

**Kúpele Nimnica, akciová spoločnosť, 020 71 Nimnica**

**Výročná správa spoločnosti za rok 2016**

**september 2017**

## Obsah

- Správa predstavenstva o stave majetku akciovej spoločnosti Kúpele Nimnica
- Právne pomery spoločnosti
- Zloženie štatutárnych orgánov
- Vedenie spoločnosti
- Štruktúra akcionárov
- Zamestnanci a mzdy
- Rozbor komplexnej kúpeľnej starostlivosti
- Výkony balneorehabilitačných stredísk
- Zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2016
- Obchodný a finančný plán akciovej spoločnosti na rok 2017
- Stanovisko dozornej rady akciovej spoločnosti Kúpele Nimnica k ročnej účtovnej závierke za rok 2016
- Projekty spolufinancované Európskym sociálnym fondom
- Projekty spolufinancované Európskym fondom regionálneho rozvoja
- Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- Správa nezávislého audítora
- Účtovná závierka za rok 2016 / Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky /

- **Správa predstavenstva o stave majetku akciovej spoločnosti Kúpele Nimnica za rok 2016**

**Súvaha**

Spoločnosť v roku 2016 dodržala všetky stanovené finančné ukazovatele. Jej činnosť prebiehala nepretržite počas celého účtovného obdobia v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Boli zachované a implementované interné kontroly relevantné pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu, alebo chyby, boli vybrané a uplatnené vhodné účtovné zásady a účtovné metódy, ako aj uskutočnené odhady primerané za daných okolností.

**Majetok (aktíva)**

Majetok (aktíva) je zložený zo 70,60 % neobežného majetku, 29,22 % obežného majetku a 0,18 % aktív tvorí časové rozlíšenie.

Stav neobežného majetku bol v porovnaní so stavom k 31. 12. 2015 zvýšený o 1 088,- €. Netto hodnota dlhodobého nehmotného majetku vzrástla o 39 075,- €, hodnota dlhodobého hmotného majetku netto klesla o 37 987,- €.

V porovnaní so stavom minulého účtovného obdobia bol nárast na účtoch obežného majetku o 720 071,- €. Klesol stav zásob o 5 906,- €. Hodnota krátkodobých pohľadávok stúpila o 2 570,- €. Zostatok na účte krátkodobého finančného majetku vykazoval nárast o 1 498 622,- €. Na finančných účtoch klesol zostatok v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o 775 215,- €. V porovnaní so stavom k 31. 12. 2015 sa znížil stav účtov časového rozlíšenia o 2 210,- €.

**Vlastné imanie a záväzky (pasíva)**

Z celkového stavu pasív tvorí 78,01 % vlastné imanie, 19,30 % pripadá na záväzky a 2,69 % tvorí podiel časového rozlíšenia.

Pasíva spoločnosti sú v porovnaní so stavom k 31. 12. 2015 vyššie o 718 949,- €. V hodnote základného imania nenastala žiadna zmena oproti predchádzajúcemu obdobiu, jeho stav predstavuje hodnotu 3 593 906,- €. Zmena na účtoch kapitálových fondov nastala zvýšením stavu na účte oceňovacích rozdielov, vplyvom prepočtu odloženej dane o 12 888,- €. Na zníženie zostatku zákonných rezervných fondov malo vplyv zúčtovanie straty z predchádzajúceho obdobia vo výške 35 911,-€. Podstatný vplyv na zvýšenie vlastného imania malo dosiahnutie kladného výsledku hospodárenia vo výške 247 448,-€.

K dátumu ukončenia účtovného obdobia bol celkový stav záväzkov vyšší oproti minulému roku o 441 940,- €. V položke dlhodobých záväzkov bol nárast o 53 605,- €, stúpila hodnota krátkodobých záväzkov o čiastku 378 683,- €. Stúpol stav krátkodobých rezerv o 9 652,- €. Stav účtu časového rozlíšenia stúpol o 16 671,- €.

**Cash Flow**

Spoločnosť v priebehu obdobia nemala problém s financovaním svojej činnosti, svoje potreby pokrývala ako vlastnými tak aj cudzími zdrojmi.

**Komentár k výsledkom hospodárenia**

Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie roka 2016 kladný hospodársky výsledok vo výške 247 448,- €.

Celkové výnosy spoločnosti boli vo výške 6 027 132,- €, spoločnosť tak dosiahla za porovnateľné obdobie minulého roka výnosy vyššie o 1 004 481,- €.

