	4 321 242
Úbytky	0	3 790	940 021	0	0	0	0	0	943 811
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	54 997 920	23 685 930	0	0	0	0	0	78 683 850
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	68 824	0	68 824
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	68 824	0	68 824
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	18 741 782	37 784 854	5 252 168	0	0	252 048	3 481 954	11 876	65 524 682
Stav k 31.12.2014	18 741 782	42 044 698	5 247 392	0	0	252 548	1 594 129	0	67 880 549

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

31 728 825

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

3 243

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 186 583 tis. EUR (2014: 186 713 tis. EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v spoločnosti		Podielové CP a podiely v DÚJ		Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky v kons.celku	ÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	a	b	c	d								
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2014		36 513	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 513
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014		36 513	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 513
Opravné položky												
Stav k 1.1.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2014		36 513	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 513
Stav k 31.12.2014		36 513	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 513

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota k 31.12.2015

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Výška vlastného imania k 31.decembru 2015 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s., Smerdaky, Slovenská republika	100,00%	100,00%	33 572	-496	36 513
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely			-	-	-
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ			-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	36 513

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 613 tis. EUR (2014: 625 tis. EUR).

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti (použitie)	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva (zrušenie)	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchod. styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchod.styku	226 330	62 240	14 061	0	274 509
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	226 330	62 240	14 061	0	274 509

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo 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 nesplatí.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchod.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	299	0	299
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	139 018	0	139 018
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 317	0	139 317

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	44 700	0	44 700
Pohľadávky z obchod.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	662 194	525 597	1 187 791
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	485	0	485
Krátkodobé pohľadávky spolu	707 379	525 597	1 232 976

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2015		Stav k 31.12.2014	
	a	b	c	
Pohľadávky po lehote splatnosti		525 597		382 629
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		707 379		616 782
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 232 976		999 411
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		139 317		138 668
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu		139 317		138 668

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	47 815	50 043
Bežné bankové účty	4 429 056	3 952 555
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	266	0
Spolu	4 477 137	4 002 598

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem účtov vedených v Tatrabanke, a to až do termínu splatenia investičného úveru III, t.j. do 31.10.2018 v prípade nesplácania splátok úveru.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	398
poistné	0	398
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	72 237	191 125
poistné	37 418	156 999
materiál	1 349	1 979
služby	33 470	32 147
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	528 629	469 483
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	527 986	469 417
Ostatné	643	66
Spolu	600 866	661 006

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 638 552	0	0	193 050	4 831 603
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 003 005	0	0	937 452	1 940 457
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 930 502	2 030 187	-800 000	-1 130 502	2 030 187
Vlastné imanie spolu	57 678 877	2 030 187	-800 000	0	58 909 065

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 465 407	0	0	173 147	4 638 552
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0		0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-70 004	70 004	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	244 685	0	0	758 320	1 003 005
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 731 467	1 930 502	-800 000	-931 467	1 930 502
Vlastné imanie spolu	56 478 373	2 000 506	800 000	0	57 678 877

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov bolo vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch a súvisiacej odloženej dani sú opísané v časti F.8.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2 030 187 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% zo zisku v hodnote 203 019 EUR,
- časť vo výške 827 168 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých období
- zvyšnú časť vo výške 1 000 000 EUR použiť na výplatu dividend akcionárom.

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. Zisk na akciu je 1,3449 EUR.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 930 502 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014	
Účtovný zisk		1 930 502
Rozdelenie účtovného zisku	2015	
Prídel do zákonného rezervného fondu		193 050
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		937 452
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		800 000
Iné		0
Spolu		1 930 502

