

Kúpele Bojnice, akciová spoločnosť, 97201 Bojnice

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2015**

Máj 2016

**Ing. Slavomír Eliáš
predseda predstavenstva**

Ú V O D

Akciová spoločnosť Kúpele Bojnice vznikla transformáciou zo štátneho podniku k 1.11.1995. Predmet činnosti je poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti domácim a zahraničným pacientom, doplnkových zdravotníckych služieb /oxygenoterapia, akupunktúra, solárium, sauna, soľná jaskyňa, masáže, liečebné procedúry /, výroba minerálnych nápojov, plnenie prírodných a minerálnych vôd, a ostatných služieb /zmenárenská činnosť, verejné stravovanie, ubytovanie a iné /.

K 31. 12. 2015 bolo emitovaných 103 167 kmeňových zaknihovaných akcií na meno s menovitou hodnotou 16,60 EUR/1 akcia. Základné imanie spoločnosti je v sume 1 712 572,20 EUR.

Hlavní akcionári s podielom akcií nad 5%:

SALS, spol. s r.o. Zlaté Moravce	32 480 kusov akcií
SALS a.s. Kúpele Bojnice, s. r. o., Bojnice	35 713 kusov akcií
Ing. Slavomír Eliáš, Zlaté Moravce	26 117 kusov akcií
Mesto Bojnice	8 857 kusov akcií

Riadne Valné zhromaždenie konané dňa 29.6.2015 odvolalo všetkých členov predstavenstva a zvolilo nových členov. S účinnosťou od 1.7.2015 bolo zloženie predstavenstva akciovej spoločnosti nasledovné:

Ing. Slavomír Eliáš, st. - predseda predstavenstva
Ing. Slavomír Eliáš, ml. - člen predstavenstva

Riadne Valné zhromaždenie konané dňa 29.6.2015 schválilo ročnú účtovnú závierku a rozdelenie zisku v schvaľovacom konaní. Akciová spoločnosť uzatvorila hospodárenie roku 2014 so ziskom 2 255 416,19 EUR. Na základe uznesenia č. 2 VZ bol zúčtovaný prídel do fondu rozvoja spoločnosti v sume 2 255 416,19 EUR.

Riadne Valné zhromaždenie odvolalo všetkých členov dozornej rady. Následne boli zvolení noví členovia dozornej rady. Zloženie dozornej rady s účinnosťou od 1.7.2015:

JUDr. Ctibor Stacha - predseda dozornej rady
Mgr. Andrea Eliášová - členka dozornej rady
Katarína Dolinská - členka dozornej rady

Kúpele Bojnice a. s. sú akcionárom spoločnosti L'AJKA BOJNICE a. s., so sídlom 97201 Bojnice, Kúpele Bojnice 971/3. Podiel kúpeľníkov v tejto spoločnosti sa v priebehu roku 2015 nezmenil. Menovitá hodnota 1 akcie spoločnosti L'ajka je 16 597,00 EUR /celkom emitovaných 253 kmeňových zaknihovaných akcií/. Kúpele Bojnice a.s. vlastní 207 akcií v celkovej hodnote 3 435 579,00 EUR. Kúpele majú v rezervnom fonde L'AJKY vklad 64 728,14 EUR. Spolu dlhodobý finančný majetok 3 500 307 EUR.

Hlavné výsledky za rok 2015

V akciovej spoločnosti pracovalo v roku 2015 celkom 233 zamestnancov /priemerný evidenčný počet/.

V roku 2015 sa liečilo v kúpeľoch 23 451 ústavných pacientov, z toho 19 539 domácich a 3 912 zahraničných pacientov. Medziročne sa zvýšil počet domácich

pacientov o 1 273 a počet zahraničných pacientov sa znížil o 617. U domácich aj u zahraničných pacientov sa skrátila priemerná dĺžka ich liečebného pobytu.