Vnútna skladba tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb je nasledovná: spoločnosť dosiahla v oblasti predaja kúpeľnej starostlivosti nárast zo 4 439 910,- € na 5 005 398,- €, čo predstavuje rozdiel 565 488,- €. Podiel tržieb za ostatné služby vzrástol o 300 732,- €, sú to prevažne tržby za stravovanie ubytovanie a prenájom priestorov. Tržby z predaja tovaru vzrástli o 111 489,- €. Aktivácia nákladov predstavuje sumu 3 375,- €, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vzrástli zo sumy 51 343,- € na hodnotu 55 227,- €, čo predstavuje nárast o 3 884,- €. Položky výnosov z finančnej činnosti stúpili o 23 263,- €.

Celkové náklady spoločnosti boli vo výške 5 723 110,- €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 664 087,- € viac. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok bola v porovnaní s rokom 2015 vyššia o 208 955,-€. Náklady na obstaranie tovaru stúpili o 45 432,- €. Zvýšili sa náklady v oblasti služieb o 140 325,- €.

Osobné náklady stúpili o hodnotu 273 980,- €. Výška daní a poplatkov stúpila o 308,- €. Zníženie bolo zaznamenané v sume odpisov o 4 333,- €. V roku 2016 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam po splatnosti, vo výške 2 789,- €. Ostatné položky nákladov na hospodársku činnosť zaznamenali zníženie o 7 798,- €. Položky nákladov na finančnú činnosť stúpili o 4 429,- €.

Do nákladov spoločnosti boli zahrnuté dane, odložená daň, ktorej výška predstavovala zápornú hodnotu 25 017,- €, daň z bežnej činnosti splatná, bola za účtovné obdobie vo výške 81 591,- €.

Mgr. Martin Pavlík  
predseda predstavenstva, a.s.

## • Právne pomery spoločnosti

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne v oddiele: Sa, vložka číslo 295/R pod obchodným menom Kúpele Nimnica, akciová spoločnosť.

Sídlo spoločnosti: 020 71 Nimnica  
Dátum zápisu do obchodného registra: 01. 11. 1995  
IČO: 31638708  
Právna forma: akciová spoločnosť

Predmet činnosti spoločnosti podľa obchodného registra:

- poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti s celoslovenskou pôsobnosťou tuzemským pacientom a pacientom zo zahraničia v súlade s indikačným zoznamom pre kúpeľnú starostlivosť
- poskytovanie komplexnej kúpeľnej liečby v súlade s platnými predpismi
- pri poskytovaní komplexnej kúpeľnej starostlivosti využívať predovšetkým prírodné liečivé zdroje a klimatické podmienky vhodné na liečenie v súlade s metodikami lekárskeho odboru fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie a súvisiacimi lekáorskými odbormi podľa indikačného zamerania prírodných liečebných prostriedkov
- okrem komplexnej kúpeľnej starostlivosti poskytovať v súlade s indikačným zameraním prírodných liečebných kúpeľov preventívne rehabilitačné a rekondičné pobyty občanom SR a zahraničným klientom pri zohľadnení medicínskych kritérií a aktuálneho zdravotného stavu klienta
- spolupracovať s vedeckými a odbornými inštitúciami za účelom zdokonaľovania liečebných metodík a poskytovania zdravotníckych služieb
- poskytovať osobitne platené doplnkové zdravotnícke služby občanom SR a zahraničným osobám ktoré súvisia s poslaním prírodných liečebných kúpeľov a nadväzujú, resp. dopĺňajú poskytovanú liečebnú starostlivosť, ako sú napr. zubolekárske, kozmetické práce, osobitné vyšetrenia, kondičné cvičenia a pod.
- zabezpečovať rozvoj prírodných a liečivých zdrojov, ich správnu funkciu a sledovať ich chemické, fyzikálne, hydraulické a hygienické parametre
- zabezpečovať podmienky pre ochranu prírodných liečivých zdrojov, dodržiavať ochranné opatrenia týchto zdrojov, sledovať dodržiavanie týchto opatrení ostatnými subjektmi a riadiť sa pokynmi Inšpektorátu kúpeľov a žriediel
- zabezpečovať udržiavanie a tvorbu kúpeľného prostredia, klúdu a poriadku vo vnútornom kúpeľnom území, dodržiavať ustanovenia kúpeľného štatútu, sledovať dodržiavanie ustanovení kúpeľného štatútu ostatnými subjektmi, riadiť sa pokynmi a opatreniami Inšpektorátu kúpeľov a žriediel
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- nákup a predaj surovín
- práčovňa
- záhradnícke služby
- zmenárenská činnosť
- bufet – lahôdky
- kaviareň
- výroba tepla a rozvod tepla
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- reštauračné stravovanie
- prenájom nehnuteľností spojený s prenájom ich zariadenia
- prevádzkovanie odstavných plôch
- poskytovanie občerstvenia v rozsahu voľných živností
- reklamná činnosť