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	193 265	24 742	16 576	0	201 431
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>193 265</i>	<i>24 742</i>	<i>16 576</i>	<i>0</i>	<i>201 431</i>
Odchodné do dôchodku a život.jubileá	193 265	24 742	16 576	0	201 431
Krátkodobé rezervy, z toho:	391 042	593 381	362 912	0	621 511
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>94 264</i>	<i>68 220</i>	<i>78 752</i>	<i>0</i>	<i>83 732</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	94 264	68 220	78 752	0	83 732
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>296 778</i>	<i>525 161</i>	<i>284 160</i>	<i>0</i>	<i>537 779</i>
Súdne spory	16 418	0	3 800	0	12 618
Odmeny zamestnancom	196 000	318 829	196 000	0	318 829
Overenie účtovnej závierky audítorom	14 333	14 333	14 333	0	14 333
Nevyfakturované dodávky	70 027	60 106	70 027	0	60 106
Poistenie	0	131 893	0	0	131 893
Rezervy spolu	584 307	618 123	379 488	0	822 942

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	217 196	0	0	23 931	193 265
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	217 196	0	0	23 931	193 265
Odchodné do dôchodku a život.jubileá	217 196	0	0	23 931	193 265
Krátkodobé rezervy, z toho:	556 618	365 258	530 834	0	391 042
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	101 427	159 258	82 061	0	178 624
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	81 820	74 898	62 454	0	94 264
Nevyfakturované dodávky	5 500	70 027	5 500	0	70 027
Overenie účtovnej závierky audítorom	14 107	14 333	14 107	0	14 333
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	455 191	206 000	448 773	0	212 418
Súdne spory	27 118	10 000	20 700	0	16 418
Odmeny zamestnancom	261 684	196 000	261 684	0	196 000
Poplatok z nečerpania kontokorentu	6 389	0	6 389	0	0
Iné (vodné a stočné)	160 000	0	160 000	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	773 814	365 258	530 834	23 931	584 307

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 14 333 EUR a rezerva na nevyfakturované dodávky vo výške 70 027 EUR boli v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázané ako krátkodobé zákonné rezervy. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 tieto rezervy považujú za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto sú k 31. decembru 2015 vykázané ako krátkodobé ostatné rezervy.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 588 108	1 970 400
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 588 108	1 970 400
Závazky po lehote splatnosti	172 444	61 170
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 731 668	3 803 150
Krátkodobé záväzky spolu	4 904 112	3 864 320

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 6 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v prehľade v časti F.9.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 444 641	8 338 981
odpočítateľné	-287 793	-286 592
zdaniteľné	7 732 434	8 625 573
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-755 261	-405 683
odpočítateľné	-755 261	-405 683
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-61 342	-92 014
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 458 168	1 725 083
Zmena odloženého daňového záväzku	-266 915	342 895
Zaúčtovaná ako náklad	-266 915	323 150
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-19 745
Iné	0	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 19 745 EUR v roku 2014 súvisí s precenením zabezpečovacích derivátov a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 035	56 884
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	111 294	113 988
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	111 294	113 988
Čerpanie sociálneho fondu	115 248	143 837
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 081	27 035

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				3 100 000	3 100 000	6 665 165
Bankový úver investičný I	EUR	1M EURIBOR+1,6%	31.10.2016	0	0	2 015 165
Bankový úver investičný II	EUR	1M EURO LIBOR+1,5%	31.10.2015	0	0	0
Bankový úver investičný III	EUR	3M EURIBOR+2%	31.10.2018	3 100 000	3 100 000	4 650 000
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				3 565 580	3 565 580	3 403 134
Bankový úver investičný I	EUR	1M EURIBOR+1,6%	31.10.2016	2 015 165	2 015 165	1 200 000
Bankový úver investičný II	EUR	1M EURO LIBOR+1,5%	31.10.2015	0	0	652 652
Bankový úver investičný III	EUR	3M EURIBOR+2%	31.12.2016	1 550 000	1 550 000	1 550 000
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,5%	31.10.2016	0	0	0
Kreditné karty Tatra banka	EUR			415	415	482
Spolu				6 665 580	6 665 580	10 068 299

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

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 565 580	3 403 134
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 100 000	6 665 165
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	6 665 580	10 068 299

Na zabezpečenie investičného splátkového úveru I v zostatkovej výške 2 015 165 EUR na financovanie investičného rozvoja kúpeľov bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace.