Ukazovateľ	Ústavní pacienti spolu /osoby/	Domáci pacienti /osoby/	Zahraniční pacienti /osoby/
LD Baník	5 485	4 963	522
LD Mier	4 809	4 288	521
LYSEC	10 473	7 802	2 671
Lux, Slávia	1 628	1 544	84
Tribel	1 056	942	114
Kúpele Bojnice a.s.	23 451	19 539	3 912

Ukazovateľ	Rok 2014	Rok 2015	Rozdiel
Ošetr. dni dom. ústav. pacienti	171 672	169 134	- 2 538
z toho: zdravotné poisťovne	123 070	118 774	- 4 296
samoplatci	48 602	50 360	+ 1 758
Ošetr. dni zahraniční ústav. pac.	27 232	22 612	- 4 620

Prehľad ošetrovacích dní podľa mesiacov za posledné tri roky je v prílohe I. 1.

Tržby ústavní pacienti zdravotné poisťovne /EUR/	2014	2015
Všeobecná zdrav. poisťovňa	2 776 694,14 EUR	2 723 249,72 EUR
Ostatné poisťovne	905 646,87 EUR	990 243,52 EUR
Doplatky pacientov poisťovní	1 084 857,76 EUR	1 045 386,10 EUR
Spolu:	4 767 198,77 EUR	4 758 879,34 EUR

Tržby za ošetrovacie dni ústavných pacientov hrazené zdravotnými poisťovňami /vrátane doplatkov, ktoré si hradia poistenci/ v iastke 4 758 879,34 EUR sú nižšie o 8 319,43 EUR ako v roku predchádzajúcom, čo vyplynulo z poklesu ošetrovacích dní tejto klientely. V roku 2015 sme zaznamenali tržby od domácich samoplatcov 2 018 763,76 EUR, ktoré vzrástli oproti roku 2014 o 134 435,26 EUR. V tržbách za kúpeľnú liečbu samoplatcov sa odrazila zvýšená aktivita, získať pacientov rôznymi akciovými ponukami a doplnkovými službami.

V roku 2015 poklesli tržby od zahraničných klientov. Nastalo ohivenie dopytu zo strany klientely z Liech. Poklesol počet ostatných klientov zo zahraničia z Rakúska, Nemecka a Ruska. Dôvodom je, že klienti z Rakúska a Nemecka zostarli a nie sú schopní absolvovať cestu na Slovensko a záujem z Ruska bol ovplyvnený politickou situáciou na Ukrajine.

Tržby od zahraničných pacientov, boli v iastke 1 205 027,13 EUR, čo je menej oproti roku predchádzajúceho o 207 538,33 EUR. V roku 2015 boli tržby od zahraničných pacientov v LD Mier v iastke 138 448,49 EUR, v LD Baník 197 081,01 EUR, v LD LUX a Slávi 25 564,78 EUR, v Tribeli 18 687,77 EUR a v LYSCI 825 245,08 EUR.

Tržby od ambulantných pacientov sa medziročne znížili o 21 656,42 EUR, pri celkovej tržbe 128 348,12 EUR.

Okrem základnej kúpeľnej starostlivosti boli poskytované i doplnkové služby z oblasti zdravotníctva. Výnos z vonkajšieho bazéna LD Mier a z vodného sveta bol v iastke 279 380,95 EUR z vonkajšieho bazéna LD Baník 49 318,68 EUR. Z doplnkových služieb

poskytovaných v Jánovom bazéne sme mali tržby 41 372,25 EUR /kúpanie 31 141,45 EUR, soľná jaskyňa 10 230,80 EUR/. Tržby v saunovom svete boli v iastke 65 796,63 EUR, tržby za masáže 28 267,44 EUR, tržby za oxygenoterapiu 8 527,29 EUR. V hodnotenom roku sa rozšírila ponuka poskytovaných komerčných liečebných procedúr.

Celkové tržby zo zdravotníckych činností v iastke 8 597 294,40 EUR, poklesli medziročne o 61 158,13 EUR, index 2015/2014 0,993.

V roku 2015 zaznamenali kúpele tržby z predaja tovaru v iastke 117 219,34 EUR, pokles indexom 0,794 /rok 2015/2014/. V roku 2014 prevádzkovali kúpele v mesiacoch júl a september cukráreň, priestory ktorej boli v roku 2015 v prenájme, preto boli tržby v hodnotenom roku nižšie.

Vykázaná pridaná hodnota v roku 2015 v iastke 6 443 594 EUR, bola nižšia oproti roku predchádzajúcemu o 304 037 EUR. Ovplynul ju pokles tržieb zo služieb a nárast spotreby materiálu, energií a nákladov na služby.