Základné imanie spoločnosti je 3 593 905,61013 € a tvorí ho 108 270 ks akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 33,193919 €.

Akciová spoločnosť Kúpele Nimnica bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 17.07.1995 a rozhodnutím zakladateľa podľa § 154 a nasl. Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. jednorazovo § 172, § 175 Obchodného zákonníka a prijatím stanov.

Štatutárnym orgánom je trojčlenné predstavenstvo. Konateľ v mene spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva, pričom spoločnosť zaväzujú prejavom vôle predseda predstavenstva samostatne alebo podpredseda predstavenstva vždy spoločne s iným členom predstavenstva.

- Zloženie štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti**

Predstavenstvo: Mgr. Martin Pavlík – predseda  
Alena Halmešová – podpredseda  
Ladislav Ďureček - člen

Dozorná rada: PharmDr. Silvia Pavlíková – predseda  
Mgr. Alena Michalcová, PhD. – podpredseda  
Mgr. Simona Minarčíková – člen

- Vedenie spoločnosti**

Mgr. Martin Pavlík – generálny riaditeľ  
PhDr. František Halmeš – manažér  
Ing. Miloš Michalec - manažér  
MUDr. Janka Lényiová – námestník pre liečebno preventívnu starostlivosť  
Ing. Tibor Šesták – technicko prevádzkový námestník  
Mgr. Katarína Jamborová – námestník obchodného úseku

- Štruktúra akcionárov**

Podiel akcionárov na základnom imaní účtovnej jednotky spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v €	%	%
Partner Progress, s.r.o	2 515 733,93	70	70
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.	718 781,12	20	20
Obec Nimnica	359 390,56	10	10
<b>Spolu</b>	<b>3 593 905,61</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

- Zamestnanci a mzdy**

Vzdelanostná štruktúra zamestnancov (fyzický stav k 31.12.2016)

Vzdelanie	muži	ženy	spolu
Základné	1	2	3
ÚSO	15	60	75
Stredoškolské	7	49	56
Vysokoškolské	7	15	22

Priemerný prepočítaný počet pracovníkov za rok:  
Priemerná mesačná mzda:

161 osôb  
617,97 €

- Rozbor komplexnej kúpeľnej starostlivosti**

názov vysielateľa	počet pacientov	počet OD
VšZP "A"	1 623	35 173
VšZP "B"	736	15 448
Dôvera A	528	11 651
Dôvera B	211	4 440
Union A	73	1 515
Union B	23	483
Cestovné kancelárie	674	3 093
Samoplatcovia SR	5 283	23 998
Samoplatcovia zahraničie	777	3 918
Rekondičné pobyty	4 122	25 770
Ostatní	542	1 505
Ambulantné pobyty samoplatcovia	47	342
Ambulantné pobyty poisťovne	382	7 854
<b>Spolu</b>	<b>15 021</b>	<b>135 190</b>

- Výkony balneorehabilitačných stredísk

Procedúra	Pacienti poisťovne	Samoplatitelia s liečebnými poukazmi	Voľnopredajné procedúry	Ostatní	Spolu
-----------	--------------------	--------------------------------------	-------------------------	---------	-------

<b>Elektroliečba</b>	<b>15 308</b>	<b>5 795</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>21 148</b>
Magnet	4 015	1 625	8	0	5 648
Hydrogalvan	1 691	695	1	0	2 387
Solux	63	9	2	0	74
Phyaction	2 756	1 189	10	0	3 955
Erbogalvan	1 408	916	7	0	2 331
Diadynamik	504	198	0	0	702
Interdyn	230	44	4	0	278
Ultrazvuk	2 169	797	8	0	2 974
Bioptron	2 430	311	4	0	2 745
DUO	42	11	1	0	54

