

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Počet zamestnancov

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	908	919
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	875	909
počet vedúcich zamestnancov	3	5

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7. júna 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Orgány Spoločnosti**

Predstavenstvo: Ing. Lev Novobilský – predseda
 Ing. Emanuel Paulech - podpredseda (od 8. júna 2017)
 Ing. Viliam Mikuláš – podpredseda (do 7. júna 2017)
 Mark Nicholas Hennebry
 Balázs Zoltán Kovács
 Dr. Imre Deák
 Ing. Iveta Miškovicová (od 8. júna 2017)
 Ing. Jurina Halmayová (do 7. júna 2017)

Dozorná rada:

Péter Dienes (od 8. júna 2017)
 János Tobiás (do 7. júna 2017)
 Paul Filer
 Michaela Uhrínová
 Ing. Pavel Říha
 Erdős Bálint
 Mgr. Beáta Kubriczká (od 8. júna 2017)
 František Nortík (do 22. februára 2017)

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Danubius CEE Holding Zrt., Maďarská republika	14 229 900	28	28
Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s., Česká republika	12 025 626	24	24
Danubius CEE Zrt., Maďarská republika	18 835 591	38	38
PIEŠŤANY, mesto	5 015 668	10	10
SMRDÁKY, obec	33		
Spolu	50 106 818	100	100

C. INFORMÁCIE O SKUPINE

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

Spoločnosť 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

Spoločnosť dosiahla za rok 2017 čistý zisk vo výške 1 499 595 EUR, avšak k 31. decembru 2017 krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých bankových úverov presiahli obežný majetok o 1 431 164 EUR (k 31. decembru 2016 to bolo o 4 397 052 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 2018 a tiež možnosťou čerpať kontokorentný úver s celkovým úverovým rámcom 6 000 000 EUR, ktorý k 31. decembru 2017 nebol čerpaný. Kontokorentný úver je poskytnutý do 31. októbra 2018, avšak vedenie Spoločnosti očakáva, že banka predĺži tento kontokorentný úver, tak ako sa to udialo v minulých rokoch.

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

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

- ostatné finančné povinnosti – časť J,
- záložné právo – časť E.1,
- finančný prenájom – časť G.1,
- najatý majetok – časť J.1,
- prenajatý majetok – časť J.2,
- prehľad podsúvahových položiek – časť J.4.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- bod D.4 – dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod D.13 - rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady,
- bod F.2 – rezerva na súdne spory – pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov,
- bod J.5 – podmienený majetok a záväzky – pravdepodobnosť a výška budúceho zvýšenia a zníženia ekonomických úžitkov.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Spoločnosť zaraďuje drobný dlhodobý majetok do odpisových skupín podľa predpokladanej doby používania. Z postupne odpisovaného drobného dlhodobého majetku sú vyňaté jednotné pracovné oblečenie a obuv, osobné ochranné pracovné prostriedky, hotelové, reštauračné a prevádzkové prádlo a ostatné textilie, drobné predmety z drahých kovov a mobilné telefóny, o ktorých Spoločnosť účtuje ako o zásobách a len ich eviduje v operatívnej evidencii. Tieto druhy drobného majetku sa odpisujú 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 - odpisovaný	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR - plne odpísaný	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, urobí sa úprava.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť 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.

6. Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Ak sú obstarávacia 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 o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

7. Pohľadávky

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

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.15. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch 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.

11. Rezervy

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

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

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

12. 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.

13. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej od roku 2014 je Spoločnosť povinná vyplatiť pri odchode do dôchodku zamestnancom, ktorí odpracovali nepretržite v Spoločnosti nad 5 rokov navyše 1 % bonus jeho priemerného mesačného zárobku za každý odpracovaný i začatý rok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Závazok 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	-	936
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) za rok 2017	-	11,79 %
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku z dôvodu invalidity (miera ukončenia) za rok 2017	-	0,2 %
Predpokladané zvýšenie miezd	-	0 %
Diskontná sadzba	-	0,6773 %

14. 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.

