

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 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. septembra 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	789	856
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	795	880
z toho počet vedúcich zamestnancov	7	6

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 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. septembra 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. septembra 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

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 2020

	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	0	0
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).

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny. Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť. Na základe týchto opatrení Spoločnosť musela v roku 2020 dočasne zatvoriť niektoré svoje prevádzky (reštaurácie, kaviarne, bazény a wellness centrá). Toto malo negatívny dopad na finančnú výkonnosť Spoločnosti v priebehu roka a na jej likviditu. Aj napriek nepriaznivému vývoju šírenia koronavírusovej infekcie v poslednom štvrtroku 2020 a mnohým opatreniam obmedzujúcim činnosť, kúpeľné zariadenia zostali otvorené a môžu pokračovať vo svojej hlavnej činnosti a zabezpečovať ústavnú kúpeľnú starostlivosť pre tuzemských pacientov na odporúčenie zdravotných poisťovní.

Za rok končiaci sa 31. decembra 2020 Spoločnosť vykázala čistú stratu vo výške 4 762 803 EUR. Čistý obežný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2020 predstavoval 4 682 538 EUR. Stav krátkodobých záväzkov vrátane krátkodobých bankových úverov k 31. decembru 2020 bol v porovnaní s obežným majetkom o 1 805 472 EUR vyšší. K 31. decembru 2019 krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých bankových úverov nepresiahli obežný majetok. Naďalej však pretrvávajú neistota ohľadom toho, aký vplyv bude mať pandémia na podnikanie Spoločnosti v budúcich obdobiach, ako aj na dopyt zákazníkov po službách Spoločnosti.

Správnosť predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti závisí od nepretržitej dostupnosti úverov na základe dodržania úverových kovenantov. Spoločnosť má k dispozícii kontokorentný úver vo výške 8 833 367 EUR k 31. decembru 2020 (celkový rámec kontokorentného úveru je vo výške 10 000 000 EUR). Ako je tiež popísané v bode D. 14. Bankové úvery Spoločnosť má bankové úvery vo výške 10 714 537 EUR (z ktorých 2 937 537 EUR je vykázaných ako krátkodobé). V súvislosti s bankovými úvermi Spoločnosť musí dodržiavať kovenanty, pomer vlastného imania a pomer krytia dlhovej služby, z toho pomer krytia dlhovej služby nebol k 31. decembru 2020 splnený. Spoločnosť obdržala potvrdenie, že vzhľadom na aktuálnu situáciu neplnenie tohto kovenantu veriteľ nepovažuje za nedodržanie podmienok úverovej zmluvy. Na základe uvedeného, ku dňu zostavenia účtovnej závierky má Spoločnosť dostatočné rezervy, čo sa týka jej financovania.

V reakcii na nepriaznivé scenáre, vedenie Spoločnosti môže uskutočniť nasledovné opatrenia, aby znížilo náklady, optimalizovalo peňažné toky Spoločnosti a udržalo likviditu:

- zníženie kapitálových výdavkov, ktoré nie sú pre Spoločnosť kritické, a odloženie alebo zrušenie diskrečných nákladov,
- zmrazenie náboru zamestnancov, ktorí nie sú pre Spoločnosť kritickí, a
- zníženie marketingových nákladov.

Na základe týchto faktorov, vedenie Spoločnosti má opodstatnené očakávania, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné úverové možnosti a dospelo k záveru, že vyššie uvedené faktory, ktoré sa zobraли do úvahy pri formovaní tohto úsudku nepredstavujú významnú neistotu súvisiacu s udalosťami alebo podmienkami, ktoré môžu vyvolať závažné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní v činnosti Spoločnosti.

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:

- prípady, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom – časť I. 3.,
- ostatné finančné povinnosti – časť I. 5.,
- 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.

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

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 D.12 – rezervy – pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov,
- bod I.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:

	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, 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.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. 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, ktorých doba použitia je dlhšia ako rok sa považujú za zásoby a účtujú sa do nákladov pri vydaní do spotreby. Spoločnosť ich eviduje v operatívnej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

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, 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
Drobný dlhodobý hmotný majetok- odpisovaný	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok -zásoby	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.

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.

Obstarávací 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.

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

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 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. 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.

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

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 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.

