

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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

5. Informácie o skupine

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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou nevýznamnej dcérskej spoločnosti PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s. so sídlom č. 167, Smrdáky 906 03 (pozri časť E.3). Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 ods. 12 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

6. Počet zamestnancov

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	856	863
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	880	831
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	2

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. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. júna 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. júna 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Lev Novobilský – predseda predstavenstva
 Ing. Emanuel Paulech – člen predstavenstva
 Mark Nicholas Hennebry – člen predstavenstva
 Balázs Zoltán Kovács – člen predstavenstva
 Dr. Imre Deák – člen predstavenstva
 Andreas Schuster – člen predstavenstva (od 2. júla 2019)
 Ing. Iveta Miškovicová – člen predstavenstva (do 1. júla 2019)
 Christian Josef Schopf – člen predstavenstva (do 18. apríla 2019)

Dozorná rada: Ing. Pavel Říha
 Mgr. Michaela Uhrínová
 Mgr. Beáta Kubriczká
 Erdős Bálint
 Péter Dienes
 Paul Filer

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s., Česká republika	12 025 626	24	24
DRENCAN LIMITED, Veľká Británia	33 065 491	66	66
PIEŠŤANY, mesto	5 015 668	10	10
SMRDÁKY, obec	33		
Spolu	50 106 818	100	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Pozri tiež časť J. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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

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

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

- ostatné finančné povinnosti – časť I,
- záložné právo – časť E.1,
- finančný prenájom – časť F.1,
- najatý majetok – časť I.1,
- prenajatý majetok – časť I.2,
- prehľad podsúvahových položiek – časť I.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 signifikantné 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.

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:

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

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

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

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 obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR - odpisovaný	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 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, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov

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

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

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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutiteľné 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložené 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

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

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. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

12. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

13. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy s odbormi je Spoločnosť povinná vyplatiť pri odchode do dôchodku zamestnancom, ktorí odpracovali nepretržite v Spoločnosti viac ako 5 rokov okrem zákonného nároku navyše 1 % priemerného mesačného zárobku za každý odpracovaný (i začatý) rok presahujúci 5 rokov.

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

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

- Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 880
- Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) za rok 2019 - 8,96 %
- Predpokladané zvýšenie miezd - 3 %

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.

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 vzťahujúca sa na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, sa vykazuje ako 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.

17. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bol na základe schválenia žiadosti poskytnutý nenávratný finančný príspevok Ministerstvom práce a sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 174 639,41 EUR z európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt: Profesionálny rozvoj sektorových zručností v podniku Slovenské liečebné kúpele Piešťany. Príspevok sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s nákladmi na realizáciu projektu.

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

Spoločnosti bol na základe schválenia žiadosti poskytnutý príspevok Ministerstvom školstva vedy výskumu a športu SR vo výške 1 400 EUR na podporu duálneho vzdelávania. Príspevok bol zúčtovaný do výnosov z hospodárskej činnosti v roku 2019 v súvislosti so skutočnými nákladmi na realizáciu duálneho vzdelávania v organizácii.

18. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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..

19. Cudzía mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

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

20. Výnosy

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

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

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

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

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

21. Porovnatel'né 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.

22. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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. Z nich parcely vo výmere 20 956 m² ocenené nezávislým znalcom vo výške 703 414 EUR boli zapísané na liste vlastníctva Spoločnosti v katastri nehnuteľností v roku r.2017 a zaradené do evidencie majetku v mesiacoch marec a júl 2017. Parcely registra „C“ vo výmere 2 729 m² (miestne komunikácie), ktoré sú obsiahnuté v súdnom rozhodnutí, do konca roku 2019 neboli zapísané na list vlastníctva Spoločnosti v katastri nehnuteľností, zostali na liste vlastníctva Mesta Piešťany.

Na zabezpečenie investičného úveru B v zostatkovej výške 600 000 EUR (k 31.12.2018 1 200 000 EUR), investičného úveru C v zostatkovej výške 2 550 000 EUR (k 31.12.2018 3 150 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 3 161 000 EUR (k 31.12.2018 0 EUR) a investičného úveru E v zostatkovej výške 198 240 EUR (k 31.12.2018 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.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru s rámcom 6 000 000 EUR v zostatkovej výške čerpania 0 EUR (k 31.12.2019 0 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 199 867 tis. EUR (2018: 194 979 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23..