Súčasťou splatnej dane je aj zrážková daň z príjmov vyčíslená 19% z prijatých úrokov ako aj z platieb prijatých od držiteľov licencie na výrobu a distribúciu liekov.

15. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

18. Deriváty

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

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú 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.

19. 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.

20. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

21. Výnosy

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

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

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

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

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

22. Porovnateľné údaje

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

23. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY - AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

SLKP získalo súdnym rozhodnutím, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 27. decembra 2016, parcely registra „C“ o výmere 18 091 m² a parcely registra „E“ v evidencnej rozlohe 5 594 m² z obdobia privatizácie. Tieto parcely vo výmere 20 956 m² boli ocenené nezávislým znalcom vo výške 703 414 EUR a boli zapísané na liste vlastníctva Spoločnosti v katastri nehnuteľností v roku r.2017 a zaradené do evidencie majetku v mesiacoch marec a júl 2017. Parcely registra „C“ vo výmere 2 729 m² do konca roku 2017 neboli zapísané na liste vlastníctva Spoločnosti v katastri nehnuteľností.

Na zabezpečenie investičného úveru A v zostatkovej výške 1 550 000 EUR (k 31.12.2016 3 100 000 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Na zabezpečenie investičného úveru B v zostatkovej výške 1 800 000 EUR (k 31.12.2016 2 400 000 EUR) a investičného úveru C v zostatkovej výške 3 750 000 EUR (k 31.12.2016 421 640 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru s rámcom 6 000 000 EUR v zostatkovej výške čerpania 0 EUR (k 31.12.2016 0 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 196 042 tis. EUR (2016: 194 307 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 22 a 23.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie dcérskych účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2017	2016	2017	2016	2017	2016
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s., Smrdáky, Slovenská republika	100	100	EUR	-545	-535	31 995	32 540	36 513	36 513
Spolu								36 513	36 513

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

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

SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PÍŠŤANY, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 393 173	0	40 733	0	1 352 440	1 350 668	17 049	40 733	0	1 326 984	25 456
Oceniteľné práva	5 831	0	0	0	5 831	5 831	0	0,0	0	5 831	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 664	0	0	0	4 664	4 664	0	0	0	4 664	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 403 668	0	40 733	0	1 362 935	1 361 163	17 049	40 733	0	1 337 479	25 456
Pozemky	18 743 125	703 414	0	0	19 446 539	0	0	0	0	18 743 125	19 446 539
Stavby	101 974 304	3 035 791	0	2 414 661	107 424 756	61 439 158	3 361 279	0	0	64 800 437	42 624 319
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	29 931 170	1 383 903	2 037 537	468 782	29 746 318	25 473 525	1 715 187	2 037 519	0	25 151 193	4 595 125
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažené zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	252 548	1	0	0	252 549	0	0	0	0	252 548	252 549
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	4 256 207	367 654	30 329	-2 883 443	1 710 089	68 824	0	0	0	68 824	1 641 265
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	155 157 354	5 490 763	2 067 866	0	158 580 251	86 981 507	5 076 466	2 037 519	0	90 020 454	68 559 797
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	36 513	0	0	0	36 513	0	0	0	0	36 513	36 513
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	36 513	0	0	0	36 513	0	0	0	0	36 513	36 513
Neobežný majetok spolu	156 597 535	5 490 763	2 108 599	0	159 979 699	88 342 670	5 093 515	2 078 252	0	91 357 933	68 254 865

