

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 nezdrotníckych 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 08. júna 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka 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 zvierky spoločnosti CP Holdings Limited, CP House, Otterspool Way, Watford, Hertfordshire, WD25 8JJ. Konsolidovanú účtovnú zvierku 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 zvierku v súlade s § 22 ods. 12 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

6. Počet zamestnancov

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	737	722
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	740	708
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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 20. apríla 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 08. júna 2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH 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
 Tamás Farkas – člen predstavenstva, od 20.06.2022
 Andreas Schuster – člen predstavenstva, skončenie funkcie: 31.5.2022
 Peter Folk – člen predstavenstva, skončenie funkcie: 31.8.2022
 Mgr. Peter Bednarčík – člen predstavenstva, od 3.2.2023

Dozorná rada Ing. Pavel Říha
 Mgr. Michaela Uhrínová, od 23.09.2022
 Mgr. Beáta Kubriczká, od 23.09.2022
 Bálint Erdős
 Péter Dienes
 Claire Dudley-Scales

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

	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 zvierky**

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

Za rok končiaci sa 31. decembra 2022 Spoločnosť vykázala čistú stratu vo výške 2 667 142. Čistý obežný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2022 predstavoval 5 376 602 EUR. Stav krátkodobých záväzkov vrátane krátkodobých bankových úverov k 31. decembru 2022 bol v porovnaní s obežným majetkom o 2 885 204 EUR vyšší. K 31. decembru 2021 stav krátkodobých záväzkov vrátane krátkodobých bankových úverov bol v porovnaní s obežným majetkom o 1 930 926 EUR vyšší.

Správnosť predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti závisí od nepretržitej dostupnosti úverov na základe dodržania úverových kovenantov. Spoločnosť má k dispozícii kontokorentný úver vo výške 8 500 446 EUR k 31. decembru 2022 (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 9 281 441 EUR (z ktorých 2 972 441 EUR je vykázaných ako krátkodobé). V súvislosti s bankovými úvermi Spoločnosť musí dodržiavať kovenanty, pomer vlastného imania a pomer krytia dlhovej služby, oba kovenanty boli v roku 2022 splnené.

Na základe týchto faktorov, vedenie Spoločnosti verí, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné úverové možnosti, a 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 zvierke Spoločnosti uvádzame tieto informácie na iných miestach poznámok, a to:

- prípady, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom – časť J. 3.,
- ostatné finančné povinnosti – časť J. 5.,
- záložné právo – časť E.1,
- finančný prenájom – časť F.1,
- najatý majetok – časť J. 1,
- prenajatý majetok – časť J. 2,
- prehľad podsúvahových položiek – časť J. 4.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

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 J.5 – podmienený majetok a záväzky – pravdepodobnosť a výška budúceho zvýšenia a zníženia ekonomických úžitkov.

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. 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 obstarávacia 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, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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:

	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.

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

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 zvierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

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

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

menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov 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 zvierka, 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 zvierka 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 zvierka 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, v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu

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

záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe 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 740
- Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia za rok 2022) - 12,41 %
- Predpokladané zvýšenie miezd - 3 %

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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 na základe schválenia žiadosti poskytnutý príspevok Ministerstvom školstva vedy výskumu a športu SR vo výške 18 200 EUR na podporu duálneho vzdelávania. Príspevok bol zúčtovaný do výnosov z hospodárskej činnosti v roku 2022 v súvislosti so skutočnými nákladmi na realizáciu duálneho vzdelávania v organizácii.

Dňa 24. 11. 2021 vláda SR schválila uznesením č. 688 povinné testovanie zamestnancov v prevádzkach podnikov na ochorenie COVID – 19. Spoločnosti na základe žiadosti, ktorá bola podaná na Ministerstvo hospodárstva boli preplatené náklady na toto povinné testovanie zamestnancov vo výške 5 299 EUR

Nariadením vlády SR bol opakovane schválený príspevok za poskytnutie ubytovania odíedencovi v súvislosti so situáciou na Ukrajine. Poskytnutie príspevku podľa § 27k ods. 9 zákona č. 91/2010 Z.z. o podpore cestovného ruchu v znení zákona č. 92/2022 Z.z. patrí do kompetencie Ministerstva dopravy SR. V roku 2022 Spoločnosť účtovala o výnosoch z príspevku vo výške 250 293 EUR.