<b>Inhalácie</b>	<b>14 365</b>	<b>2 744</b>	<b>204</b>	<b>0</b>	<b>17 313</b>
Teplá	4 213	1 105	138	0	5 456
Priestorová	3 325	647	59	0	4 031
Aerosol	6 827	992	7	0	7 826

<b>Vodoliečba</b>	<b>25 103</b>	<b>19 543</b>	<b>37 889</b>	<b>12</b>	<b>82 547</b>
Škótske sprchy	148	141	8	0	297
Šlapačky	3 567	1 307	18	4	4 896
Vírivky	7 171	3 355	53	0	10 579
Hydroxér	3 893	4 196	554	6	8 649
Wirhpool	7 248	5 416	1	0	12 665
Lagúna	3 076	2 897	133	0	6 106
Wellness	0	2 231	37 122	2	39 355

<b>Telocvik</b>	<b>12 509</b>	<b>567</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>13 094</b>
LTV skupinový	4 304	111	9	0	4 424
LTV individuálny	6 589	238	9	0	6 836
Nožná vibračná masáž	607	190	0	0	797
Bicykle	1 009	28	0	0	1 037

<b>Ostatné procedúry</b>	<b>135 379</b>	<b>90 750</b>	<b>11 551</b>	<b>3</b>	<b>237 683</b>
Uhlíčitý kúpeľ	31 262	19 926	584	0	51 772
Parafín	8 185	7 816	224	0	16 225
Rašelina	0	0	559	0	559
Oxygenoterapia	18 612	9 170	1 416	0	29 198
Klasická masáž	21 620	15 476	3 568	0	40 664
Sauna	1 618	1 090	0	0	2 708
Bazén	23 161	14 862	1 248	0	39 271
Soľná jaskyňa	14 115	11 341	3 608	1	29 065
Plynové injekcie	16 458	11 052	338	2	27 850
Lymfomasáž	348	17	6	0	371

## • Zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2016

Riadne VZ akciovej spoločnosti Kúpele Nimnica, rozhodlo dňa 20.7.2017 o zúčtovaní zisku vo výške 247 448,29 € nasledovne: - povinná tvorba rezervného fondu 10% zo zisku vo výške 24 744,82 €  
- nerozdelený zisk vo výške 222 703,47€

## • Obchodný plán akciovej spoločnosti Kúpele Nimnica, a.s. na rok 2017

V uplynulých rokoch došlo v akciovej spoločnosti Kúpele Nimnica k rastu počtu lôžok a rozšíreniu kúpeľných služieb, čo sa prejavilo dynamickým rastom tržieb spoločnosti.

V roku 2016 bolo hlavným rozvojovým cieľom dovtedy nevyužívaného Kúpeľného domu Váh (Caritas II.), kde pribudlo 66 nových lôžok.

Na základe rekonštrukcie starej pracovne poskytuje Partner Progress služby spojené s praním a opravou prádla.

V priebehu roka došlo k využívaniu a adaptovaniu priestorov pre skupinový telocvik, suchý uhličité kúpeľ a nových masážnych priestorov. V budove Balnea Grand slúži návštevníkom kúpeľov nová predajňa (KIOSK) so spotrebným tovarom a predajom suvenírov.

Aj keď rozvojové úlohy vytýčené minulý rok boli nielen splnené, ale vo viacerých oblastiach vykonané nad rámec obchodného plánu, nepodarilo sa vytvoriť nové zdravotnícke turistické chodníky s náučnými chodníkmi a doplniť vonkajšie prvky pre cvičenie v prírode.

Hlavný obchodno-ekonomický cieľ spoločnosti, rast tržieb o 10% v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol výrazne prekročený, k čomu pomohla aj stabilizácia a mierne zvýšenie ceny ošetrovacieho dňa vo všetkých zdravotných poisťovniach.