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

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

SLOVENSKE LIEČEBNE KÚPELE Piestany, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 374 888	22 190	3 905	0	1 393 173	1 304 213	50 360	3 905	0	1 350 668	42 505
Oceniteľné práva	5 831	0	0	0	5 831	5 831	0	0	0	5 831	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 664	0	0	0	4 664	4 664	0	0	0	4 664	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 385 383	22 190	3 905	0	1 403 668	1 314 708	50 360	3 905	0	1 361 163	42 505
Pozemky	18 741 653	1 472	0	0	18 743 125	0	0	0	0	0	0
Stavby	97 979 454	2 477 345	0	1 517 505	101 974 304	58 186 179	3 252 979	0	0	61 439 158	18 741 653
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	28 664 753	1 382 168	509 770	394 019	29 931 170	24 421 115	1 562 180	509 770	0	25 473 525	39 793 275
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	252 548	0	0	0	252 548	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 131 079	3 036 652	0	-1 911 524	4 256 207	68 824	0	0	0	68 824	252 548
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	148 769 487	6 897 637	509 770	0	155 157 354	82 676 118	4 815 159	509 770	0	86 981 507	66 093 369
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	36 513	0	0	0	36 513	0	0	0	0	0	36 513
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	36 513	0	0	0	36 513	0	0	0	0	0	36 513
sobežný majetok spolu	150 191 383	6 919 827	513 675	0	156 597 535	83 990 826	4 865 519	513 675	0	88 342 670	66 200 557
											68 254 865

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
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
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 524 tis. EUR (2016: 568 tis. EUR).

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	257 455	10 878	10 407	3 831	254 095
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	257 455	10 878	10 407	3 831	254 095

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

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 pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	505 550	961 920
Pohľadávky po lehote splatnosti	711 838	462 285
Spolu	1 217 388	1 424 205

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem účtov vedených v Tatrabanke, a to až do termínu splatenia investičného úveru, t.j. do 31.10.2021 v prípade nesplácania splátok úveru.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	117 745	129 403
Materiál	1 029	1 100
Služby	50 804	60 542
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	169 578	191 045
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	459 930	429 415
Ostatné	2 660	21 851
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	462 590	451 266
Spolu	632 168	642 311

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY - PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Základné imanie tvorí 1 509 518 akcií v menovitej hodnote 33,193919 EUR v celkovej hodnote 50 106 818,221042 EUR. Akcie sú zaknihované a majú formu na doručiteľa. Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom 1 akcia predstavuje 1 hlas. Zisk na akciu je 0,993 EUR.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 937 393 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	93 739
Prevod na nerozdelený zisk	843 654
Spolu	937 393

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 499 595 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 149 960 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 349 580 EUR
- výplata dividend 1 000 055 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2017 bola 5 128 360 EUR (k 31. decembru 2016: 5 034 621 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 4 893 004 EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	226 957	58 222	30 455	0	254 724
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku a životné jubileá	226 957	58 222	30 455		254 724
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	226 957	58 222	30 455	0	254 724
Krátkodobé rezervy, z toho:	567 465	872 320	539 615	0	900 170
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	109 136	80 800	93 904	0	96 032
Rezerva na konto pracovného času	0	105 454	0	0	105 454
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	109 136 0	186 254 0	93 904 0	0 0	201 486
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	12 618	0	0	0	12 618
Odmeny zamestnancom	236 497	95 469	236 497	0	95 469
Rezerva na 13-ty plat	0	425 701	0	0	425 701
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 200	25 200	25 200	0	25 200
Obrátové zľavy odberateľom	46 825	0	46 825	0	0
Rezerva na reklamácie	0	2 820	0	0	2 820
	321 140	549 190	308 522	0	561 808
Nevyfakturované dodávky služieb	137 189	136 876	137 189	0	136 876
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	458 329	686 066	445 711	0	698 684

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

3. Záväzky

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	198 183	196 075
Záväzky v lehote splatnosti	3 439 803	4 809 249
	3 637 986	5 005 324