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 a za predchádzajúce účtovné obdobie dcérskej účtovnej jednotky 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2019	2018	2019	2018	2019	2018
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s., Smrdáky, Slovenská republika	100	100	EUR	-79	-80	31 836	31 915	36 513	36 513
Spolu								36 513	36 513

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 357 563	53 549	0	0	1 411 112	1 343 517	15 407	0	0	1 358 924	14 046	52 188
Oceňiteľné práva	5 831	0	0	0	5 831	5 831	0	0	0	5 831	0	0
Goodwill	0	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	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	47 461	0	0	47 461	0	0	0	0	0	0	47 461
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 368 058	101 010	0	0	1 469 068	1 354 012	15 407	0	0	1 369 419	14 046	99 649
Pozemky	19 446 539	0	0	0	19 446 539	0	0	0	0	0	19 446 539	19 446 539
Stavby	107 646 159	4 106 327	0	794 181	112 546 667	68 025 771	3 192 599	0	0	71 218 370	39 620 388	41 328 297
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	29 719 044	998 784	554 462	20 587	30 183 953	26 421 054	1 222 310	554 462	0	27 088 902	3 297 990	3 095 051
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	251 195	0	780	0	250 415	0	0	0	0	0	251 195	250 415
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 149 885	898 912	0	-814 768	2 234 029	210 355	141 529	0	0	351 884	1 939 530	1 882 145
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	231 756	0	0	231 756	0	0	0	0	0	0	231 756
Dlhodobý hmotný majetok spolu	159 212 822	6 235 779	555 242	0	164 893 359	94 657 180	4 556 438	554 462	0	98 659 156	64 555 642	66 234 203
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	36 513	0	0	0	36 513	0	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	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej úasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	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	36 513
Neobežný majetok spolu	160 617 393	6 336 789	555 242	0	166 398 940	96 011 192	4 571 845	554 462	0	100 028 575	64 606 201	66 370 365

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 352 440	5 123	0	0	1 357 563	16 533	0	0	1 343 517	14 046	25 456	0
Oceniteľné práva	5 831	0	0	0	5 831	0	0	0	5 831	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 664	0	0	0	4 664	0	0	0	4 664	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	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	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 362 935	5 123	0	0	1 368 058	16 533	0	0	1 354 012	14 046	25 456	0
Pozemky	19 446 539	0	0	0	19 446 539	0	0	0	19 446 539	19 446 539	19 446 539	0
Stavby	107 424 756	102 219	9 348	128 532	107 646 159	3 234 683	9 348	0	68 025 772	39 620 387	42 624 319	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	29 746 318	273 740	406 359	105 345	29 719 044	1 676 220	406 359	0	26 421 054	3 297 990	4 595 125	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	252 549	0	1 354	0	251 195	0	0	0	252 549	251 195	1 641 265	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 710 089	673 673	0	-233 877	2 149 885	68 824	141 531	0	210 355	1 939 530	1 641 265	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	158 580 251	1 049 632	417 061	0	159 212 822	5 052 434	415 707	0	94 657 181	64 555 641	68 559 797	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	36 513	0	0	0	36 513	0	0	0	36 513	36 513	36 513	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	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	36 513	36 513	36 513	0
Neobežný majetok spolu	159 979 699	1 054 755	417 061	0	160 617 393	5 068 967	415 707	0	96 011 193	64 606 200	68 621 766	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 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
	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 368 tis. EUR (2018: 415 tis. EUR).

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 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	18 882	16 952	85	14 012	21 737
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	18 882	16 952	85	14 012	21 737

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 064 955	600 376
Pohľadávky po lehote splatnosti	367 895	398 988
Spolu	1 432 850	999 364

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 31.08.2027 v prípade nesplácania splátok úveru.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	143 644	119 537
Materiál	1 118	665
Služby	33 877	37 062
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	178 639	157 264
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	518 883	455 049
Ostatné	14 198	52 658
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	533 081	507 707
Spolu	711 720	664 971

8. 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

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

dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom 1 akcia predstavuje 1 hlas. Zisk na akciu je 1,046 EUR.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 754 972 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	1 579 475
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	175 497
Prevod na nerozdelný zisk	0
Spolu	<u>1 754 972</u>