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 avšak iba 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:

- Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 795
- Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia za rok 2020) - 16,94 %
- Predpokladané zvýšenie miezd - 3 %

14. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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.

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 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 ak ide o ten istý daňový úrad, vykazuje ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. 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 začítaním 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.

Spoločnosti bol na základe schválenia žiadosti poskytnutý príspevok Ministerstvom školstva vedy výskumu a športu SR vo výške 5 600 EUR na podporu duálneho vzdelávania. Príspevok bol zúčtovaný do výnosov z hospodárskej činnosti v roku 2020 v súvislosti so skutočnými nákladmi na realizáciu duálneho vzdelávania v organizácii.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala 6. apríla 2020 v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:
 - vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 880 EUR za mesiac apríl 2020
 - vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb za ostatné mesiace, kedy spĺňala podmienky poskytovania príspevku

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

17. 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.

18. Cudzí 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).

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

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.

19. 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.

20. 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.

21. 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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 2020 neboli zapísané na list vlastníctva Spoločnosti v katastri nehnuteľností, zostali na liste vlastníctva Mesta Piešťany.

Na zabezpečenie investičného úveru B v zostatkovej výške 300 000 EUR (k 31.12.2019 600 000 EUR), investičného úveru C v zostatkovej výške 2 250 000 EUR (k 31.12.2019 2 550 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 2 935 000 EUR (k 31.12.2019 3 161 000 EUR), investičného úveru E v zostatkovej výške 1 260 000 EUR (k 31.12.2019 198 240 EUR) a investičného úveru F v zostatkovej výške 2 800 000 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.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru s rámcom 10 000 000 EUR, ktorý bol k 31. decembru 2020 čerpaný vo výške 1 166 633 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 203 401 tis. EUR (2019: 199 867 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 a za predchádzajúce účtovné obdobie dcérskej účtovnej jednotky je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2020	2019	2020	2019	2020	2019
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s., Smrdáky, Slovenská republika	100	100	EUR	-89	-79	31 748	31 836	36 513	36 513
Spolu								36 513	36 513

SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	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	1 411 112	19 139	0	47 461	1 477 712	1 358 924	28 955	0	0	1 387 879	52 188	89 833
Oceneniteľné 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	47 461	1 012	0	-47 461	1 012	0	0	0	0	0	47 461	1 012
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 469 068	20 151	0	0	1 489 219	1 369 419	28 955	0	0	1 398 374	99 649	90 845
Pozemky	19 446 539	0	9 055	0	19 437 484	0	0	0	0	0	19 446 539	19 437 484
Stavby	112 546 667	2 182 804	742 862	776 841	114 763 450	71 218 370	3 342 407	742 862	0	73 817 915	41 328 297	40 945 535
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	30 183 953	849 993	379 073	155 751	30 810 624	27 088 902	1 124 362	379 073	0	27 834 191	3 095 051	2 976 433
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	250 415	0	2 483	0	247 932	0	0	0	0	0	250 415	247 932
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 234 029	1 123 297	0	-932 592	2 424 734	351 884	141 531	0	0	493 415	1 882 145	1 931 319
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	231 756	173 611	405 367	0	0	0	0	0	0	0	231 756	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	164 893 359	4 329 705	1 538 840	0	167 684 224	98 659 156	4 608 300	1 121 935	0	102 145 521	66 234 203	65 538 703
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 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 preddavky 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	166 398 940	4 349 856	1 538 840	0	169 209 956	100 028 575	4 637 255	1 121 935	0	103 543 895	66 370 365	65 666 061

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 (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/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
Oceniteľné 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 preddavky 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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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 preddavky 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 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 preddavky 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 404 tis. EUR (2019: 368 tis. EUR).

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 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	21 737	17 156	0	13 738	25 155
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	21 737	17 156	0	13 738	25 155

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.

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. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 257 227	1 064 955
Pohľadávky po lehote splatnosti	71 916	367 895
Spolu	2 329 143	1 432 850

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. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-4 779 570	
– zdaniteľné	1 259 837	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 791 754	
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	477 124	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	477 124	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

V roku 2019 Spoločnosť vykázala odložený daňový záväzok, ktorý je popísaný v bode E.12.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	477 124
Stav k 31. decembru 2019	0
Zmena	477 124
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-477 124
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. 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 31.10.2027 v prípade nesplácania splátok úveru.