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	59 848	59 848	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 145 782	2 016 817	128 965	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	583 659	583 659	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	354 946	354 946	0	0
Daňové záväzky a dotácie	386 613	386 613	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	107 138	107 138	0	
	3 637 986	3 509 021	128 965	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	925	925	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 436 394	3 266 722	169 672	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	641 095	641 095	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	365 897	365 897	0	0
Daňové záväzky a dotácie	366 708	366 708	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	194 305	194 305	0	0
	5 005 324	4 835 652	169 672	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 061 839	-899 806
– zdaniteľné	6 006 963	6 871 026
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-30 671
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	1 038 476	1 247 515

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	1 038 476
Stav k 31. decembru 2016	1 247 515
Zmena	-209 039
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-209 039
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	19 876	23 081
Tvorba na ťarchu nákladov	115 631	118 409
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-106 512	-121 614
Stav k 31. decembru	28 995	19 876

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevky na stravovanie zamestnancov, odmeny pri pracovných a životných jubileách, sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%	2019-2021	3 150 000	3 150 000	0
Bankový úver investičný B	EUR	3M EURIBOR+1,5%	2019-2020	1 200 000	1 200 000	1 800 000
Bankový úver investičný A	EUR	3M EURIBOR+2%	31.10.2018	0	0	1 550 000
				4 350 000	4 350 000	3 350 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%	2018	600 000	600 000	421 640
Bankový úver investičný B	EUR	3M EURIBOR+1,5%	2018	600 000	600 000	600 000
Bankový úver investičný A	EUR	3M EURIBOR+2%	2018	1 550 000	1 550 000	1 550 000
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,35%	31.10.2018	0	0	0
Kreditné karty Tatrabanka	EUR			674	674	689
				2 750 674	2 750 674	2 572 329
Spolu				7 100 674	7 100 674	5 922 329

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 750 674	2 572 329
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	4 350 000	3 350 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	7 100 674	5 922 329

Na zabezpečenie investičného úveru A v zostatkovej výške 1 550 000 EUR (k 31.12.2016 3 100 000 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Na zabezpečenie investičného úveru B v zostatkovej výške 1 800 000 EUR (k 31.12.2016 2 400 000 EUR) a investičného úveru C v zostatkovej výške 3 750 000 EUR (k 31.12.2016 421 640 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru s rámcom 6 000 000 EUR v zostatkovej výške čerpania 0 EUR (k 31.12.2016 0 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Poplatok z nečerpania kontokor. a invest.úveru	7 754	7 883
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	7 754	7 883
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Bezodplatne nadobudnutý odpisovaný majetok	39 234	40 614
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	39 234	40 614
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	22 730	19 796
Prenájom priestorov a vybavenia	82	501
Časové rozlíšenie tržieb - permanentky	2 174	3 387
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	24 986	23 684
Spolu	71 974	72 181

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájomu uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 033 846			1 249 266		
z toho teoretická daň 21 % (2016: 22%)		427 108	21,00 %		274 839	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 527 922	320 864	15,78 %	1 157 056	254 552	20,38 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	-30 671	-6 441	-0,32 %	-30 671	-6 748	-0,54 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	8 377	1 759	0,09 %	-529	-116	-0,01 %
	<u>3 539 474</u>	<u>743 290</u>	<u>36,55 %</u>	<u>2 375 122</u>	<u>522 527</u>	<u>41,83 %</u>
Splatná daň		<u>743 290</u>	<u>36,55 %</u>		<u>522 527</u>	<u>41,83 %</u>
Odložená daň		<u>-209 039</u>	<u>-10,28 %</u>		<u>-210 654</u>	<u>-16,86 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>534 251</u>	<u>26,27 %</u>		<u>311 873</u>	<u>24,96 %</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	72 941
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

	2017 EUR	2016 EUR
Služby		
Zahraniční zákazníci	22 837 853	21 740 651
Domáci zákazníci	13 063 011	13 102 936
	35 900 864	34 843 587
Tovar		
Zahraniční zákazníci	707 593	717 931
Domáci zákazníci	367 936	401 889
	1 075 529	1 119 820
Vlastné výrobky		
Zahraniční zákazníci	0	0
Domáci zákazníci	3 000	0
	3 000	0
Spolu	36 979 393	35 963 407