V roku 2019 bolo Valným zhromaždením rozhodnuté o rozdelení nerozdeleného zisku z roku 2017 vo výške 349 581 EUR, ktorého zisk na akciu predstavoval 0,232 EUR a o rozdelení nerozdeleného zisku z roku 2016 vo výške 293 414 EUR., ktorého zisk na akciu predstavoval 0,194 EUR. Nerozdelný zisk za rok 2017 a 2016 bol vyplatený akcionárom vo forme dividend.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 031 011 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 103 101 EUR,
- prevod na nerozdelný zisk minulých rokov 927 910 EUR,
- výplata dividend 0 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 2019 bola 5 453 817 EUR (k 31. decembru 2018: 5 278 320 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 4 567 547 EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

Súčasťou vlastného imania je hodnota pozemkov získaných súdnym rozhodnutím z obdobia privatizácie. (viď E. 1. Dlhodobý majetok). Hodnota pozemkov ocenených nezávislým znalcom vo výške 703 414 EUR bola zúčtovaná na účte 413 – kapitálové fondy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	275 495	180 509	29 258	0	426 746
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku a životné jubileá	275 495	180 509	29 258		426 746
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	275 495	180 509	29 258	0	426 746
Krátkodobé rezervy, z toho:	651 654	559 006	607 272	25 211	578 177
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na konto pracovného času	57 006	50 190	57 006	0	50 190
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	85 582	121 067	66 312		140 337
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	142 588	171 257	123 318	0	190 527
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	145 881	83 963	120 769	25 211	83 864
Odmeny zamestnancom	53 444	132 207	53 444	0	132 207
Rezerva na 13-ty plat	136 075		136 075	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	26 964	28 308	26 964	0	28 308
Obratové zľavy odberateľom	2 252	11 180	2 252	0	11 180
Rezerva na reklamácie	3 787	5 041	3 787	0	5 041
Nevyfakturované dodávky služieb	140 663	127 050	140 663	0	127 050
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	509 066	387 749	483 954	25 211	387 650

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky pre zamestnancov v pracovnom pomere. Použitie bolo zúčtované vyplatením odchodného zamestnancom, ktorí ukončili pracovný pomer z dôvodu odchodu do dôchodku.

10. Závazky

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	149 788	146 803
Závazky v lehote splatnosti	4 335 007	3 476 457
	4 484 795	3 623 260

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 2019 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	1 122	1 122	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	2 862 916	2 807 554	55 362	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	8 800	0	8 800	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	776 821	776 821	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	474 587	474 587	0	0
Daňové záväzky a dotácie	225 117	225 117	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	135 432	135 432	0	
	4 484 795	4 420 633	64 162	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 2018 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	27 700	27 700	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	2 320 194	2 259 138	61 056	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	13 200	0	13 200	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	610 378	610 378	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	371 115	371 115	0	0
Daňové záväzky a dotácie	176 065	176 065	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	104 608	104 608	0	0
	3 623 260	3 549 004	74 256	0

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 217 557	-882 307
– zdaniteľné	4 821 236	5 279 997
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	756 773	923 515

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 2019	756 773
Stav k 31. decembru 2018	923 515
Zmena	-166 742
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-166 742
– zaúčtované do vlastného imania	0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	54 612	28 995
Tvorba na ťarchu nákladov	137 082	122 486
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	-99 036	-96 869
Stav k 31. decembru	92 658	54 612

Sociálny fond sa tvorí ako úhrn

- a) povinného prídeltu minimálne vo výške 1 % zo súhrnu hrubých miezd (platov) zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely (základ pre výpočet),
- b) prídeltu vo výške 0,5 % zo súhrnu hrubých miezd (platov) zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, dojednanej v uzatvorenej kolektívnej zmluve.