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.

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej 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 nere realizované finančné náklady.

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

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

18. Deriváty

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

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

19. 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.

20. Výnosy

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

21. Porovnateľné údaje

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

22. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2022 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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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 C v zostatkovej výške 1 914 000 EUR (k 31.12.2021 1 914 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 2 483 000 EUR (k 31.12.2021 2 483 000 EUR), investičného úveru E v zostatkovej výške 980 000 EUR (k 31.12.2021 980 000 EUR) a investičného úveru F v zostatkovej výške 2 400 000 EUR (k 31.12.2021 2 400 000 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 2022 čerpaný vo výške 1 499 554 EUR (k 31.12.2021 1 166 672 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 203 650 tis. EUR (2021: 202 771 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 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	
	%	%		2022	2021	2022	2021	2022	2021
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
Dcérske účtovné jednotky									
PRÍRODNÉ LIEČEBNÉ KÚPELE SMRDÁKY, a.s., Smrdáky, Slovenská republika	100	100	EUR	-93	-92	31563	31 656	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.

31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena		
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 477 712	0	0	1 477 712	0	0	0
Oceňovacie práva	5 831	0	0	5 831	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 664	0	0	4 664	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	5 599	7 191	0	12 790	0	0	5 599
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 493 806	7 191	0	1 500 997	0	0	64 112
Pozemky	19 513 765	1 806	0	19 515 571	0	0	19 513 765
Stavby	114 897 660	30 026	0	106 929	115 034 615	0	37 824 084
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	31 411 974	1 238 653	254 239	776 632	33 173 020	0	2 773 007
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	247 931	0	0	247 931	0	0	247 931
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 358 647	853 621	25 665	-883 561	2 303 042	0	1 723 703
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	196 549	168 646	0	365 195	0	0	196 549
Dlhodobý hmotný majetok spolu	168 626 526	2 292 752	279 904	0 170 639 374	0 110 446 143	0 110 446 143	62 279 039
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	36 513	0	0	36 513	0	0	36 513
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	36 513	0	0	36 513	0	0	36 513
Neobežný majetok spolu	170 156 845	2 299 943	279 904	0 172 176 884	0 111 907 156	0 111 907 156	62 379 664
							60 269 728

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)		Prírastky		Úbytky		Presuny		Opravy/Opravné položky		Prírastky		Úbytky		Presuny		Zostatková cena	
	1.1.2021	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 477 712	0	0	1 477 712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	5 831	0	0	5 831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 664	0	0	4 664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 012	4 587	0	5 599	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 012	5 599
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 489 219	4 587	0	1 493 806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90 845	64 112
Pozemky	19 437 484	80 369	4 088	19 513 765	0	19 513 765	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 437 484	19 513 765
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	37 824 084	0	0	0	0	40 945 536	37 824 084
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	2 773 007	0	0	0	0	2 976 433	2 773 007
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	247 931	0	0	247 931	0	247 931	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247 931	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	1 723 703	0	0	0	0	1 931 319	1 723 703
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	196 549	0	196 549	0	196 549	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	196 549
Dlhodobý hmotný majetok spolu	167 684 224	1 177 593	235 291	1 68 626 526	0	1 68 626 526	102 145 521	4 433 169	231 203	0	106 347 487	65 538 703	62 279 039	0	0	0	65 538 703	62 279 039
Podielové cenné papiere a podiely v preporených účtovných jednotkách	36 513	0	0	36 513	0	36 513	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 513	36 513
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v preporených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Pôžičky preporeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem preporeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	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	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	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	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	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	36 513	0	0	36 513	0	36 513	103 543 895	4 464 489	231 203	0	107 777 181	65 666 061	62 379 664	0	0	0	65 666 061	62 379 664
Neobežný majetok spolu	169 209 956	1 182 180	235 291	1 70 156 845	0	1 70 156 845	103 543 895	4 464 489	231 203	0	107 777 181	65 666 061	62 379 664	0	0	0	65 666 061	62 379 664

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 444 tis. EUR (2021: 347 tis. EUR).