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2017 EUR	2016 EUR
Aktivácia služieb	57 493	62 630
Spolu	57 493	62 630

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj materiálu	4 805	2 610
Predaj dlhodobého majetku	4 583	0
Výnosy zo stornovania pobytov	271 260	344 460
Iné	183 734	154 883
Spolu	464 382	501 953

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

4. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	9 895 011	9 615 879
Ostatné náklady na závislú činnosť	24 026	27 600
Sociálne poistenie	2 435 449	2 264 531
Zdravotné poistenie	934 852	898 624
Zákonné sociálne náklady	358 885	204 866
Spolu	13 648 223	13 011 500

5. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	14	116
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 298	11 234
Spolu	1 312	11 350

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky	2	172
Spolu	2	172

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

7. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Opravy a bežná údržba	938 655	1 274 984
Nákup licencií	750 715	688 900
Stočné	675 576	648 907
Služby práčovne	661 586	662 717
Poplatky platené Skupine - poradenstvo v riadení	664 245	846 307
Náklady na inzerciu, reklamu	271 626	216 935
Upratovacie služby	270 140	224 074
Náklady na IT	221 311	247 913
Kultúra	211 448	250 966
Revízie	134 618	144 723
Provízie	129 800	123 734
Náklady na telekomunikačné služby	105 367	88 216
Náklady na reprezentáciu	89 296	82 895
Poplatky za platby kreditnými kartami	77 152	73 674
Skladovanie odpadu	71 369	67 083
Personálne služby a vzdelávanie pracovníkov	66 903	61 392
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	59 742	104 407
Nájomné	57 617	55 177
Cestovné	50 655	64 535
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou	42 000	42 000
Doprava	31 264	19 017
Náklady na deratizáciu, dezinfekciu, dezinfekciu	25 112	25 211
Náklady na správu zákazníckeho vernostného programu	14 400	14 990
Ostatné	289 098	289 881
Spolu	5 909 695	6 318 638

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Neuplatnená DPH	2 097 581	2 291 295
Náklady na zákaznícky vernostný program	354 847	339 645
Poistné majetku a iné poistenie	186 224	192 075
Príspevky združeniam	28 894	28 446
Manká a škody	19 551	2 237
Odpisy nevymož. pohľadávok	6 731	58
Učňovská odmena	4 927	19 741
Iné	9 721	6 972
Spolu	2 708 476	2 880 469

9. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 512	1 244
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38	32
Spolu	1 550	1 276

10. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákladové úroky	126 511	122 701
Bankové poplatky	42 724	50 272
Iné	0	0
Spolu	169 235	172 973

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	42 000	42 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	3 000	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	45 000	42 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Služby a tovary	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Služby	17 054 562	16 596 560
	Tovar	555 289	533 388
	Vlastné výrobky	3 000	0
	Stornopoplatky	127 417	164 072
	Spolu	17 740 268	17 294 020
Izrael	Služby	6 451 115	6 009 684
	Tovar	193 265	193 142
	Stornopoplatky	48 743	59 411
	Spolu	6 693 123	6 262 237
Nemecko	Služby	3 944 430	4 074 422
	Tovar	118 168	130 946
	Stornopoplatky	29 803	40 279
	Spolu	4 092 401	4 245 647
Iné	Služby	8 641 895	8 162 921
	Tovar	258 896	262 344
	Stornopoplatky	65 297	80 698
	Spolu	8 966 088	8 505 963
Spolu	Služby	36 092 002	34 843 587
	Tovar	1 125 618	1 119 820
	Vlastné výrobky	3 000	0
	Stornopoplatky	271 260	344 460
	Iné	0	217 513
	Spolu	37 491 880	36 525 380

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.