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. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	28 622	143 644
Materiál	160	1 118
Služby	22 082	33 877
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	50 864	178 639
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	66 423	518 883
Ostatné	2 949	14 198
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	69 372	533 081
Spolu	120 236	711 720

9. 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 0,6147 EUR.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 031 011 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	103 101
Prevod na nerozdelený zisk	927 910
Spolu	1 031 011

V roku 2020 bolo Valným zhromaždením rozhodnuté, že účtovný zisk za rok 2019, znížený o 10% prídel do zákonného rezervného fondu bude prevedený na účet nerozdelený zisk 2019 vo výške 927 910 EUR.

O negatívnom výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške – 4 762 803 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- vysporiadanie straty zo zákonného rezervného fondu vo výške 3 580 666 EUR,
- vysporiadanie straty z nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1 182 137 EUR,
- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov 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 2020 bola 5 556 918 EUR (k 31. decembru 2019: 5 453 817 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 4 464 446 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 účet 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	426 746	13 547	19 297	197 400	223 596
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	426 746	13 547	19 297	197 400	223 596
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	426 746	13 547	19 297	197 400	223 596
Krátkodobé rezervy, z toho:	578 177	573 245	358 865	152 615 0	639 942
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na konto pracovného času	50 190	8 514	0	0	58 704
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	140 337	77 543	126 237	0	91 643
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	190 527	86 057	126 237	0	150 347
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	83 864	46 775	63 711	17 746	49 182
Odmeny zamestnancom, odstupné a iné personálne náklady	132 207	123 690	8 518	123 689	123 690
Obrátové zľavy	11 180	0	0	11 180	0
Poistenie majetku	0	87 600	0	0	87 600
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	28 308	25 194	28 308	0	25 194
Reklamácie	5 041	3 027	5 041	0	3 027
Nevyfakturované dodávky služieb	127 050	200 902	127 050	0	200 902
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	387 650	487 188	232 628	152 615	489 595

Rezerva na súdne spory bola vytvorená na základe podania žaloby na spoločnosti LITA a SOZA o určenie výšky odmeny za kolektívnu správu majetkových práv autorov diel užitkového umenia.

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

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s ukončením pracovného pomeru zamestnancov v roku 2020, ktorí sú práceneschopní vo výpovednej dobe.

Rezerva na poistenie majetku vytvorená na základe predbežného krytia poistenia pred podpísaním zmluvy.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na služby, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované. Rezerva bude použitá v priebehu roku 2021.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na služby dodané, resp. poskytnuté v priebehu roka 2020, u ktorých nie je známa presná výška ceny. Použitie, prípadne zrušenie rezervy bude zúčtované po obdržaní faktúry, resp. platobného výmeru.

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

11. 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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	69 872	149 788
Závazky v lehote splatnosti	<u>2 747 740</u>	<u>4 335 007</u>
	<u>2 817 612</u>	<u>4 484 795</u>

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 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	21 914	21 914	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	1 503 926	1 449 672	54 254	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	4 400	0	4 400	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	628 789	628 789	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	384 525	384 525	0	0
Daňové záväzky a dotácie	102 780	102 780	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	<u>171 278</u>	<u>171 278</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2 817 612</u>	<u>2 758 958</u>	<u>58 654</u>	<u>0</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	0
	4 484 795	4 420 633	64 162	0

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	-1 217 557
– zdaniteľné	0	4 821 236
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	0	756 773

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 2020	0
Stav k 31. decembru 2019	756 772
Zmena	-756 772
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-756 772
– zaúčtované do vlastného imania	0

V roku 2020 spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, z toho dôvodu nie sú v tabuľke uvedené porovnateľné údaje z bežného obdobia.

