

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 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 08. septembra 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	722	789
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	708	795
z toho počet vedúcich zamestnancov	7	7

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 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 08. septembra 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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
Peter Folk – člen predstavenstva od 09.09.2021

Dozorná rada: Ing. Pavel Říha
Mgr. Michaela Uhrínová
Mgr. Beáta Kubriczká
Erdős Bálint
Péter Dienes
Paul Filer do 08.09.2021
Claire Dudley-Scales od 09.09.2021

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a 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).

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 2021 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 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 2021 Spoločnosť vykázala čistú stratu vo výške 2 850 557 EUR. Čistý obežný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2021 predstavoval 3 984 714 EUR. Stav krátkodobých záväzkov vrátane krátkodobých bankových úverov k 31. decembru 2021 bol v porovnaní s obežným majetkom o 1 930 926 EUR vyšší. K 31. decembru 2020 stav krátkodobých záväzkov vrátane krátkodobých bankových úverov bol v porovnaní s obežným majetkom o 1 805 472 EUR vyšší. 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 8 833 328 EUR k 31. decembru 2021 (celkový rámec kontokorentného úveru je vo výške 10 000 000 EUR). Ako je tiež popísané v časti E bod 14. Bankové úvery, Spoločnosť má bankové úvery vo výške 8 945 643 EUR (z ktorých 2 636 643 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 2021 splnený. Spoločnosť obdržala potvrdenie, že vzhľadom na aktuálnu situáciu neplnenie tohto kovenantu veriteľ nepovažuje za nedodržanie podmienok úverovej zmluvy. Berúc do úvahy postupné uvoľňovanie opatrení zavedených v súvislosti s COVID-19 a očakávaným zlepšením finančnej výkonnosti Spoločnosti, vedenie Spoločnosti naďalej očakáva, že obdrží potvrdenie od veriteľa, že neplnenie pomeru krytia dlhovej služby sa nebude považovať za nedodržanie podmienok úverovej zmluvy.

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 zobrali 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 zrejmé 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

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

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 dlhodobého nehmotného majetku 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.

Bezodplatne nadobudnuté pozemky sú ocenené reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého hmotného majetku 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 %
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.), zníženie 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

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

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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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 zavierke 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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 zvierka. 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 zvierka 708
- Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia za rok 2021) - 13,98 %
- 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 odpočítať 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 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 v roku 2019 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. Vzhľadom na pandemickú situáciu sa Spoločnosť rozhodla vrátiť finančný príspevok, pretože nepredpokladala reálnu možnosť vyčerpať tento príspevok.

Spoločnosti bol na základe schválenia žiadosti poskytnutý príspevok Ministerstvom školstva vedy výskumu a športu SR vo výške 10 400 EUR na podporu duálneho vzdelávania. Príspevok bol zúčtovaný do výnosov z hospodárskej činnosti v roku 2021 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 podľa Opatrenia 3B v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb za mesiace január až jún 2021, 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.
- V rámci Schémy štátnej pomoci na podporu podnikov v odvetví cestovného ruchu v súvislosti s vypuknutím ochorenia COVID-19 bol Spoločnosti poskytnutý príspevok Ministerstva dopravy a výstavby SR vo výške 1 000 000 EUR na základe zmluvy.
- Na základe Rozhodnutia MDaV SR o poskytnutí príspevku na podporu cestovného ruchu v súvislosti so zmiernením negatívnych následkov pandémie, ktorá vznikla z dôvodu ochorenia COVID-19 Spoločnosť obdržala príspevok de minimis vo výške 200 000 EUR.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

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

18. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu:

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

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

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

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

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.

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

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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

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 2017 a zaradené do evidencie majetku v mesiacoch marec a júl 2017. Parcely registra „C“ vo výmere 2 729 m² (miestne komunikácie), boli na základe súdneho rozhodnutia zapísané na liste vlastníctva Spoločnosti v katastri nehnuteľností v roku 2021 a zaradené do evidencie majetku v tomto roku podľa ocenenia nezávislého znalca v hodnote 80 369 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru B v zostatkovej výške 0 EUR (k 31.12.2020 300 000 EUR), investičného úveru C v zostatkovej výške 1 914 000 EUR (k 31.12.2020 2 250 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 2 483 000 EUR (k 31.12.2020 2 935 000 EUR), investičného úveru E v zostatkovej výške 980 000 EUR (k 31.12.2020 1 260 000 EUR) a investičného úveru F v zostatkovej výške 2 400 000 EUR (k 31.12.2020 2 800 000 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru s rámcom 10 000 000, ktorý bol k 31. decembru 2021 čerpaný vo výške 1 166 672 EUR (k 31.12.2020 1 166 633 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 202 771 tis. EUR (2020: 203 401 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 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	
	%	%		2021	2020	2021	2020	2021	2020
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s., Smrdáky, Slovenská republika	100	100	EUR	-92	-89	31 656	31 748	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.