Na zabezpečenie investičného splátkového úveru II v zostatkovej výške 0 EUR (k 31.12.2014: 652 652 EUR) na financovanie rekonštrukcie kotolne kúpeľov 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 a k technológii novej kotolne.

Na zabezpečenie investičného splátkového úveru III v celkovej hodnote 4 650 000 EUR na financovanie rekonštrukcie Balneoterapie II 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 a k technológii novej kotolne.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru s rámcom 6 000 000 EUR v zostatkovej výške čerpania 0 EUR k 31. decembru 2015 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 a k technológii novej kotolne.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 757	7 443
Noviny, drobný materiál, cestovné výdavky	369	193
Poplatok z nečerpania kontokorentu	7 667	7 250
Náhrada škody klientovi	721	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	419	1 682
Prenájom priestorov	419	1 682
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 831	19 095
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	28 401	17 811
Prenájom priestorov	1 261	1 284
Časové rozlíšenie tržieb - permanentky	2 169	0
Spolu	41 007	28 220

8. Záväzky príp. pohľadávky z derivátových obchodov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť mala uzatvorený úrokový swap s nominálnou hodnotou 5 165 165 EUR s trvaním do 31.10.2014. Swap bol uzatvorený na verejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2015 je 0 EUR (2014: 0 EUR). Odložená daň z precenenia bola do 31.10.2014 v hodnote 19 745 EUR (2015: 0 EUR).

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	
	pohľadávky	záväzku		
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
úrokový swap	0	0	0	0

Názov položky	Stav k 31.12.2015		Stav k 31.12.2014	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
a	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
b	c	d	e	f
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	19 745	70 004
úrokový swap			19 745	70 004

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Reálna hodnota

Zabezpečovaná položka	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	0	0

9. Závazky z finančného prenájmu

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 799	0	0	20 510	2 799	0
Finančný náklad	19	0	0	767	19	0
Spolu	2 818	0	0	21 277	2 818	0

Závazky z finančného prenájmu sú zabezpečené zabezpečovacím právom na majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Služby		Tovar	
Oblasť odbytu	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e
Zahraniční zákazníci	22 861 702	22 494 204	806 118	938 581
Domáci zákazníci	12 339 859	11 538 615	401 158	429 641
Spolu	35 201 561	34 032 819	1 207 276	1 368 222

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a činnosti mimoriadneho rozsahu alebo výskytu

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej a činnosti mimoriadneho rozsahu alebo výskytu sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	61 510	81 043
Aktivácia služieb	61 510	81 043
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	389 331	409 295
Predaj materiálu	3 231	2 361
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	11 857	27 101
Výnosy zo stomovania pobytov	336 705	366 260
Ostatné	37 538	13 573
Finančné výnosy, z toho:	8 487	22 768
Kurzové zisky, z toho:	8 131	22 539
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 068	22 512
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	356	229
Úroky	356	212
Ostatné	0	17
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Krajina	Služby a tovary	2015	2014
Slovenská republika	Služby	15 798 620	15 294 473
	Tovar	541 831	614 884
	Stornopoplatky	151 115	164 599
	Spolu:	16 491 566	16073956
Izrael	Služby	5 870 547	5 560 271
	Tovar	201 337	223 540
	Stornopoplatky	56 152	59 839
	Spolu:	6 128 036	5 843 650

Nemecko	Služby	5 140 108	5 381 153
	Tovar	176 286	216 339
	Stornopoplatky	49 165	57 912
	Spolu	5 365 559	5 655 404
Iné	Služby	8 392 286	7 796 922
	Tovar	287 822	313 460
	Stornopoplatky	80 273	83 910
	Spolu:	8 760 381	8 194 292
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		99 049	146 845
Čistý obrat celkom		36 844 591	35 914 147

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. Úprava definície čistého obratu v zmysle Zákona o účtovníctve je platná od 1. januára 2015.