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	92 658	54 612
Tvorba na ťarchu nákladov	105 220	137 082
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-126 424	-99 036
Stav k 31. decembru	71 454	92 658

Sociálny fond sa tvorí ako úhrn

- 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),
- 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver investičný F	EUR	3M EURIBOR+0,95%		2022-2027	2 400 000	2 400 000	0
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%		2022-2025	980 000	980 000	0
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%		2022-2027	2 483 000	2 483 000	2 709 000
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%		2022-2027	1 914 000	1 914 000	1 950 000
					7 777 000	7 777 000	4 659 000
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver investičný F	EUR	3M EURIBOR+0,95%		2021	400 000	400 000	0
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%		2021	280 000	280 000	198 240
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%		2021	452 000	452 000	452 000
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%		2021	336 000	336 000	600 000
Bankový úver investičný B	EUR	3M EURIBOR+1,5%		2021	300 000	300 000	600 000
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1%		31.10.2021	1 166 633	1 166 633	0
Kreditné karty							
Tatrabanka	EUR				2 904	2 904	2 336
					2 937 537	2 937 537	1 852 576
Spolu					10 714 537	10 714 537	6 511 576

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 937 537	1 852 576
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	5 732 000	3 758 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2 045 000	901 000
Spolu	10 714 537	6 511 576

Na zabezpečenie investičného úveru B v zostatkovej výške 300 000 EUR (k 31.12.2019 600 000 EUR), investičného úveru C v zostatkovej výške 2 250 000 EUR (k 31.12.2019 2 550 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 2 935 000 EUR (k 31.12.2019 3 161 000 EUR), investičného úveru E v zostatkovej výške 1 260 000 EUR (k 31.12.2019 198 240 EUR) a investičného úveru F v zostatkovej výške 2 800 000 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.

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

Na zabezpečenie kontokorentného úveru s rámcom 10 000 000, ktorý bol k 31. decembru 2020 čerpaný vo výške 1 166 633 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.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné	730	
Poplatok z nečerpania kontokor. a invest.úveru	2 952	4 964
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	3 682	4 964
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Bezodplatne nadobudnutý odpisovaný majetok	35 094	36 474
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	35 094	36 474
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	15 343	39 967
Prenájom priestorov a vybavenia	100	2 310
Časové rozlíšenie tržieb - permanentky	2 389	3 374
Výnosy budúcich období - Európsky sociálny fond	94 965	159 560
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	112 797	205 211
Spolu	151 573	246 649

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

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2020 záväzky z finančného prenájmu.

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:

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-5 996 700			1 403 595		
z toho teoretická daň 21 %		-1 259 307	21,00 %		294 755	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	135 100	28 371	-0,47 %	1 190 643	250 035	17,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 100	-2 961	0,05 %	-7 772	-1 632	-0,12 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	-11 200	-2 352	-0,17 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	-7 048	-1 480	-0,11 %
	-5 875 700	0	0,00 %	2 568 218	539 326	38,42 %
Splatná daň		0	0,00 %		539 326	38,42 %
Odložená daň		-1 233 897	-20,58 %		-166 742	-11,88 %
Celková vykázaná daň		-1 233 897	-20,58 %		372 584	26,54 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 EUR	2019 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:

	2020 EUR	2019 EUR
Služby		
Zahraniční zákazníci	14 974 571	20 723 354
Domáci zákazníci	4 834 719	16 650 180
	19 809 290	37 373 534
Tovar		
Zahraniční zákazníci	501 917	489 368
Domáci zákazníci	162 050	393 183
	663 967	882 551
Vlastné výrobky		
Zahraniční zákazníci	0	0
Domáci zákazníci	0	3 300
	0	3 300
Spolu	20 473 257	38 259 385

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2020 EUR	2019 EUR
Aktivácia služieb	23 766	49 368
Spolu	23 766	49 368

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj materiálu	2 247	4 230
Predaj dlhodobého majetku	467 750	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	500
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	280 969
Výnosy zo stornovania pobytov	157 033	305 576
Rozpustenie dotácie ESF vzdelávanie	64 595	15 079
Dotácie zo ŠR na podporu zamestnanosti	2 066 490	0
Iné	24 213	39 764
Spolu	2 782 328	646 118

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	9 502 021	10 984 862
Ostatné náklady na závislú činnosť	7 300	15 817
Sociálne poistenie	2 228 641	2 662 747
Zdravotné poistenie	864 116	1 032 433
Ostatné sociálne náklady	186 264	404 723
Spolu	12 788 342	15 100 582

5. Kurzové zisky

	2019	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	448	10
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	6 469
Spolu	451	6 479