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevky na stravovanie zamestnancov, odmeny pri pracovných 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

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%		2020-2024	0	0	0
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%		2020-2026	2 709 000	2 709 000	0
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%		2020-2021	1 950 000	1 950 000	2 550 000
Bankový úver investičný B	EUR	3M EURIBOR+1,5%		2020-2020	0	0	600 000
					4 659 000	4 659 000	3 150 000
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%		2020	198 240	198 240	0
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%		2020	452 000	452 000	0
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%		2020	600 000	600 000	600 000
Bankový úver investičný B	EUR	3M EURIBOR+1,5%		2020	600 000	600 000	600 000
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1%		31.10.2020	0	0	0
Kreditné karty							
Tatrabanka	EUR				2 336	2 336	460
					1 852 576	1 852 576	1 200 460

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 852 576	1 200 460
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 758 000	3 150 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	901 000	0
Spolu	6 511 576	4 350 460

Na zabezpečenie investičného úveru B v zostatkovej výške 600 000 EUR (k 31.12.2018 1 200 000 EUR), investičného úveru C v zostatkovej výške 2 550 000 EUR (k 31.12.2018 3 150 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 3 161 000 EUR (k 31.12.2018 0 EUR) a investičného úveru E v zostatkovej výške 198 240 EUR (k 31.12.2018 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.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru s rámcom 6 000 000 EUR v zostatkovej výške čerpania 0 EUR (k 31.12.2018 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 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	4 964	4 134
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	4 964	4 134
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Bezodplatne nadobudnutý odpisovaný majetok	36 474	37 854
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	36 474	37 854
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	39 967	11 094
Prenájom priestorov a vybavenia	2 310	82
Časové rozlíšenie tržieb - permanentky	3 374	6 423
Výnosy budúcich období - Európsky sociálny fond	159 560	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	205 211	17 599
Spolu	246 649	59 587

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019		31.12.2018	
	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

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 DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ	Daň	Daň	Základ	Daň	Daň
	dane EUR	EUR	%	dane EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 403 595			2 374 286		
z toho teoretická daň 21 %		294 755	21,00 %		498 600	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 190 643	250 035	17,81 %	1 139 676	239 332	10,08 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 772	-1 632	-0,12 %	-12 458	-2 616	-0,11 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-11 200	-2 352	-0,17 %	-3 200	-672	-0,03 %
Daň vyberaná zrážkou	-7 048	-1 480	-0,11 %	-1 759	-369	-0,02 %
	2 568 218	539 326	38,42 %	3 496 545	734 275	30,93 %
Splatná daň		539 326	38,42 %		734 275	30,93 %
Odložená daň		-166 742	-11,88 %		-114 961	-4,84 %
Celková vykázaná daň		372 584	26,54 %		619 314	26,08 %

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:

	2019 EUR	2018 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	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

H. INFORMÁCIE O 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:

	2019 EUR	2018 EUR
Služby		
Zahraniční zákazníci	20 723 354	17 939 139
Domáci zákazníci	16 650 180	17 581 937
	37 373 534	35 521 076
Tovar		
Zahraniční zákazníci	489 368	405 072
Domáci zákazníci	393 183	397 007
	882 551	802 079
Vlastné výrobky		
Zahraniční zákazníci	0	0
Domáci zákazníci	3 300	3 150
	3 300	3 150
Spolu	38 259 385	36 326 305

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2019 EUR	2018 EUR
Aktivácia služieb	49 368	42 155
Spolu	49 368	42 155

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj materiálu	4 230	2 177
Predaj dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	500	0
Výnosy z odpísaných záväzkov	280 969	0
Výnosy zo stornovania pobytov	305 576	315 790
Rozpustenie dotácie ESF vzdelávanie	15 079	0
Iné	39 764	98 184
Spolu	646 118	416 151

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy	10 984 862	9 544 412
Ostatné náklady na závislú činnosť	15 817	25 600
Sociálne poistenie	2 662 747	2 308 824
Zdravotné poistenie	1 032 433	960 814
Ostatné sociálne náklady	404 723	423 329
Spolu	15 100 582	13 262 979

5. Kurzové zisky

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové zisky	10	37
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 469	9 968
Spolu	6 479	10 005

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Spolu	0	0

7. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Opravy a bežná údržba	978 181	617 651
Nákup licencií	323 137	719 395
Stočné	691 588	719 484
Služby pracovne	944 530	698 244
Poplatky platené Skupine - poradenstvo v riadení	1 198 090	852 645
Náklady na inzerciu, reklamu	296 626	462 105
Upratovacie služby	461 602	323 429
Náklady na IT	211 538	222 189
Kultúra	92 677	104 726
Revízie	159 103	132 012
Provízie	275 716	149 774
Náklady na telekomunikačné služby	94 398	87 966
Náklady na reprezentáciu	70 781	55 800
Provízie za platby kreditnými kartami	97 759	95 708
Skladovanie odpadu	70 996	54 647
Personálne služby a vzdelávanie pracovníkov	138 699	78 115
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	74 629	48 660
Nájomné	74 901	57 146
Cestovné	35 316	16 549
Náklady na overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou	46 375	44 676
Doprava	38 006	47 654
Náklady na deratizáciu, dezinfekciu, dezinsekciiu	24 732	24 464
Náklady na správu zákazníckeho vernostného programu	14 400	14 400
Ostatné	518 415	323 125
Spolu	6 932 195	5 950 564