Definícia čistého obratu v zmysle opatrenia platného k 31. decembru 2014 zahŕňa aj iné výnosy ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 623 366	4 866 692
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>57 330</i>	<i>57 330</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	57 330	57 330
iné uisťovacie služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 566 036</i>	<i>4 809 362</i>
opravy a bežná údržba	1 305 238	921 505
poplatky platené Skupine - poradenstvo v riadení	809 481	290 764
služby právnickej	579 880	579 104
stočné	469 712	497 332
nákup licencií	387 040	354 010
kultúra	245 060	249 935
náklady na IT	239 160	236 405
upratovacie služby	215 430	219 372
náklady na inzerciu, reklamu	190 460	221 063
revízie	131 579	135 623
provízie	131 438	128 108
poplatky za platby kreditnými kartami	96 543	89 022
náklady na telekomunikačné služby	86 532	111 044
skladovanie odpadu	84 292	83 145
náklady na reprezentáciu	80 050	102 234
personálne služby a vzdelávanie pracovníkov	69 137	49 488
nájomné	52 578	55 794
právne, ekonomické a iné poradenstvo	50 960	72 540
cestovné	37 731	58 265
náklady na deratizáciu, dezinfekciu, dezinfekciu	25 185	25 710

doprava	22 846	24 577
náklady na správu zákazníckeho vernostného programu	13 784	12 781
ostatné	241 920	291 541
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 754 067	2 838 126
neuplatnená DPH	2 120 374	2 020 541
poistné majetku, zodpovednosti a iné	316 294	307 666
náklady na zákaznicky vernostný program	186 990	205 862
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	48 179	216 467
príspevky združeniam	30 096	30 972
odpis pohľadávky	6 758	0
dary	1 120	3 772
predaj materiálu	516	0
zmluvné a ostatné pokuty	383	3 275
zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	129	0
ostatné	43 228	49 571
Osobné náklady, z toho:	12 489 928	12 661 663
Mzdy	9 142 070	9 193 201
Ostatné náklady na závislú činnosť	27 600	36 600
Sociálne poistenie	2 237 858	2 211 064
Zdravotné poistenie	855 706	863 888
Sociálne zabezpečenie	226 694	357 270
Finančné náklady, z toho:	213 855	296 188
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>775</i>	<i>585</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>213 080</i>	<i>295 603</i>
nákladové úroky	167 161	231 855
bankové poplatky	45 919	63 748
ostatné	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 682 265			2 574 913		
teoretická daň		590 098	22,00%		566 481	22,00%
Daňovo neuznané náklady	281 776	61 991	2,31%	354 260	77 931	3,03%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Daň vyberaná zrážkou	-50	-11	0,00%	-30	-7	- 0,00%
Spolu	2 963 991	652 078	24,31%	2 929 143	644 411	25,03%
Splatná daň z príjmov		918 992	34,26%		321 261	12,48%
Odložená daň z príjmov		-266 914	-9,95%		323 150	12,55%
Celková daň z príjmov		652 078	24,31%		644 411	25,03%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme pozemky od tretích osôb. Nájomné je vo výške 34 tis. EUR ročne. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú okrem jednej, ktorá je uzatvorená do konca roku 2026.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť priestorov tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 767 tis. EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s možnosťou výpovede do 31. januára nasledujúceho roka a dodatkami sa predlžujú. Prenajaté priestory vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	5 717 545	5 716 559
Majetok v nájme	51 242	61 934
Odpísané pohľadávky	154 077	154 077
Závazky z leasingu	2 818	24 095
Iné položky	31 910 137	33 623 465

V rámci iných podsúvahových položiek sa uvádza aj založený majetok v hodnote 31 728 825 EUR, ktorý je popísaný v časti E. v bode 2.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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. Od zrušenia rozsudku nebolo vo veci vykonané žiadne konanie. Vedenie Spoločnosti je toho názoru, že nie je pravdepodobné, že Spoločnosť prehrá tieto súdne spory. Z tohto dôvodu neboli tvorené rezervy na súdne spory.