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Spolu	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Opravy a bežná údržba	691 054	978 181
Nákup licencií	63 584	323 137
Stočné	565 931	691 588
Služby pracovne	602 418	944 530
Poplatky platené Skupine - poradenstvo v riadení	430 115	1 198 090
Náklady na inzerciu, reklamu	261 005	296 626
Upratovacie služby	84 563	461 602
Náklady na IT	197 636	211 538
Kultúra	46 867	92 677
Revízie	151 048	159 103
Provízie	263 570	275 716
Náklady na telekomunikačné služby	90 610	94 398
Náklady na reprezentáciu	30 682	70 781
Provízie za platby kreditnými kartami	47 872	97 759
Skladovanie odpadu	78 628	70 996
Personálne služby a vzdelávanie pracovníkov	60 480	138 699
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	86 120	74 629
Nájomné	103 787	74 901
Cestovné	7 054	35 316
Náklady na overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou	42 440	46 375
Doprava	3 829	38 006
Náklady na deratizáciu, dezinfekciu, dezinsekciiu	30 018	24 732
Náklady na správu zákazníckeho vernostného programu	14 400	14 400
Ostatné	307 052	518 415
Spolu	4 260 763	6 932 195

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Neuplatnená DPH	1 290 755	2 194 884
Náklady na zákaznícky vernostný program	0	284 757
Poistné majetku a iné poistenie	186 303	248 089
Rezerva na súdne spory	-81 457	-62 017
Manká a škody	12 896	1 758
Odpisy nevymoż. pohľadávok	0	1 739
Pokuty a penále	3 360	18 090
Iné	27 678	48 353
Spolu	1 439 535	2 735 653

9. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	3864	1639
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	7233	14
Spolu	11 097	1 653

10. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	88 793	69 230
Bankové poplatky	30 465	29 537
Iné	0	0
Spolu	119 258	98 767

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté spoločnosťou KPMG SK a KPMG CZ v nasledujúcom členení:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	42 440	46 375
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	1 250	5 000
Ostatné neaudítorské služby	3 250	5 158
Spolu	46 940	56 533

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	2020 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	Služby	14 974 571	20 723 354
	Tovar	501 917	489 368
	Vlastné výrobky	0	3 300
	Stornopoplatky	118 707	169 440
	Spolu	15 595 195	21 385 462
Nemecko	Služby	1 764 916	4 329 735
	Tovar	59 156	102 244
	Stornopoplatky	13 991	35 401
	Spolu	1 838 063	4 467 380
Česká republika	Služby	1 111 591	3 268 524
	Tovar	37 258	77 184
	Stornopoplatky	8 812	26 724
	Spolu	1 157 661	3 372 432
Rusko	Služby	483 483	3 119 230
	Tovar	16 205	73 659
	Stornopoplatky	3 833	25 504
	Spolu	503 521	3 218 393
Iné	Služby	1 474 730	5 981 198
	Tovar	49 430	140 096
	Stornopoplatky	11 691	
	Spolu	1 535 850	6 121 294
Spolu	Služby	19 809 290	37 422 041
	Tovar	663 967	882 551
	Vlastné výrobky	0	3 300
	Stornopoplatky	157 033	257 069
	Iné	0	385 680
	Spolu	20 630 290	38 950 641

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 36 276 EUR (2019: 35 378 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, dve osobné autá od novembra 2019 a jedno úžitkové auto od marca 2020. Doba nájmu je podľa zmlúv 60 mesiacov u všetkých áut. Ročné nájomné predstavuje 23 562 EUR (2019: 11 640 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 prenájima časť priestorov tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 582 tis. EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s možnosťou výpovede do 31. januára nasledujúceho roka. Prenajaté priestory vykazujú 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, na LV 962 v katastri obce 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
	EUR	EUR
Prenajatý majetok	9 705 024	5 064 669
Majetok v nájme	390 925	98 648
Odpísané pohľadávky	244 313	244 695
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	27 944 543	29 653 798
Podsúvahová evidencia celkom	38 284 805	35 061 810

V rámci iných podsúvahových položiek sa uvádza aj založený majetok v hodnote 27 798 443 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 31.12.2020

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
Iné podmienené záväzky	0	0

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
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 sa zaväzuje z poskytnutého kontokorentného úverového rámca vo výške 10 000 tis. EUR platiť banke poplatok z nečerpanie vo výške 0,05% p.q. z nečerpanej časti úverového rámca.