31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 477 712	0	0	0	1 477 712	1 387 879	31 320	0	0	1 419 199	89 833
Oceniteľné práva	5 831	0	0	0	5 831	5 831	0	0	0	5 831	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 664	0	0	0	4 664	4 664	0	0	0	4 664	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 012	4 587	0	0	5 599	0	0	0	0	0	1 012
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 489 219	4 587	0	0	1 493 806	1 398 374	31 320	0	0	1 429 694	90 845
Pozemky	19 437 484	80 369	4 088	0	19 513 765	0	0	0	0	0	19 437 484
Stavby	114 763 451	98 827	1 041	36 423	114 897 660	73 817 915	3 256 702	1 041	0	77 073 576	40 945 536
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	30 810 624	408 505	230 162	423 007	31 411 974	27 834 191	1 034 938	230 162	0	28 638 967	2 976 433
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	247 931	0	0	0	247 931	0	0	0	0	0	247 931
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 424 734	393 343	0	-459 430	2 358 647	493 415	141 529	0	0	634 944	1 931 319
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	196 549	0	0	196 549	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	167 684 224	1 177 593	235 291	0	168 626 526	102 145 521	4 433 169	231 203	0	106 347 487	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
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	36 513	0	0	0	36 513	0	0	0	0	0	36 513
Neobežný majetok spolu	169 209 956	1 182 180	235 291	0	170 156 845	103 543 895	4 464 489	231 203	0	107 777 181	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 neobčasných majetku

31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 411 112	19 139	0	47 461	1 358 924	28 955	0	0	52 188	89 833
Oceniteľné práva	5 831	0	0	5 831	5 831	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 664	0	0	4 664	4 664	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	47 461	1 012	0	-47 461	0	0	0	0	47 461	1 012
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 469 068	20 151	0	1 489 219	1 369 419	28 955	0	1 398 374	99 649	90 845
Pozemky	19 446 539	0	9 055	0	19 437 484	0	0	0	19 446 539	19 437 484
Stavby	112 546 667	2 182 804	742 861	114 763 451	71 218 370	3 342 407	742 862	0	41 328 297	40 945 536
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	30 183 953	849 993	379 073	155 751	27 088 902	1 124 362	379 073	0	3 095 051	2 976 433
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	250 415	0	2 484	0	247 931	0	0	0	250 415	247 931
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 234 029	1 123 297	-932 592	2 424 734	351 884	141 531	0	0	1 882 145	1 931 319
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	231 756	173 611	405 367	0	0	0	0	0	231 756	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	164 893 359	4 329 705	1 538 840	0	98 659 156	4 608 300	1 121 935	0	66 234 203	65 538 703
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	36 513	0	0	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	36 513	0	0	0	0	0	0	0	36 513	36 513
Neobčasný majetok spolu	166 398 940	4 349 856	1 538 840	0	100 028 575	4 637 255	1 121 935	0	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

4. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 347 tis. EUR (2020: 404 tis. EUR).

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 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	25 155	4 812	0	16 029	13 938
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	25 155	4 812	0	16 029	13 938

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 nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 038 667	2 257 227
Pohľadávky po lehote splatnosti	103 909	71 916
Spolu	2 142 576	2 329 143

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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-902 274	-4 779 570
– zdaniteľné	1 143 368	1 259 837
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 634 874	5 791 754
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 233 953	477 124
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 233 953	477 124

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	1 233 953
Stav k 31. decembru 2020	477 124
Zmena	756 829
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-756 829
– 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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	154 014	28 622
Materiál	580	160
Služby	38 071	22 082
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	192 665	50 864
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	238 644	66 423
Ostatné	2 922	2 949
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	241 566	69 372
Spolu	434 231	120 236

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.

Účtovná strata za účtovné obdobie 2020 vo výške – 4 762 803 EUR bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vysporiadaná nasledovne:

- 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.