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Neuplatnená DPH	2 194 884	2 041 469
Náklady na zákaznícky vernostný program	284 757	323 224
Poistné majetku a iné poistenie	248 089	200 296
Rezerva na súdne spory	-62 017	133 263
Manká a škody	1 758	14 089
Odpisy nevymoż. pohľadávok	1 739	7 129
Pokuty a penále	18 090	8 742
Iné	48 353	23 161
Spolu	2 735 653	2 751 373

9. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	1639	1703
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	24
Spolu	1 653	1 727

10. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákladové úroky	69 230	90 569
Bankové poplatky	29 537	35 397
Iné	0	0
Spolu	98 767	125 966

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:

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	46 375	44 676
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	5 000	0
Ostatné neauditorské služby	5 158	0
Spolu	56 533	44 676

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	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	Služby	20 723 354	17 581 937
	Tovar	489 368	397 007
	Vlastné výrobky	3 300	3 150
	Stornopoplatky	169 440	156 307
	Spolu	21 385 462	18 138 401
Izrael	Služby	4 329 735	5 226 904
	Tovar	102 244	118 025
	Stornopoplatky	35 401	46 468
	Spolu	4 467 380	5 391 397
Nemecko	Služby	3 268 524	3 848 128
	Tovar	77 184	86 892
	Stornopoplatky	26 724	34 211
	Spolu	3 372 432	3 969 231
Česká republika	Služby	3 119 230	8 864 107
	Tovar	73 659	200 155
	Stornopoplatky	25 504	78 804
	Spolu	3 218 393	9 143 066
Iné	Služby	5 932 691	8 864 107
	Tovar	140 096	200 155
	Stornopoplatky	48 507	78 804
	Spolu	6 121 294	9 143 066
Spolu	Služby	37 373 534	35 521 076
	Tovar	882 551	802 079
	Vlastné výrobky	3 300	3 150
	Stornopoplatky	305 576	315 790
	Iné	385 680	140 339
	Spolu	38 950 641	36 782 434

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.

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

Spoločnosť má v nájme pozemky od tretích osôb. Ročné nájomné predstavuje 35 378 EUR (2018: 34 567 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú okrem dvoch, ktoré sú uzatvorené do konca roku 2026. Spoločnosť má v operatívnom nájme dve osobné autá od októbra 2018, dve osobné autá od mája 2019 a dve osobné autá od novembra 2019. Doba nájmu je podľa zmlúv 60 mesiacov u všetkých áut. Celková hodnota nájmu počas tejto doby je 104 044 EUR, hodnota ostatných služieb v súvislosti s nájmom je 71 963 EUR. Spoločnosť okrem toho má v prenájme drobný hmotný majetok tlačiarne a multifunkčné zariadenia od spoločnosti Z+M servis.

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. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť priestorov tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 639 tis. EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s možnosťou výpovede do 31. januára nasledujúceho roka. Prenajaté priestory vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Pozemky

Spoločnosť vlastní parcely registra „E“ zapísané v Katastri nehnuteľností v evidencnej rozlohe 6 080 m². Na LV 4742 v katastri obce Piešťany sú evidované pozemky v rozlohe 871 m², na LV 490 v katastri obce Banka 40 m², v katastri Smrdáky 5 169 m². Tieto pozemky nemajú presné finančné vyčíslenie, preto nie sú účtované v majetku.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
	EUR	EUR
Prenajatý majetok	5 064 669	5 066 351
Majetok v nájme	98 648	1 613
Odpísané pohľadávky	244 695	245 195
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	29 653 798	26 566 693

V rámci iných podsúvahových položiek sa uvádza aj založený majetok v hodnote 29 515 991 EUR, ktorý je popísaný v časti E. v bode 1.