Stav k 31.12.2015

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

Stav k 31.12.2014

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

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

- Spoločnosť má so spoločnosťou Danubius Hotels Group uzatvorenú licenčnú zmluvu o obchodnej značke na dobu neurčitú, podľa ktorej má povinnosť odvádzať ročne licenčný poplatok vo výške 1 % celkového obratu zníženého o provízie. Za rok 2010 a 2009 neboli licenčné poplatky fakturované a nebudú v budúcnosti spätne nárokované od spoločnosti Danubius Hotels Group.
- Spoločnosť má so spoločnosťou Danubius Hotels Group uzatvorenú licenčnú zmluvu o poradenstve v riadení na dobu neurčitú, podľa ktorej má povinnosť odvádzať ročne licenčný poplatok vo výške pomerných nákladov v riadenom celku. Za rok 2012 a 2013 neboli licenčné poplatky fakturované a nebudú v budúcnosti spätne nárokované od spoločnosti Danubius Hotels Group.
- Spoločnosť sa zaväzuje z poskytnutého kontokorentného úverového rámca vo výške 6 000 tis. EUR platiť banke poplatok za nečerpanie vo výške 0,125% p.q. z nečerpanej časti úverového rámca.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príj. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť okrem mzdy v sledovanom účtovnom období boli vo výške 27 600 EUR (v roku 2014: 36 600 EUR).

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 2015	Časť 2 - 2014	
Peňažné príjmy	25 200	2 400	0
	34 200	2 400	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0
	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
	0	0	0
Iné	0	0	0
	0	0	0

M. TRANSAKcie S KLÚČOVÝM 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 rokoch 2015 bol 12 a v roku 2014 bol 14.

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

Názov položky	2015	2014
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	636 586	1 004 703
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	636 586	1 004 703

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	01		
		365	159
Predaj služieb - ubytovacie a stravovacie služby	03		
		407	413
Predaj zdravotnej starostlivosti a súvisiacich služieb	03	55	0
Predaj služieb - výstavné služby	03	2 316	0
Predaj služieb - konferenčné služby	03	133	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	01	2 105	807
Nákup služieb - web a marketingové služby	01	27 306	26 134
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	01	406	296
Nákup služieb - kontrola kvality služieb Danubius štandardy	11	444	888
Nákup služieb - náklady na zákaznícky vernostný program	11	14 337	12 781
Nákup licencie obchodnej známky	05	387 040	354 010
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	01	809 481	290 764
Predaj ubytovacích a stravovacích služieb	03	70	1 460
Finančné vysporiadanie - zákaznícky vernostný program	11	207 968	177 540
Predaj zdravotnej starostlivosti a súvisiacich služieb	03	0	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

S dcérskou spoločnosťou PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY spoločnosť nemala žiadne obchodné transakcie v roku 2015.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	44 700	45 648
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	44 700	45 648
Závazky z obchodného styku	2 937	88 771
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	5 301	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	8 238	88 771

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 682 265	2 574 913
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	4 734 296	4 382 132
Odpis zásob	3 687	4 244
Odpis pohľadávky	6 758	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	48 179	216 467
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-24 679
Zmena stavu rezerv	238 635	-189 507
Úrokové náklady (netto)	166 805	231 643
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-11 728	-27 101
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-8 068	-22 512
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 860 829	7 145 600
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-180 832	-324 584
Úbytok zásob	41 483	60 489
Úbytok záväzkov a časového rozlíšenia	-293 887	-126 332
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	7 427 593	6 755 173

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 427 593	6 755 173
Zaplatené úroky	-167 161	-231 855
Prijaté úroky	356	212
Zaplatená daň z príjmov	-642 509	-40
Vyplatené dividendy	-800 000	-800 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	-2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 818 279	5 723 488
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 940 436	-6 712 235
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 857	27 101
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti	-1 928 579	-6 685 134
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Splátky / príjmy z úverov a pôžičiek od bánk	-3 402 719	2 498 654
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-20 510	-19 418
Čisté peňažné toky (použité v) / z finančnej činnosti	-3 423 229	2 479 236
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	8 068	22 512
Prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	474 539	1 540 102
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 002 598	2 462 496
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 477 137	4 002 598

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumiejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.