V roku 2015 uzatvorila akciová spoločnosť hospodárenie so ziskom po zdanení 2 207 925,00 EUR, pri indexe 0,979 /rok 2015/ rok 2014/.

Akciová spoločnosť dosiahla v roku 2015 výnosy 9 450 259,38 EUR, pri medziročnom poklese o 94 813,22 EUR. Celkové náklady poklesli medziročne o 47 322,03 EUR a boli v sume 7 242 334,38 EUR. Keďže výnosy medziročne poklesli o výšku iastku ako náklady, poklesol vykázaný zisk. Najväčší podiel na znížení zisku z vecného hľadiska mal pokles tržieb od zahraničných klientov a ambulantných pacientov a nárast nákladov za služby a spotrebu materiálu.

Celkový hospodársky vývoj v akciovej spoločnosti je možno dokumentovať nasledovnými vybranými ukazovateľmi:

Ukazovateľ vyúštie aktív:		rok 2014	rok 2015
a/ obrat úhrnných aktív	$= \frac{\text{tržby spolu /úľ.602,604/}}{\text{spolu A v ZC}}$	0,362	0,334

Ukazovatele likvidity:

a/ pohotovostná likvidita	$= \frac{\text{spolu finančné úľty}}{\text{spolu krátk. záväzky}}$	8,328	12,255
b/ zlaté bilančné pravidlo	$= \frac{\text{spolu vlast. zdroje V.I.}}{\text{sp. neob. majetok v ZC}}$	1,326	1,417

Doba obratu úhrnných aktív sa oproti roku 2014 spomalila. Pohotovostná likvidita a dosahovaná hodnota zlatého bilančného pravidla je veľmi dobrá.

Priemerný mesaľný zárobok bol v roku 2015 608,50 EUR, ľo je viac oproti roku 2014 o 0,41 EUR, index rastu 2015/2014 1,001. V roku 2015 pripadala na 1,00 EUR mzdovľch nákladov pridaná hodnota 3,680 EUR, ľo je menej oproti roku 2014 o 0,214 EUR.

V roku 2015 na základe rozhodnutia predstavenstva akciovej spoločnosti boli vyplatené zamestnancom odmeny /dovolenkové a vianoľné/ zo Sociálneho fondu v ľiastke 44 950,00 EUR, ľo pri prepoľítaní na priemerný evidenľný poľet zamestnancov predstavuje 16,08 EUR na mesiac.

V roku 2015 bolo preinvestované celkom 999 509 EUR.

Akciová spoločnosť bola k 31.12.2015 samofinancujúca. Obeľný majetok bol v hodnote 9 117 099 EUR, z toho 61 083 EUR predstavovali zásoby, 537 060 EUR krátkodobé pohľadávkyl, finanľné ťľty boli v ľiastke 8 510 035 EUR a dlhodobé pohľadávkyl 8 921 EUR.

Hodnota cudzľch zdrojov bola k 31.12.2015 1 218 387 EUR, z toho 694 411 EUR tvorili krátkodobé záväzky, 429 643 EUR dlhodobé záväzky a 94 333 EUR rezervyl.

Daľové záväzky boli v ľiastke 28 612 EUR, a tvoril ich odvod dane z príjmu zamestnancov, dane za ubytovanie, dane z príjmu právnickľch osľb a dane z pridanej hodnotyl. Odvodové daľové povinnosťi boli vysporiadané v platnľch termľnoch.

Hospodárenie akciovej spoločnosti bolo v roku 2015 uzatvorené so **ziskom 2 207 925,00 EUR.**

Návrh na rozdelenie zisku

Disponibilný zisk ě ě ě ě ě ě ě ě ě ě 2 207 925,00 EUR
- prídel do fondu rozvoja spoločnosti ě ě ě 2 147 925,00 EUR
- prídel do sociálneho fondu 60 000,00 EUR

Auditorské overenie roľnej ťľtovnej závierky za rok 2015 vykonal, na základe Uznesenia ľ. 3, riadneho valného zhromaľdenia akcionárov konaného dľa 29.6.2015, Ing. Milan Komľík, s miestom podnikania 958 42 Brodzany 161, licencia SKAU ľ. 788.