Pre rok 2017 boli stanovené v rámci obchodného plánu spoločnosti nasledovné ciele:

1. V porovnaní s predchádzajúcim rokom hlavnou obchodno - ekonomickou úlohou je ďalší rast tržieb v rozsahu 7-9%.
2. Ukončenie druhej etapy opravy Kúpeľného domu Caritas II. (podkrovie a suterén), čím sa získa ďalších 17 lôžok; ukončenie parkoviska pred liečebným domom a spoločenskej miestnosti na prízemí; ukončiť odдыхovú zónu spojenú s lesoparkom.
3. Ukončiť projektovú prípravu rekonštrukcie (opravy) spoločenského domu a začať s prvou časťou ( spoločenská miestnosť, bowling a športovo- spoločenské priestory).
4. Vytvoriť nové zdravotnícko-turistické chodníky s označeniami a náučným chodníkom vrátane zakreslenia už existujúcich chodníkov.
5. Vo vonkajšom prostredí areálu kúpeľov rozmiestniť a uviesť do prevádzky cvičebné prvky vrátane úpravy okolia.
6. Uskutočniť rekonštrukciu (asfaltovanie) prístupovej cesty do priestorov budúceho záhradníctva a mini ZOO, vykonať ďalšie priestorové úpravy pre vybudovanie skleníka, chovateľských a pestovateľských priestorov.
7. Vypracovať štúdiu pre vybudovanie nového bazéna vrátane priestorov pre rozšírenie procedúr.
8. Spracovať štúdiu (zámer) pre využívanie priestorov nábrežia.

Pre splnenie vyššie uvedených cieľov bude spoločnosť prijímať priebežné opatrenia na skvalitnenie poskytovania služieb, užšie spolupracovať s podnikateľskými subjektmi a rozširovať rekondičné či relaxačné pobyty.

Významnou súčasťou plnenia obchodného plánu bude udržiavanie dobrých vzťahov so všetkými zdravotnými poisťovňami, Jednotou dôchodcov na Slovensku a ďalšími subjektmi, ktoré využívajú služby kúpeľov.

Mgr. Martin Pavlík  
predseda predstavenstva, a.s

- Finančný plán spoločnosti Kúpele Nimnica, a.s. na rok 2017

Text	riadok	suma v €
<b>Čistý obrat</b>	<b>1</b>	<b>6 300 000</b>
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>2</b>	<b>6 350 000</b>
Tržby z predaja tovaru	3	300 000
Tržby z predaja vlastných výrobkov	4	
Tržby z predaja služieb	5	6 000 000
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	6	
Aktivácia	7	
Tržby z predaja dlhodobého majetku	8	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	50 000
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>10</b>	<b>6 000 000</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	200 000
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	1 700 000
Opravné položky k zásobám	13	
Služby	14	1 500 000
Osobné náklady	15	1 785 000
<i>Mzdové náklady</i>	16	<i>1 300 000</i>
<i>Odmeny členom orgánov spoločnosti</i>	17	<i>5 000</i>
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	18	<i>430 000</i>
<i>Sociálne náklady</i>	19	<i>50 000</i>
Dane a poplatky	20	15 000
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	330 000
<i>Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku</i>	22	<i>330 000</i>
<i>Opravné položky k dlhodobému majetku</i>	23	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	
Opravné položky k pohľadávkam	25	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	470 000
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>27</b>	<b>350 000</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>28</b>	<b>2 900 000</b>
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>	<b>29</b>	<b>20 000</b>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	31	
<i>Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených jednotiek</i>	32	
<i>Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti</i>	33	
<i>Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov</i>	34	
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	35	
<i>Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtov. jednotiek</i>	36	
<i>Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti</i>	37	
<i>Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku</i>	38	
Výnosové úroky	39	20 000
<i>Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek</i>	40	
<i>Ostatné výnosové úroky</i>	41	<i>20 000</i>
Kurzové zisky	42	
Výnosy z precenenia cenných papierov	43	
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	
<b>Náklady na finančnú činnosť</b>	<b>45</b>	<b>5 000</b>
Predané cenné papiere	46	
Náklady na krátkodobý finančný majetok	47	
Opravné položky k finančnému majetku	48	

Nákladové úroky	49	
<i>Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	50	
<i>Ostatné nákladové úroky</i>	51	
Kurzové straty	52	
Náklady na precenenie cenných papierov	53	
Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	5 000
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>55</b>	<b>15 000</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>	<b>56</b>	<b>365 000</b>
Daň z príjmov	57	96 000
<i>Daň z príjmov splatná</i>	58	100 000
<i>Daň z príjmov odložená</i>	59	-4 000
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60	
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>61</b>	<b>269 000</b>

- **Stanovisko dozornej rady akciovej spoločnosti Kúpele Nimnica k ročnej účtovnej zavierke za rok 2016**

Dozorná rada  
akciovej spoločnosti  
Kúpele Nimnica

## STANOVISKO

### dozornej rady akciovej spoločnosti Kúpele Nimnica, a.s., 020 71 Nimnica

k ročnej účtovnej zavierke a návrhu na zúčtovanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za zdaňovacie obdobie roku 2016.