O negatívnom výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -2 850 557 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- vysporiadanie straty zo zákonného rezervného fondu vo výške 1 265 068 EUR,
- vysporiadanie straty z nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1 585 489 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. V roku, v ktorom Spoločnosť vykáže zisk ho doplní o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2021 bola 1 976 252 EUR (k 31. decembru 2020: 5 556 918 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 8 045 112 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 k 31. decembru 2021 vo výške 783 783 EUR (k 31. decembru 2020: 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 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	223 596	79 751	36 360	8 282	258 705
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	223 596	79 751	36 360	8 282	258 705
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	223 596	79 751	36 360	8 282	258 705
Krátkodobé rezervy, z toho:	639 942	228 081	422 733	43 884	401 406
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na konto pracovného času	58 704	8 952	0	0	67 656
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 643	94 458	71 646	0	114 455
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	150 347	103 410	71 646	0	182 111
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	49 182	0	19 557	0	29 625
Odmeny zamestnancom, odstupné a iné personálne náklady	123 690	25 001	14 807	43 884	90 000
Obrátové zľavy	0	0	0	0	0
Poistenie majetku	87 600	0	87 600	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 194	29 016	25 194	0	29 016
Reklamácie	3 027	707	3 027	0	707
Nevyfakturované dodávky služieb	200 902	69 947	200 902	0	69 947
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	489 595	124 671	351 087	43 884	219 295

Rezerva na súdne spory bola vytvorená na základe podania žaloby na spoločnosti LITA 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 reklamácie bola vytvorená na služby, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované. Rezerva bude použitá v priebehu roku 2022.

Rezerva na nevufakturované dodávky bola vytvorená na služby dodané, resp. poskytnuté v priebehu roka 2021, 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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	91 623	69 872
Závazky v lehote splatnosti	3 926 578	2 747 740
	<u>4 018 201</u>	<u>2 817 612</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 2021 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	44 490	44 490	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	1 728 932	1 720 951	7 981	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	672 075	672 075	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	1 143 101	411 878	731 223	0
Daňové záväzky a dotácie	254 046	254 046	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	175 557	175 557	0	0
	<u>4 018 201</u>	<u>3 278 997</u>	<u>739 204</u>	<u>0</u>

Závazky so splatnosťou 1-5 rokov tvoria čiastky zádržného pri investičných faktúrach a čiastky odvodov sociálneho poistenia za zamestnávateľa za mesiace 01/2021 až 05/2021, ktorým bola odložená splatnosť na základe nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 31/2021 Z. z., o splatnosti poistného na sociálne poistenie v čase mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu vyhláseného v súvislosti s ochorením COVID-19.

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 2020 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	21 914	21 914	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	628 789	628 789	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	384 525	384 525	0	0
Daňové záväzky a dotácie	102 780	102 780	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	171 278	171 278	0	0
	2 817 612	2 758 958	58 654	0

12. Odložený daňový záväzok

V roku 2021 spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku.

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Stav k 1. januáru	71 454	92 658
Tvorba na ťarchu nákladov	112 583	105 220
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-133 153	-126 424
Stav k 31. decembru	50 884	71 454

Sociálny fond sa tvorí ako úhrn:

a) povinného prídelenia 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),

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

b) prídely vo výške 0,5 % zo súhrnu hrubých miezd (platov) zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, dojednané 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.

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver investičný F	EUR	3M EURIBOR+0,95%		2022-2027	2 000 000	2 000 000	2 400 000
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%		2022-2025	700 000	700 000	980 000
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%		2022-2027	2 031 000	2 031 000	2 483 000
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%		2022-2027	1 578 000	1 578 000	1 914 000
					6 309 000	6 309 000	7 777 000
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver investičný F	EUR	3M EURIBOR+0,95%		2022	400 000	400 000	400 000
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%		2022	280 000	280 000	280 000
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%		2022	452 000	452 000	452 000
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%		2022	336 000	336 000	336 000
Bankový úver investičný B	EUR	3M EURIBOR+1,5%		31.7.2021	0	0	300 000
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1%		31.10.2022	1 166 672	1 166 672	1 166 633
Kreditné karty Tatrabanka	EUR				1 971	1 971	2 904
					2 636 643	2 636 643	2 937 537
Spolu					8 945 643	8 945 643	10 714 537

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 636 643	2 937 537
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	5 452 000	5 732 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	857 000	2 045 000
Spolu	8 945 643	10 714 537