5. Podmienené záväzky a majetok

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

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

Stav k 31.12.2019

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 31.12.2018

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

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

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

- Spoločnosť mala so spoločnosťou Danubius Hotels Group uzatvorenú licenčnú zmluvu o obchodnej značke na dobu neurčitú, podľa ktorej mala 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. Zmluva stratila platnosť k 30.6.2019. Od 1.7.2019 sa spoločnosť prezentuje na trhu pod obchodnou značkou ENSANA.
- Do 31. marca 2017 mala Spoločnosť so spoločnosťou Danubius Hotels Group uzatvorenú zmluvu o poradenstve v riadení, podľa ktorej mala povinnosť odvádzať ročne poplatok vo výške pomerných nákladov v riadenom celku. Za rok 2012 a 2013 neboli 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 z nečerpanie vo výške 0,05% 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.

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

Po 31.decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Je však nutné spomenúť vplyv vírusovej infekcie COVID-19. Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu. Z dôvodu nariadenia vlády Slovenskej republiky, vydanom 16. marca 2020, z ktorého vyplynuli opatrenia na elimináciu šírenia tohto vírusového ochorenia Spoločnosti bolo umožnené prevádzkovať ústavnú kúpeľnú starostlivosť v obmedzenom režime a to len pre tuzemských pacientov na odporúčenie zdravotných poisťovní. Po uzatvorení hraníc nebolo možné poskytovať kúpeľnú starostlivosť zahraničnej klientele. V dôsledku prijatých legislatívnych úprav Spoločnosť poskytovala zdravotnú starostlivosť len stávajúcim klientom slovenských zdravotných poisťovní s tým, že nebolo dovolené prijímať nových klientov zdravotných poisťovní, poskytovať zdravotnú starostlivosť samoplacm (zahraničným i tuzemským) ani ambulantnej klientele. Pri implementácii štátom prijatých opatrení Spoločnosť pristúpila k dočasnému uzavretiu kúpeľných zariadení od 1.4.2020, ktoré by podľa predpokladu nemalo trvať viac ako 3 mesiace. Pre Spoločnosť je toto obdobie dôležité, vzhľadom k tomu, že vstupuje do hlavnej kúpeľnej sezóny.

Následok týchto opatrení bude znamenať výpadok v tržbách, ktoré poklesnú oproti plánovaným o 48%. Spoločnosť ku dňu vydania účtovnej závierky disponuje dostatočnou rezervou voľných finančných prostriedkov a má možnosť čerpať kontokorentný úver vo výške 6 mil. EUR. Spoločnosť očakáva celkový výpadok v tržbách za 2.kvartál 2020 hlavnej kúpeľnej sezóny vo výške maximálne 20 mil. EUR v prípade, že pandémia bude trvať tri mesiace. Výpadok v tržbách bude kompenzovaný šetrením na strane nákladov a nerealizovaním, resp. presunutím časti investícií na ďalší rok.

Zároveň je vysoký predpoklad, že z dôvodu pandémie a po jej skončení, klienti budú z dôvodu opatrnosti menej cestovať do zahraničia a ostanú dovolenkovať vo svojich domovských krajinách, čo pre Spoločnosť znamená väčší záujem domácich klientov. Vzhľadom k tomu Spoločnosť plánuje svoju obchodnú politiku orientovať na tento segment trhu.

V období prerušenia prevádzky Spoločnosť robí opatrenia tzv. „šetriaci režim“ na strane nákladov. V súčasnosti prebiehajúce investičné projekty financované z investičných úverov budú dokončené a ostatné plánované investície sú pozastavené. Z dôvodu riešenia likvidity Spoločnosť už začala aktívne jednať so svojimi finančnými veriteľmi o možnosti posunu splátok úverov o rok, prípadne prerokúva možnosť navýšenia kontokorentného úveru určeného na krytie svojich prevádzkových nákladov a zachovania finančnej stability. Mimo jednaní s finančnými veriteľmi Spoločnosť vedie jednanie s kľúčovými dodávateľmi z privátnej a verejnej sféry o reštrukturalizáciu mandátnych a obchodných výdavkov s cieľom maximálnej redukcie nákladov. S ohľadom na aktuálny vývoj koronavírusovej pandémie spoločnosť požiadala o platbu preddavku na daň z príjmu inak, odpustenie/posunutie platby dane z nehmuteľností, výdavky z obchodného styku sú negociované s cieľom ich variabilizácie k tržbám spoločnosti. Aktuálne dohody o podpore partnerov Spoločnosti sú využívané k operatívne dňovému riadeniu hotovosti Spoločnosti.