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

Spoločnosť má v nájme pozemky od tretích osôb. Ročné nájomné predstavuje 34 151 EUR (2016: 34 312 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú okrem dvoch, ktoré sú uzatvorené do konca roku 2026.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť priestorov tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 657 TEUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s možnosťou výpovede do 31. januára nasledujúceho roka. Prenajaté priestory vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

3. Pozemky

Spoločnosť vlastní parcely registra „E“ zapísané v Katastri nehnuteľností v evidencnej rozlohe 6 080 m².

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
	EUR	EUR
Prenajatý majetok	4 609 571	5 701 219
Majetok v nájme	31 675	31 694
Odpísané pohľadávky	154 077	154 077
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	28 008 953	29 637 466

V rámci iných podsúvahových položiek sa uvádza aj založený majetok v hodnote 27 884 789 EUR, ktorý je popísaný v časti E. v bode 1.

5. Podmienené záväzky a majetok

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

Spoločnosť je odporcom vo viacerých súdnych sporoch. Nie je isté, či spory skončia v prospech Spoločnosti. Jeden zo súdnych sporov je so spoločnosťou Swiss Finance, a.s. Prvostupňový súd rozhodol rozsudkom dňa 5. novembra 2008 tak, že žalobe v plnom rozsahu vyhovel. Vedenie Spoločnosti je na základe konzultácií s právnym poradcom presvedčené, že v uvedenom spore sa vyskytli viaceré procedurálne chyby, na základe ktorých prvostupňový súd rozhodol v neprospech spoločnosti. Spoločnosť podala odvolanie, na základe ktorého krajský súd zrušil prvostupňový rozsudok a vec vrátil na okresný súd na ďalšie konanie. Okresný súd v Piešťanoch rozhodnutím z dňa 7. júna 2017 vymenoval forenzného experta, aby preskúmal, či podpisy zástupcov klienta na príslušných dokumentoch sú autentické. Spoločnosť je toho názoru, že nie je pravdepodobné, že Spoločnosť prehrá tento súdny spor. Z tohto dôvodu neboli tvorené rezervy na súdne spory.

Stav k 31.12.2017

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

Stav k 31.12.2016

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom EUR	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	2 655 514	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
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 2 % 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.
- Do 31. marca 2017 mala Spoločnosť 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

V súvislosti s reorganizáciou spoločností v skupine budú akcie Spoločnosti prevedené z akcionárov DANUBIUS CEE HOLDING Zrt. a DANUBIUS CEE Zrt. na spoločnosť Drencan Limited. Reorganizácia by mala byť dokončená v priebehu roka 2018.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj ubytovacích a stravovacích služieb	0	157
Finančné vysporiadanie - zákaznícky vernostný program	0	46 742
Výstavné služby	0	0
Vyúčtovanie medzinárodného poisťného programu	0	0
Výnosy spolu	0	46 899
	2017 EUR	2016 EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	0	1 745
Nákup služieb -web a marketingové služby	0	22 349
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	0	94
Nákup služieb - účastnícky poplatok výstavy	0	0
Nákup služieb - náklady na zákaznícky vernostný program	0	14 400
Nákup licencie obchodnej známky	0	688 900
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	0	846 307
Nákupy spolu	0	1 573 795

Transakcie za rok 2016 sú vykázané so spoločnosťami DANUBIUS ZRT a DANUBIUS HOTELS ZRT, ktoré boli materskými spoločnosťami do októbra a novembra 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	57 836
Majetok spolu	0	57 836

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	925
Nevyfakturované dodávky	0	0
Záväzky spolu	0	925

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

S dcérskou spoločnosťou PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY spoločnosť nemala žiadne obchodné transakcie v roku 2017.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami a riadiacou spoločnosťou Arisende s. r. o.):