Na zabezpečenie investičného úveru B v zostatkovej výške 0 EUR (k 31.12.2020 300 000 EUR), investičného úveru C v zostatkovej výške 1 914 000 EUR (k 31.12.2020 2 250 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 2 483 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

EUR (k 31.12.2020 2 935 000 EUR), investičného úveru E v zostatkovej výške 980 000 EUR (k 31.12.2020 1 260 000 EUR) a investičného úveru F v zostatkovej výške 2 400 000 EUR (k 31.12.2020 2 800 000 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo k Spoločenskému centru, k Balneoterapii, k Napoleónskym kúpeľom, ku kúpeľným domom Pro Patria, Balnea Grand Splendid, Balnea Palace, Irma a Thermia Palace, ku Pitnému pavilónu, k Akumulačnej stanici, k liečebnému domu Cyril, ku Kaviarni Diamant, k administratívnej budove a k laboratóriu.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru s rámcom 10 000 000, ktorý bol k 31. decembru 2021 čerpaný vo výške 1 166 672 EUR (k 31.12.2020 1 166 633 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. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné	511	730
Poplatok z nečerpania kontokor. a invest.úveru	4 437	2 952
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	4 948	3 682
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Bezodplatne nadobudnutý odpisovaný majetok	33 714	35 094
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	33 714	35 094
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	5 148	15 343
Prenájom priestorov a vybavenia	26	100
Časové rozlíšenie tržieb - permanentky	0	2 389
Výnosy budúcich období - Európsky sociálny fond	0	94 965
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	5 174	112 797
Spolu	43 836	151 573

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2021 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:

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-3 574 441			-5 996 700		
z toho teoretická daň 21 %		-750 633	21,00 %		-1 259 307	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 293 507	901 637	-25,22 %	135 100	28 371	-0,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-719 066	-151 004	4,22 %	-14 100	-2 961	0,05 %
Využitie daňovej straty	156 880	32 945	-0,92 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	156 880	32 945	0,92 %	-5 875 700	0	-20,58 %
Splatná daň		32 945	21,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		-756 829	-21,17 %		-1 233 897	-20,58 %
Celková vykázaná daň		-723 884	-21,17 %		-1 233 897	-20,58 %

Spoločnosť v sledovanom období vykázala záporný hospodársky výsledok, využila však možnosť prerušenia daňových odpisov pri dlhodobom hmotnom majetku v celkovej hodnote 3 877 584 EUR, čím vykázala kladný základ dane a vo výške 156 880 EUR, čo predstavuje 50% vykázaného základu dane, umorila časť daňovej straty z roku 2020.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Služby		
Domáci zakazníci	16 821 347	14 974 571
Zahraniční zakazníci	6 097 091	4 834 719
	22 918 438	19 809 290
Tovar		
Domáci zakazníci	534 999	501 917
Zahraniční zakazníci	193 917	162 050
	728 916	663 967
Vlastné výrobky		
Domáci zakazníci	345	0
Zahraniční zakazníci	0	0
	345	0
Spolu	23 647 699	20 473 257

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021 EUR	2020 EUR
Aktivácia výrobkov	108 545	0
Aktivácia služieb	40 380	23 766
Spolu	148 925	23 766

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj materiálu	1 423	2 247
Predaj dlhodobého majetku	37 500	467 750
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	0
Výnosy zo stornovania pobytov	61 430	157 033
Dotácie na podporu cestovného ruchu	1 200 000	0
Dotácie zo ŠR na podporu zamestnanosti	2 473 633	2 066 490
Príjaté dary (Covid vakcíny)	661 867	0
Iné	66 126	88 808
Spolu	4 501 979	2 782 328

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	9 971 044	9 502 021
Ostatné náklady na závislú činnosť	10 800	7 300
Sociálne poistenie	2 447 852	2 228 641
Zdravotné poistenie	907 966	864 116
Ostatné sociálne náklady	373 373	186 264
Spolu	<u>13 711 035</u>	<u>12 788 342</u>

5. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	19	448
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3 368	3
Spolu	<u>3 387</u>	<u>451</u>