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 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

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:

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj ubytovacích a stravovacích služieb	1 295	246
Finančné vysporiadanie - zákaznícky vernostný program	0	0
Výstavné služby	0	0
Vyúčtovanie medzinárodného poistného programu	0	0
Výnosy spolu	1 295	246
	2020 EUR	2019 EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	0	0
Nákup služieb -web a marketingové služby	0	667
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	0	2 296
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	0	2 963

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky spolu	0	0

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

S dcérskou spoločnosťou PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY spoločnosť nemala žiadne obchodné transakcie v roku 2020.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj služieb - ubytovacie a stravovacie služby	5 122	26 131
Predaj zdravotnej starostlivosti a súvisiacich služieb	0	60
Predaj služieb - výstavné a konferenčné služby	0	0
Finančné vyrovnanie - zákaznícky vernostný program	4 424	52 286
Predaj kozmetiky	12 595	0
Vyúčtovanie medzinárodného poisťného programu	84 239	4 450
Prefaktúracia leteniek, mzdy	16 075	3 782
Predaj služieb - ostatné	470	926
Výnosy spolu	122 925	87 635

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	0	545
Nákup služieb - web, marketingové a výstavné služby	0	0
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	885	2 585
Nákup služieb - náklady na zákaznícky vernostný program	14 400	14 400
Nákup služieb - GDPR	0	0
Nákup licencie obchodnej známky	63 584	323 137
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	430 115	1 198 090
Nákup software, IT support	0	787
Nákup ostatné	9 504	80
Nákupy spolu	518 488	1 539 624

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohl'adávkami z obchodného styku	7 774	63 126
Majetok spolu	7 774	63 126

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	21 914	1 122
Závazky spolu	21 914	1 122

Do 30.6.2019 spoločnosť používala obchodnú značku DHG a mala so spoločnosťou Danubius Hotels Zrt. uzatvorenú licenčnú zmluvu o obchodnej značke. Zmluva stratila platnosť k 30.6.2019. Od 1.7.2019 sa spoločnosť prezentuje na trhu pod obchodnou značkou ENSANA, ktorej registráciu vlastní spoločnosť ENSANA, s.r.o. so sídlom v Českej republike. 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 2020 bol 7 (v roku 2019 bol 12).

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	432 227	488 872
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	432 227	488 872

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 7 300 EUR (v roku 2019: 15 817 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 2020 Riadok 2 - rok 2019		
Peňažné príjmy	4 900	2 400	-
	13 417	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 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 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
Pohládavky 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	5 453 817	0	0	103 101	5 556 918
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 453 817	0	0	103 101	5 556 918
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	3 317 865	0	0	927 909	4 245 774
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 317 865	0	0	927 909	4 245 774
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 031 011	-4 762 803	0	-1 031 011	-4 762 803
Spolu	60 612 925	-4 762 803	0	0	55 850 121

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 1.1.2019 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 529 415	6 905 794
Zaplatené úroky	-88 793	-69 230
Prijaté úroky	0	0
Prijatá/zaplatená daň z príjmov	50 589	-726 366
Vyplatené dividendy	0	-2 222 470
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-3 567 619	3 887 728
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 567 619	3 887 728
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 818 709	-5 160 418
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	467 750	4 190
Obstaranie investícií	-1 123 297	-1 178 128
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti	-3 474 256	-6 334 356
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	4 199 424	3 698 240
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-1 166 000	-1 537 124
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti	3 033 424	2 161 116
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-10 646	-6 455
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 019 097	-291 967
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 836 254	5 128 221
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	817 157	4 836 254

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

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-5 996 700	1 403 595
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 385 635	4 431 094
Odpisy zásob	0	0
Odpisy pohľadávok	0	1 739
Opravná položka k pohľadávkam	3 417	2 941
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	11 097	14
Nerealizované kurzové zisky	-451	-6 469
Rezervy	-141 385	77 774
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-348 605	-4 190
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Úrokové náklady (netto)	88 793	69 230
Bezodplatné dary	0	0
Iné nepeňažné operácie	12 895	4 535
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 843 774	6 121 793
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	82 383	185 221
(Prírastok) úbytok zásob	15 440	73 742
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 783 464	-241 715
Peňažné toky z prevádzky	-3 529 415	6 139 041

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.