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 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	13 938	7 799	0	4 779	16 958
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	13 938	7 799	0	4 779	16 958

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. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 950 963	2 038 667
Pohľadávky po lehote splatnosti	195 340	103 909
Spolu	3 146 303	2 142 576

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. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-959 092	-902 274
– zdaniteľné	1 554 008	1 143 368
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	8 316 386	5 634 874
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 871 373	1 233 953
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 871 373	1 233 953

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	1 871 373
Stav k 31. decembru 2021	1 233 953
Zmena	637 420
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-637 420
– 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 Tatra banke, a.s., a to až do termínu splatenia investičného úveru, t.j. do 31.10.2028 v prípade nesplácania splátok úveru.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	172 681	154 014
Materiál	351	580
Služby	54 086	38 071
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	227 118	192 665
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	469 196	238 644
Ostatné	10 877	2 922
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	480 073	241 566
Spolu	707 191	434 231

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. 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 2021 vo výške -2 850 557 EUR bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vysporiadaná nasledovne:

- 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 neuhradenú stratu minulých rokov 0 EUR.

O negatívnom výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -2 667 142 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

- vysporiadanie straty zo zákonného rezervného fondu vo výške 711 183 EUR,
- vysporiadanie straty z nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1 478 149 EUR,
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 477 810 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 2022 bola 711 184 EUR (k 31. decembru 2021: 1 976 252 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 9 310 180 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 2022 vo výške 783 783 EUR (k 31. decembru 2021: 783 783 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 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	258 705	91 922	29 795	2 274	318 558
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	258 705	91 922	29 795	2 274	318 558
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	258 705	91 922	29 795	2 274	318 558
Krátkodobé rezervy, z toho:	401 406	484 488	197 445	0	688 449
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na konto pracovného času	67 656	11 053	0	0	78 709
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	114 455	235 911	97 995	0	252 371
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	182 111	246 964	97 995	0	331 080
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	29 625	45 344	0	0	74 969
Odmeny zamestnancom, odstupné a iné personálne náklady	90 000	78 456	0	0	168 456
Obratové zľavy	0	0	0	0	0
Poistenie majetku	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	29 016	34 058	29 016	0	34 058
Reklamácie	707	5 462	707	0	5 462
Nevyfakturované dodávky služieb	69 947	74 204	69 727	0	74 424
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	219 295	237 524	99 450	0	357 369

Rezerva na súdne spory bola vytvorená na základe podania žaloby na spoločnosti LITA, SOZA a Slovgram 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 zvierky už reklamované. Rezerva bude použitá v priebehu roku 2022.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na služby dodané, resp. poskytnuté v priebehu roka 2022, 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. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	171 691	91 623
Závazky v lehote splatnosti	5 301 472	3 926 578
	5 473 163	4 018 201

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 2022 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	67 753	67 753	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 685 984	2 678 003	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	979 544	979 544	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	1 207 156	1 031 339	175 817	0
Daňové záväzky a dotácie	342 714	342 714	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	190 012	190 012	0	0
	5 473 163	5 289 365	183 798	0

Závazky so splatnosťou 1-5 rokov tvoria čiastky zádržného pri investičných faktúrach a čiastka odvodov sociálneho poistenia za zamestnávateľa za mesiac 05/2021, ktorej bola odložená splatnosť na základe nariadenie 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 2021 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	44 490	44 490	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	1 728 932	1 720 951	7 984	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	672 075	672 075	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 143 101	411 878	731 223	0
Daňové záväzky a dotácie	254 046	254 046	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	175 557	175 557	0	0
	4 018 201	3 278 997	739 207	0

12. Odložený daňový záväzok

V roku 2022 spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku.

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Stav k 1. januáru	50 884	71 454
Tvorba na ťarchu nákladov	107 227	112 583
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-137 575	-133 153
Stav k 31. decembru	20 536	50 884

Sociálny fond sa tvorí ako úhrn:

a) povinného prídeltu minimálne vo výške **0,6 %** 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, 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.