6. Finančné výnosy

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Opravy a bežná údržba	807 090	691 054
Nákup licencií	204 805	63 584
Stočné	508 684	565 931
Služby pracovne	583 248	602 418
Poplatky platené Skupine - poradenstvo v riadení	474 208	430 115
Náklady na inzerciu, reklamu	507 805	261 005
Upratovacie služby	6 927	84 563
Náklady na IT	226 732	197 636
Kultúra	74 270	46 867
Revízie	144 837	151 048
Provízie	200 780	263 570
Náklady na telekomunikačné služby	106 750	90 610
Náklady na reprezentáciu	48 696	30 682
Provízie za platby kreditnými kartami	53 923	47 872
Skladovanie odpadu	106 996	78 628
Personálne služby a vzdelávanie pracovníkov	39 368	60 480
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	110 674	86 120
Nájomné	112 090	103 787
Cestovné	9 719	7 054
Náklady na overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou	49 038	42 440
Doprava	3 829	3 829
Náklady na deratizáciu, dezinfekciu, dezinfekciu	30 018	30 018
Náklady na správu zákazníckeho vernostného programu	14 400	14 400
Ostatné	229 069	307 052
Spolu	<u>4 653 956</u>	<u>4 260 763</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

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Neuplatnená DPH	1 567 494	1 290 755
Náklady súvisiace s prijatými darmi	661 867	0
Poistné majetku a iné poistenie	382 455	186 303
Zrušenie rezervy	-70 006	-81 457
Manká a škody	8 788	12 896
Odpisy nevymoż. pohľadávok	0	0
Pokuty a penále	2 075	3 360
Iné	28 675	27 678
Spolu	2 581 348	1 439 535

9. Kurzové straty

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové straty	1023	3864
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	7233
Spolu	1 036	11 097

10. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákladové úroky	107 801	88 793
Bankové poplatky	31 026	30 465
Iné	0	0
Spolu	138 827	119 258

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky za rok 2021 auditorskou spoločnosťou KPMG, v nasledujúcom členení:

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	51 990	42 440
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	2 000	0
Ostatné neauditorské služby	3 250	3 250
Spolu	57 240	45 690

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:

		2021	2020
		EUR	EUR
Krajina	Služby a tovary		
Slovenská republika	Služby	16 821 347	14 974 571
	Tovar	534 999	501 917
	Vlastné výrobky	345	0
	Stornopoplatky	45 088	118 707
	Spolu	17 401 779	15 595 195
Nemecko	Služby	1 585 686	1 764 916
	Tovar	50 432	59 156
	Stornopoplatky	4 250	13 991
	Spolu	1 640 368	1 838 063
Česká republika	Služby	1 177 863	1 111 591
	Tovar	37 462	37 258
	Stornopoplatky	3 157	8 812
	Spolu	1 218 482	1 157 661
Kuvajt, Izrael, Saudská Arábia	Služby	1 606 932	294 260
	Tovar	51 108	9 863
	Stornopoplatky	4 307	2 333
	Spolu	1 662 347	306 456
Iné	Služby	1 726 610	1 663 953
	Tovar	54 915	55 772
	Stornopoplatky	4 628	13 190
	Spolu	1 786 153	1 732 915
Spolu	Služby	22 918 438	19 809 290
	Tovar	728 916	663 967
	Vlastné výrobky	345	0
	Stornopoplatky	61 430	157 033
	Iné	0	0
	Spolu	23 709 129	20 630 290

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. Iné výnosy zahrňované do čistého obratu predstavujú stornopoplatky klientov.

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

Spoločnosť má v nájme pozemky od tretích osôb. Ročné nájomné predstavuje 36 925 EUR (2020: 36 276 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 27 226 EUR (2020: 23 562 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 prenája časť priestorov tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 670 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, 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR
Prenajatý majetok	10 437 416	9 705 024
Majetok v nájme	266 550	390 925
Odpísané pohľadávky	244 313	244 313
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	26 148 098	27 944 543
Podsúvahová evidencia celkom	37 096 377	38 284 805

V rámci iných podsúvahových položiek sa uvádza aj založený majetok v hodnote 25 990 796 EUR, (v roku 2020: 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 31.12.2021

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 31.12.2020

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

– Spoločnosť sa zaväzuje z poskytnutého kontokorentného úverového rámca vo výške 10 000 tis. EUR platiť banke poplatok za 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 dátume zostavenia účtovnej závierky sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. V súčasnosti Spoločnosť nezaznamenala významné zníženie výnosov ovplyvnené týmto vojenským konfliktom.

Na základe aktuálne dostupných informácií a našej vykonanej analýzy nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad tohto konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a Spoločnosť bude situáciu naďalej pozorne sledovať a bude reagovať na zmiernenie dopadu takých udalostí a okolností, ako nastanú.