Vedenie Spoločnosti v závislosti od opatrení na redukcii nákladov plánuje a priebežne upravuje peňažné toky na týždennej báze, z dôvodu súčasnej situácie sú jednotlivé peňažné toky prehodnocované denne.

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

Z dôvodu množstva dostupných finančných prostriedkov a možnosti čerpania kontokorentného úveru je Spoločnosť schopná pri aktuálnom vývoji koronavírusovej pandémie plniť svoje záväzky z obchodného styku, vrátane záväzkov z úverov minimálne počas obdobia nasledujúcich dvanástich mesiacov.

Po vykonaní nevyhnutných opatrení, ktoré majú za následok prerušenia prevádzky vedenie Spoločnosti začalo rokovanie so zástupcami Odborovej organizácie ako najlepšie vyriešiť danú situáciu v rámci všetkých pracovno-právnych možností. Výsledkom bola Dohoda o vymedzení vážnych prevádzkových dôvodov, pre ktoré zamestnávateľ nemôže zamestnancovi pridelovať prácu uzatvorená v zmysle ustanovenia § 142 ods. 4 Zákonníka práce v platnom znení, z toho dôvodu nebude Spoločnosť zamestnancom pridelovať prácu a v tomto období bude zamestnancom SLKP, a.s. vyplácaná náhrada mzdy vo výške 60 % ich priemerného zárobku. Počas tohto obdobia bude Spoločnosť pridelovať prácu len kľúčovým zamestnancom, ktorí aj v čase uzávierky prevádzok budú pracovať a vykonávať nevyhnutné činnosti a prácu dohodnutú v pracovných zmluvách. Rozsah vplyvu koronavírusovej pandémie bude nutné posudzovať predovšetkým z hľadiska dĺžky trvania pandémie a doby platnosti legislatívne – regulatívnych opatrení, najmä typu uzavretie štátnych hraníc, obmedzenia (najmä medzinárodnej) prepravy osôb, poskytovanie zdravotnej starostlivosti klientom samoplatiteľom a ambulantným klientom, ktoré sú pre poskytovanie zdravotnej starostlivosti v obchodnom modeli Spoločnosti kľúčové.

Podľa názoru vedenia Spoločnosti uvedené faktory podporujú tvrdenie, že Spoločnosť bude mať dostatočné zdroje na to, aby pokračovala v svojej činnosti najmenej 12 mesiacov od dátumu vydania účtovnej závierky. Vedenie Spoločnosti dospelo k záveru, že rozsah možných výsledkov, ktoré sa zvažujú pri prijímaní tohto rozsudku, nespôsobuje významné neistoty súvisiace s udalosťami alebo podmienkami, ktoré by mohli spôsobiť vážne pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v činnosti.

K. 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:

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj ubytovacích a stravovacích služieb	246	513
Finančné vysporiadanie - zákaznícky vernostný program	0	0
Výstavné služby	0	100
Vyúčtovanie medzinárodného poistného programu	0	0
Výnosy spolu	246	613
	2019 EUR	2018 EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	0	0
Nákup služieb - web a marketingové služby	667	0
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	2 296	399
Nákup služieb - účastnícky poplatok výstavy	0	0
Nákup služieb - náklady na zákaznícky vernostný program	0	0
Nákup licencie obchodnej známky	0	0
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	0	0
Nákupy spolu	2 963	399

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Záväzky spolu	0	0

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

S dcérskou spoločnosťou PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY spoločnosť nemala žiadne obchodné transakcie v roku 2019.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Predaj služieb - ubytovacie a stravovacie služby	26 131	1 431
Predaj zdravotnej starostlivosti a súvisiacich služieb	60	137
Predaj služieb - výstavné služby	0	0
Finančné vyrovnanie - zákaznícky vernostný program	52 286	73 921
Predaj služieb - konferenčné služby	0	0
Vyúčtovanie medzinárodného poisťného programu	4 450	40 271
Prefaktúracia leteniek, mzdy	3 782	4 033
Predaj služieb - ostatné	926	422
Výnosy spolu	87 635	120 215