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
					v príslušnej mene k 31.12.2022	v eurách k 31.12.2022	v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver investičný F	EUR	3M EURIBOR+0,95%		2023-2028	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%		2023-2026	700 000	700 000	700 000
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%		2023-2028	2 031 000	2 031 000	2 031 000
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%		2023-2028	1 578 000	1 578 000	1 578 000
					6 309 000	6 309 000	6 309 000
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver investičný F	EUR	3M EURIBOR+0,95%		2023	400 000	400 000	400 000
Bankový úver investičný E	EUR	3M EURIBOR+1,1%		2023	280 000	280 000	280 000
Bankový úver investičný D	EUR	3M EURIBOR+1,15%		2023	452 000	452 000	452 000
Bankový úver investičný C	EUR	3M EURIBOR+1,3%		2023	336 000	336 000	336 000
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,15%		31.10.2023	1 499 554	1 499 554	1 166 672
Kreditné karty Tatrabanka	EUR				4 887	4 887	1 971
					2 972 441	2 972 441	2 636 643
Spolu					9 281 441	9 281 441	8 945 643

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

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 972 441	2 636 643
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	5 452 000	5 452 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	857 000	857 000
Spolu	9 281 441	8 945 643

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 investičného úveru C v zostatkovej výške 1 914 000 EUR (k 31.12.2021 1 914 000 EUR), investičného úveru D v zostatkovej výške 2 483 000 EUR (k 31.12.2021 2 483 000 EUR), investičného úveru E v zostatkovej výške 980 000 EUR (k 31.12.2021 980 000 EUR) a investičného úveru F v zostatkovej výške 2 400 000 EUR (k 31.12.2021 2 400 000 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 2022 čerpaný vo výške 1 499 554 EUR (k 31.12.2021 1 166 672 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. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné		511
Poplatok z nečerpania kontokor. a invest.úveru	11 376	4 437
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	11 376	4 948
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Časové rozlíšenie tržieb - permanentky	491	
Bezodplatne nadobudnutý odpisovaný majetok	33 963	33 714
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	34 454	33 714
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie tržieb z ubytovania	11 019	5 148
Prenájom priestorov a vybavenia	38	26
Časové rozlíšenie tržieb - permanentky	2 333	0
Výnosy budúcich období - Európsky sociálny fond	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	13 390	5 174
Spolu	59 220	43 836

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2022 záväzky z finančného prenájomu.

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:

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-3 304 562			-3 574 441		
z toho teoretická daň 21 %		-693 958	21,00 %		-750 633	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	666 250	139 913	-4,23 %	4 293 507	901 636	-25,22 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	-719 066	-151 004	4,22 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	156 880	32 945	-0,92 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-43 200	-9 072	0,27 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-2 681 512</u>	<u>0</u>	<u>-17,04 %</u>	<u>156 880</u>	<u>32 945</u>	<u>0,92 %</u>
Splatná daň		<u>0</u>	<u>21,00 %</u>		<u>32 945</u>	<u>0,00 %</u>
Odložená daň		<u>-637 420</u>	<u>-19,29 %</u>		<u>-756 829</u>	<u>-21,17 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>-637 420</u>	<u>-21,17 %</u>		<u>-723 884</u>	<u>-21,17 %</u>

Spoločnosť v sledovanom období vykázala záporný hospodársky výsledok, po úprave o daňovo neuznané náklady a využití odpočtu za duálne vzdelávanie vykázala daňovú stratu vo výške -2 681 512 EUR, ktorú zohľadnila pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky, pretože predpokladá, že ju bude môcť umoriť v nasledujúcich rokoch. Zároveň pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky zohľadňuje časť daňovej straty z roku 2020, pri ktorej má predpoklad možnosti umorenia v nasledujúcich troch rokoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 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 MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**1. Deriváty**

Spoločnosť kúpila na Capital Markets Tatra banky derivátový nástroj Interest Rate CAP, ďalej len úroková opcia dňa 1.7.2022. Začiatok obchodu dňa 29.7.2022 a ukončenie dňa 31.10.2028. Za úrokovú opciu Spoločnosť zaplatila Tatra banke prémii v hodnote 99 000 EUR a zafixovala si úrokovú sadzbu na úrovni 1% pre tranžu investičného úveru v nominálnej hodnote 2 400 000 EUR v čase obchodu. Spoločnosť splnila formálne požiadavku pre účtovanie o zabezpečení.