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:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj ubytovacích a stravovacích služieb	0	1 295
Finančné vysporiadanie - zákaznícky vernostný program	0	0
Výstavné služby	0	0
Vyúčtovanie medzinárodného poisťného programu	0	0
Výnosy spolu	0	1 295
	2021 EUR	2020 EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	0	0
Nákup služieb -web a marketingové služby	0	0
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	456	0
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	456	0

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	456	0
Nevy fakturované dodávky	0	0
Závazky spolu	456	0

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

S dcérskou spoločnosťou PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY spoločnosť nemala žiadne obchodné transakcie v roku 2021.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj služieb - ubytovacie a stravovacie služby	1 294	5 122
Predaj zdravotnej starostlivosti a súvisiacich služieb	0	0
Predaj služieb - výstavné a konferenčné služby	0	0
Finančné vyrovnanie - zákaznícky vernostný program	75 502	4 424
Predaj kozmetiky	0	12 595
Vyúčtovanie medzinárodného poisťného programu	0	84 239
Prefakturácia leteniek, mzdy	16 934	16 075
Finančné vyrovnanie - voucher Ensana	25 388	470
Výnosy spolu	119 118	122 925

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	0	0
Nákup služieb - web, marketingové a výstavné služby	0	0
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	2 713	885
Nákup služieb - náklady na zákaznícky vernostný program	14 400	14 400
Nákup služieb - GDPR	0	0
Nákup licencie obchodnej známky	204 805	63 584
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	474 208	430 115
Nákup software, IT support	0	0
Nákup ostatné	12 098	9 504
Nákupy spolu	708 224	518 488

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	70 067	7 774
Majetok spolu	70 067	7 774

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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	44 034	21 914
Závazky spolu	44 034	21 914

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 2021 bol 7 (v roku 2020 bol 7).

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	480 851	432 227
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	480 851	432 227

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 10 800 EUR (v roku 2020: 7 300 EUR).

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

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

Typ príjmu, požitku	Hodnota príjmu, odmeny pre súčasných štatutárnych zástupcov		
	b		
	Štatutárny orgán	Dozorná rada	Ostatní
	Riadok 1 - rok 2021 Riadok 2 - rok 2020		
Peňažné príjmy	8 400	2 400	-
	4 900	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 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 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	80 369	0	0	783 783
Zákonné rezervné fondy	5 556 918	0	0	-3 580 666	1 976 252
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 556 918	0	0	-3 580 666	1 976 252
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	4 245 774	0	0	-1 182 136	3 063 638
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 245 774	0	0	-1 182 136	3 063 638
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 762 803	-2 850 557	0	4 762 803	-2 850 557
Spolu	55 850 121	-2 770 188	0	0	53 079 934

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.

Dňa 22.10.2021 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie o priznaní pozemkov, parcely registra „C“ o výmere 2 729 m² z obdobia privatizácie. Tieto parcely boli ocenené nezávislým znalcom vo výške 80 369 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 1.1.2020 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	0	0	50 106 818
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy 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	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	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 255 581	-3 529 415
Zaplatené úroky	-107 801	-88 793
Prijaté úroky	0	0
Prijatá/zaplatená daň z príjmov	145 461	50 589
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 293 241	-3 567 619
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 293 241	-3 567 619
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-507 332	-2 818 709
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	37 500	467 750
Obstaranie investícií	-594 479	-1 123 297
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti	-1 064 311	-3 474 256
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov		4 199 424
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-1 768 894	-1 166 000
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti	-1 768 894	3 033 424
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	2 351	-10 646
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-537 613	-4 019 097
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	817 157	4 836 254
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	279 544	817 157

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

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk a strata (pred odpočítaním, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-3 574 441	-5 996 700
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 322 960	4 385 635
Odpisy zásob	0	0
Odpisy pohľadávok	287	0
Opravná položka k pohľadávkam	-11 216	3 417
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	1 036	11 097
Nerealizované kurzové zisky	-3 387	-451
Rezervy	-203 427	-141 385
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-33 412	-348 605
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Úrokové náklady (netto)	107 801	88 793
Bezodplatné dary	0	0
Iné nepeňažné operácie	13 794	12 895
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	761 525	-1 843 774
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	483 939	82 383
(Prírastok) úbytok zásob	-29 220	15 440
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 039 337	-1 783 464
Peňažné toky z prevádzky	2 255 581	-3 529 415

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.