	2017	2016
	EUR	EUR
Predaj služieb - ubytovacie a stravovacie služby	2 972	492
Predaj zdravotnej starostlivosti a súvisiacich služieb	18	0
Predaj služieb - výstavné služby	7 862	2 852
Predaj služieb - konferenčné služby	37 731	33
Prefakturácia leteniek	51 620	
Výnosy spolu	100 203	3 377
	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	2 310	-
Nákup služieb - web, marketingové a výstavné služby	5 101	-
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	-	127
Nákup služieb - náklady na zákaznícky vernostný program	15 422	-
Nákup licencie obchodnej známky	750 715	-
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	664 245	1 789
Nákupy spolu	1 437 793	1 916

Do 31. marca 2017 platila Spoločnosť poradenstvo v riadení spoločnosti Danubius Hotels Zrt. Od 1. apríla 2017 platí Spoločnosť licenčný poplatok za poradenstvo v riadení spoločnosti Arisende s.r.o.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 14 (v roku 2016 bol 12).

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	964 323	806 346
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	964 323	806 346

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť okrem mzdy v sledovanom účtovnom období boli vo výške 24 026 EUR (v roku 2016: 27 600 EUR).

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

Type of income, emoluments	Value of income, emolument of current members of bodies		
	b		
	statutory	supervisory	other
	Part 1 - year 2017 Part 2 - year 2016		
Peňažné príjmy	21 626 25 200	2 400 2 400	- -
Nepeňažné príjmy	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-
Iné	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	50 106 818	0	0	0	50 106 818
Základné imanie	50 106 818	0			50 106 818
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	703 414	0	0	703 414
Zákonné rezervné fondy	5 034 621	0	0	93 739	5 128 360
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 034 621	0	0	93 739	5 128 360
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 767 626	0	0	843 654	3 611 279
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 767 626	0	0	843 654	3 611 279
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	937 393	1 499 595	0	-937 393	1 499 595
Spolu	58 846 458	2 203 009	0	0	61 049 466

SLKP získalo súdnym rozhodnutím, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 27. decembra 2016, parcely registra „C“ o výmere 18 091 m² a parcely registra „E“ v evidenčnej rozlohe 5 594 m² z obdobia privatizácie. Tieto parcely vo výmere 20 956 m² boli ocenenné nezávislým znalcom vo výške 703 414 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	50 106 818	0	0	0	50 106 818
Základné imanie	50 106 818	0			50 106 818
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 831 603	0	0	203 018	5 034 621
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 831 603	0	0	203 018	5 034 621
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 940 457	0	0	827 169	2 767 626
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 940 457	0	0	827 169	2 767 626
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 030 187	937 393	1 000 000	-1 030 187	937 393
Spolu	58 909 065	937 393	1 000 000	0	58 846 458

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 970 712	5 504 680
Zaplatené úroky	-126 511	-122 701
Prijaté úroky	2	172
Zaplatená daň z príjmov	-103 202	-1 517 107
Vyplatené dividendy	0	-1 000 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	5 741 001	2 865 044
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 741 001	2 865 044
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 787 349	-5 328 401
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 583	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti	-4 782 766	-5 328 401
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	3 778 345	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-2 799
Splátky prijatých úverov	-2 600 000	-743 251
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti	1 178 345	-746 050
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-1 260	11 265
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 135 320	-3 198 142
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 278 995	4 477 137
		0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 414 315	1 278 995

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 033 846	1 249 267
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 093 515	4 865 519
Odpisy zásob	19 552	2 237
Odpisy pohľadávok	6 731	58
Opravná položka k pohľadávkam	-3 360	-17 054
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	38	0
Nerealizované kurzové zisky	-1 298	0
Rezervy	360 472	-28 520
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 583	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Úrokové náklady (netto)	126 509	122 529
Bezodplatné dary	0	229
Iné nepeňažné operácie	-1 380	-11 265
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 630 042	6 183 000
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-186 647	303 461
(Prírastok) úbytok zásob	94 709	-13 180
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 567 392	-968 600
Peňažné toky z prevádzky	5 970 712	5 504 680