Dozorná rada preskúmala a schválila ročnú účtovnú zvierku a návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku spoločnosti Kúpele Nimnica, a.s., 020 71 Nimnica.

Dozorná rada konštatuje, že účtovníctvo spoločnosti bolo vedené v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a je presvedčená, že verne vyjadruje finančnú situáciu spoločnosti Kúpele Nimnica, a.s. ku dňu 31. 12. 2016.

Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku je podľa nášho názoru primeraný situácii v spoločnosti.

Dozorná rada odporúča Valnému zhromaždeniu, aby ročnú účtovnú zvierku a návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku schválilo.

V Nimnici, 11. 4. 2017



PharmDr. Silvia Pavlíková  
predseda dozornej rady



- **Projekty spolufinancované Európskym sociálnym fondom**

Spoločnosť Kúpele Nimnica a.s. realizuje vzdelávací projekt:  
„Vzdelávaním zamestnancov k zvýšeniu ich adaptability a konkurencieschopnosti spoločnosti“

**v rámci Operačného programu zamestnanosť  
a sociálna inklúzia**

Spolufinancovaný fondom: Európsky sociálny fond  
Prioritná os: 1. Podpora rastu zamestnanosti  
Opatrenie: 1.2. Podpora tvorby a udržania pracovných miest prostredníctvom zvýšenia adaptability pracovníkov, podnikov a podpory podnikania

**Ciele projektu:** udržanie pracovných miest prostredníctvom zvyšovania adaptability a kvalifikovanosti pracovníkov  
**Hlavné aktivity:** školenia zamestnancov v oblasti jazykových a počítačových zručností, odborných školení v súlade so zameraním činnosti spoločnosti

**Cieľová skupina:** zamestnanci spoločnosti Kúpele Nimnica a.s.

Číslo výzvy a kód projektu:  
DOP-SIA-2009/1.2.1/02, Kód projektu 2711023041701

Miesto realizácie aktivít projektu  
Nimnica/Púchov/Trenčiansky samosprávny kraj

Trvanie realizácie projektu: 17.05.2010 – 31.12.2011

Rozpočet projektu:	Celkové náklady:	344 332,86 €
	Výška NFP:	241 033,00 €





- **Projekty spolufinancované Európskym fondom regionálneho rozvoja**

**Spoločnosť Kúpele Nimnica a.s. realizuje investičný projekt:**  
**„Znižovanie energetickej náročnosti v Kúpeľoch Nimnica a.s.“**

**v rámci Operačného programu „Konkurencieschopnosť a hospodársky rast“**

Spolufinancovaný fondom: Európsky fond regionálneho rozvoja

Prioritná os: 2. Energetika

Opatrenie: 2.1 Zvyšovanie energetickej efektívnosti na strane výroby aj spotreby a zavádzanie progresívnych technológií v energetike.

**Ciele projektu:** zvýšenie energetickej efektívnosti a hospodárnosti systému zásobovania teplom Kúpeľov Nimnica a.s.

**Hlavné aktivity:** dodávka solárnych zariadení, výmena okien, dverí, zateplenie obvodového plášťa a výmena presklených častí obvodového plášťa na budovách Salus a Balneoterapia, výmena starých rozvodov

Číslo výzvy a kód projektu:

KaHR – 21 SP-0901/0085/02

Miesto realizácie aktivít projektu

Nimnica/Púchov/Trenčiansky samosprávny kraj

Trvanie realizácie projektu: 04/2011 – 09/2013

Rozpočet projektu:

Celkové náklady:

569 930,95 €

Výška NFP:

227 972,38 €



- **Skutočnosti, ktoré nastali po dni , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31. 12. 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

- Správa nezávislého audítora**



ul. Slovenských partizánov 1131/51  
017 01 Považská Bystrica  
Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín,  
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 11297/R

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Kúpele Nimnica, a.s.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Kúpele Nimnica, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

#### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

##### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Pevažská Bystrica  
7. apríl 2017

SPOLAUDIT, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 190



  
Ing. Lýdia Hlušková  
Licencia SKAU č. 490

- [Účtovná závierka za rok 2016 / Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky /](#)