Ťľtovná prax a ťľtovné zásady

Ťľtovníctvo akciovej spoločnosti je vedené v sústave podvojného ťľtovníctva. K zabezpeľeniu jeho ľitateľnosti je vydaná Smernica pre vedenie ťľtovníctva v akciovej spoločnosti. Ťľtovné doklady sú zatriedené do druhovľch skupľn. Náklady a výnosyl sú zťľtovávané na nákladové strediská. Ťľtovníctvo, MTZ, majetok a mzdová agenda sú spracovávané centráľne výpoľtovou technikou. Pouľľvaný program pre ťľtovníctvo je overený auditorom, a bol zakúpený od SOFTIP-u, a.s. Banská Bystrica.

Zásoby boli ťľtované predpísaným spôsobom A, priľom nakupované zásoby boli oceľované obstarávacou cenou.

Daľové odpisyl k dlhodobému majetku akciovej spoločnosti sú v zmysle Zákona o dani z príjmov. Ťľtovné odpisyl sú zťľtovávané podľ odpisovľho plánu, ktorý zohľadľuje reálnu pouľľiteľnosť neobeľného majetku. K 31.12.2015 bola k rozdielu medzi ťľtovnľmi a daľovľmi odpismi zťľtovaná odloľená daľ v sume ťľ 1 014,63 EUR. Koneľný zostatok odloľenej dane z odpisov je k 31.12.2015 413 660,88 EUR.

Hmotný majetok do nadobúdacej hodnoty 1 700 EUR a nehmotný majetok do 2 400 EUR sa odpisoval na základe vnútropodnikovej smernice jednorázovo pri výdaji do použitia, resp. pri zaradení.

Kontrola zúčtovávaných dokladov v rámci systému je dvojokruhovú. Prvý okruh prostredníctvom oprávnených pracovníkov k nariadeniu vzniku hospodárskej operácie. Druhý okruh je cez pracovníkov overujúcich účtovný doklad z hľadiska vecného a formálneho. Likvidácia dodávateľských faktúr sa uskutočňuje po vecnej kontrole. Pokladničné doklady výdavkové sa vyhotovujú po preukázaní podpisov pracovníkov oprávnených schváliť daný druh výdavku. Výkony hlavného predmetu činnosti sú kontrolované cez obeh dokladov a následne prostredníctvom tržieb stredísk.

Je dodržaná formálna väzba medzi analytickými a syntetickými účtami v zhode s využitím daného programu, ktorý spracováva samostatnú zostavu Daňového priznania k dani z pridanej hodnoty.

Inventarizácia majetku a záväzkov bola vykonaná v zmysle Príkazu riaditeľa akciovej spoločnosti č. 1/2015. Inventarizáciou majetku bolo zistené, že jeho hodnota s výnimkou pohľadávok zodpovedá cene uvedenej v účtovníctve. K pohľadávkam sú zúčtované opravné položky v sumárnej hodnote 490 336,65 EUR.

Komentár k výkazu ziskov a strát

Akciová spoločnosť je zameraná na poskytovanie kúpeľnej starostlivosti domácim a zahraničným pacientom. Celkové tržby zo zdravotníckych činností boli v roku 2015 8 597 294 EUR, z toho: boli tržby za ústavných pacientov vysielaných zdravotnými poisťovňami v čiastke 4 758 879 EUR t.j. 55,35 % (v roku 2014 55,06%), tržby od zahraničných pacientov 1 205 027 EUR t.j. 14,02 % (v roku 2014 16,31 %), tržby od domácich samoplatcov 2 018 764 EUR, t.j. 23,48 % (v roku 2014 21,76 %). Za ambulantne poskytovanú kúpeľnú liečbu mala a. s. tržbu 128 348 EUR, t. j. 1,49 % podiel na tržbách zo zdravotníckych činností. Tržby za ostatné zdravotnícke služby boli v čiastke 486 276 EUR (tržby za kúpanie v bazénoch, oxygenoterapiu, masáže, soľnú jaskyňu, sauny, fitness, akupunktúru, pedikúru, manikúru, ostatné procedúry ...) predstavovali 5,66 % podiel z tržieb zo zdravotníckej činnosti.

Vývoj tržieb zo zdravotníckej činnosti ako i jeho grafické znázornenie je v prílohe č. 2.