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	545	0
Nákup služieb - web, marketingové a výstavné služby	0	696
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	2 585	597
Nákup služieb - náklady na zákaznícky vernostný program	14 400	14 400
Nákup služieb - GDPR	0	12 688
Nákup licencie obchodnej známky	323 137	719 395
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	1 198 090	852 645
Nákup software, IT support	787	
Nákup ostatné	80	
Nákupy spolu	1 539 624	1 600 421

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

Do 30.6.2019 spoločnosť používala obchodnú značku DHG a mala so spoločnosťou Danubius Hotels Zrt. uzatvorenú licenčnú zmluvu o obchodnej značke na dobu neurčitú, podľa ktorej mala povinnosť odvádzať ročne licenčný poplatok vo výške 2 % celkového obratu zníženého o provízie. Zmluva stratila platnosť k 30.6.2019, nakoľko od 1.7.2019 sa spoločnosť prezentuje na trhu pod obchodnou značkou ENSANA, ktorej registráciu vlastní spoločnosť ENSANA, s.r.o. Spoločnosť má so spoločnosťou ENSANA, s.r.o. uzatvorenú zmluvu platnú od 1.1.2019, predmetom ktorej je poradenstvo v riadení a licencia na používanie značky ENSANA.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 12 (v roku 2018 bol 8).

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	488 872	540 665
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	488 872	540 665

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

L. 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 15 817 EUR (v roku 2018: 25 600 EUR).

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

Typ príjmu, požitku	Hodnota príjmu, odmeny pre súčasných štatutárnych zástupcov		
	b		
	Štatutárny orgán	Dozorná rada	Ostatní
	Riadok 1 - rok 2019		
	Riadok 2 - rok 2018		
Peňažné príjmy	13 417	2 400	-
	23 200	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

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 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	703 414	0	0	0	703 414
Zákonné rezervné fondy	5 278 320	0	0	175 497	5 453 817
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 278 320	0	0	175 497	5 453 817
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	3 960 860	0	642 995	0	3 317 865
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 960 860	0	642 995	0	3 317 865
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 754 972	1 031 011	1 579 475	-175 497	1 031 011
Spolu	61 804 384	1 031 011	2 222 470	0	60 612 925

Ostatné kapitálové fondy tvorí hodnota pozemkov získaných súdnym rozhodnutím, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 27. decembra 2016, parcely registra „C“ o výmere 18 091 m² a parcely registra „E“ v evidencnej rozlohe 5 594 m² z obdobia privatizácie. Tieto parcely vo výmere 20 956 m² boli ocenené nezávislým znalcom vo výške 703 414 EUR.

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 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 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	703 414	0	0	0	703 414
Zákonné rezervné fondy	5 128 360	0	0	149 960	5 278 320
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 128 360	0	0	149 960	5 278 320
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	3 611 279	0	0	349 580	3 960 860
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 611 279	0	0	349 580	3 960 860
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 499 595	1 754 972	1 000 055	-499 540	1 754 972
Spolu	61 049 466	1 754 972	1 000 055	0	61 804 384

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 905 794	7 601 033
Zaplatené úroky	-69 230	-90 569
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-726 366	-985 120
Vyplatené dividendy	-2 222 470	-1 000 055
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 887 728	5 525 289
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 887 728	5 525 289
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 160 418	-1 053 402
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 190	2 177
Obstaranie investícií	-1 178 128	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti	-6 334 356	-1 051 225
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	3 698 240	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-1 537 124	-2 750 214
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti	2 161 116	-2 750 214
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-6 455	-9 944
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-291 967	1 713 906
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 128 221	3 414 315
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 836 254	5 128 221

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

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 403 595	2 374 286
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 431 094	4 927 437
Odpisy zásob	0	14 089
Odpisy pohľadávok	1 739	237 364
Opravná položka k pohľadávkam	2 941	2 632
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	141 530	141 530
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	14	24
Nerealizované kurzové zisky	-6 469	-9 968
Rezervy	77 774	-227 745
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 190	-2 177
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Úrokové náklady (netto)	69 230	90 569
Bezodplatné dary	0	0
Iné nepeňažné operácie	4 535	35 744
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 121 793	7 583 785
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-270 698	185 221
(Prírastok) úbytok zásob	-31 944	73 742
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 086 643	-241 715
Peňažné toky z prevádzky	6 905 794	7 601 033