Z celkovej spotreby materiálu a energií v čiastke 1 898 455 EUR mala podiel 42,67 % (t. j. 810 043 EUR) spotreba potravín a nápojov, ktoré boli použité na stravovanie pacientov, zamestnancov a ostatných strávníkov, pri medziročnom poklese o 50 554 EUR. Do spotreby drobného materiálu boli zúčtované drobné predmety (zariadenie, nábytok, predmety s nadobúdacou hodnotou do 1 700 EUR) v čiastke 113 094 EUR, čo je viac oproti roku 2014 o 5 059 EUR.

V roku 2015 sme zaplatili za dodávky energií 436 370 EUR, pri medziročnom náraste o 27 174 EUR. Najväčšou položkou bola spotreba elektrickej energie 209 588 EUR, medziročný náraste o 11 035 EUR pri indexe rastu 2015/2014 1,056. Za dodávky plynu sme zaplatili v roku 2015 174 039 EUR (medziročný nárast o 10 814 EUR) a za spotrebovanú vodu 52 743 EUR (medziročný nárast o 5 325 EUR).

Služobný charakter činnosti kúpeľní sa premietla do výšky osobných nákladov. Na prevádzkových nákladoch sa osobné náklady podieľali v roku 2015 37,50 % a boli v čiastke 2 472 183 EUR /medziročný nárast o 43 202 EUR/. Mzdové náklady a OON, v celkovej sume 1 751 214 EUR, vzrástli oproti roku predchádzajúcemu indexom 1,010 /nárast o 18 262 EUR/ v dôsledku zvýšenia počtu zamestnancov a priemernej mesačnej mzdy.

Sociálne náklady v čiastke 77 341 EUR zahŕňajú prídely do sociálneho fondu /21 982 EUR/, príspevok na zamestnanecké stravovanie /35 616 EUR/, vyplatené náhrady mzdy za dočasnú pracovnú neschopnosť /9 539 EUR/, odstupné a odchodné /10 204 EUR/.

Akciová spoločnosť zúčtovala v hodnotenom období na záchod daní a poplatkov čiastku 60 270 EUR. Najväčšími položkami bola: daň z nehnuteľností 42 385 EUR, poplatok SOZA a Slovgam 12 047 EUR, daň z motorových vozidiel 4 197 EUR, poplatok za TV a rádio prijímateľ 956 EUR.

V roku 2015 bola zúčtovaná na záchod odpisov dlhodobého nehmotného a hmotného majetku čiastka 609 178 EUR.

V hodnotenom roku bola zúčtovaná tvorba rezerv v sume 94 333 EUR, z toho na nevyčerpané dovolenky a odvody do fondov suma 92 033 EUR, na audit roku 2015 suma 2 300 EUR. Inventarizáciou vytvorených rezerv k 31.12.2015 bola zistená ich opodstatnenosť.

Najpodstatnejšiu časť ostatných nákladov na hospodársku činnosť 87,10 % /404 898 EUR/ predstavuje neuplatnená daň z pridanej hodnoty. Od 1.1.2015 sú Kúpele Bojnice, a. s., členom skupiny DPH spolu so spoločnosťami: SALS spol. s r. o., Nám. A. Hlinku 438/38, 953 01 Zlaté Moravce a LAJKA Bojnice, a. s., Kúpele Bojnice 971/3, 972 01 Bojnice. Celoročný koeficient nároku na odpočet DPH na vstupe sa zvýšil na 0,18 z dôvodu nárastu podielu tržieb s DPH v rámci skupiny. V roku 2015 sme odvodili za využívanie termálnych vôd sumu 50 273 EUR, čo je menej oproti roku predchádzajúcemu o 4 880 EUR. Grafické znázornenie nákladov je v prílohe I. 4.

Vo finančných výnosoch sú zúčtované výnosové úroky v čiastke 1 343 EUR.

V roku 2015 boli zúčtované ostatné finančné náklady v sume 18 000 EUR.

Na účet mimoriadnych výnosov a nákladov nebola v roku 2015 zúčtovaná žiadna položka.

Výsledná daň z príjmu za rok 2015 bola v čiastke 632 578 EUR, z toho daň z príjmov splatná 630 009 EUR a daň z príjmu odložená 2 569 EUR.

Akciová spoločnosť dosiahla v roku 2015 výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení v čiastke + 2 207 925 EUR.