Spoločnosť kúpila na Capital Markets Tatra banky derivátový nástroj Interest Rate CAP, ďalej len úroková opcia dňa 1.7.2022. Začiatok obchodu dňa 29.7.2022 a ukončenie dňa 31.8.2028. Za úrokovú opciu Spoločnosť zaplatila Tatra banke prémii v hodnote 75 000 EUR a zafixovala si úrokovú sadzbu na úrovni 1% pre tranžu investičného úveru v nominálnej hodnote 1 914 000 EUR v čase obchodu. Spoločnosť splnila formálne požiadavku pre účtovanie o zabezpečení.

Reálna hodnota oboch úrokových opcií k 31.12.2022 predstavuje 312 900 EUR.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0		
	0	0		
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	312 900	0		
Úroková opcia	312 900	0	3M EURIBOR (1% cap)	
	k 31.12.2022		k 31.12.2021	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Menová futurita	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	39 538	99 362	0	0
Úroková opcia	39 538	99 362	0	0

Úrokovou opciou je zabezpečený investičný úver do výšky 4 314 000 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

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

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

	2022 EUR	2021 EUR
Služby		
Domáci zakazníci	21 897 227	16 821 347
Zahraniční zakazníci	14 669 479	6 097 091
	36 566 706	22 918 438
Tovar		
Domáci zakazníci	634 047	534 999
Zahraniční zakazníci	424 763	193 917
	1 058 810	728 916
Vlastné výrobky		
Domáci zakazníci	0	345
Zahraniční zakazníci	0	0
	0	345
Spolu	37 625 516	23 647 699

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2022 EUR	2021 EUR
Aktivácia výrobkov	244 193	108 545
Aktivácia služieb	79 000	40 380
Spolu	323 193	148 925

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj materiálu	1 857	1 423
Predaj dlhodobého majetku	667	37 500
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	0
Výnosy zo stornovania pobytov	158 205	61 430
Dotácie na podporu cestovného ruchu	0	1 200 000
Dotácie zo ŠR na podporu zamestnanosti	250 293	2 473 633
Prijaté dary (Covid vakcíny)	0	661 867
Iné	122 886	66 126
Spolu	533 908	4 501 979

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	12 105 235	9 971 044
Ostatné náklady na závislú činnosť	10 800	10 800
Sociálne poistenie	3 029 544	2 447 852
Zdravotné poistenie	1 023 978	907 966
Ostatné sociálne náklady	385 949	373 373
Spolu	<u>16 555 506</u>	<u>13 711 035</u>

5. Kurzové zisky

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	372	19
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1 862	3 368
Spolu	<u>2 234</u>	<u>3 387</u>

6. Finančné výnosy

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosy z precenenia opcí	67 574	
Výnosové úroky	0	0
Spolu	<u>67 574</u>	<u>0</u>

7. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Opravy a bežná údržba	1 375 857	807 090
Nákup licencií	377 839	204 805
Stočné	630 366	508 684
Služby právnických	1 098 014	583 248
Poplatky platené Skupine - poradenstvo v riadení	953 836	474 208
Náklady na inzerciu, reklamu	563 437	507 805
Upratovacie služby	15 051	6 927
Náklady na IT	259 839	226 732
Kultúra	214 476	74 270
Revízie	149 211	144 837
Provízie	296 111	200 780
Náklady na telekomunikačné služby	123 120	106 750
Náklady na reprezentáciu	123 758	48 696
Provízie za platby kreditnými kartami	92 656	53 923
Skladovanie odpadu	123 139	106 996
Personálne služby a vzdelávanie pracovníkov	122 333	39 368
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	61 772	110 674
Nájomné	122 093	112 090
Cestovné	34 365	9 719
Náklady na overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou	57 423	49 038
Doprava	13 665	3 829
Náklady na deratizáciu, dezinfekciu, dezinfekciu	26 574	30 018
Náklady na správu zákazníckeho vernostného programu	14 400	14 400
Ostatné	484 778	229 069
Spolu	<u>7 334 113</u>	<u>4 653 956</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

	2022	2021
	EUR	EUR
Neuplatnená DPH	2 425 844	1 567 494
Náklady súvisiace s prijatými darmi	0	661 867
Poistné majetku a iné poistenie	324 505	382 455
Zrušenie rezervy	-20 000	-70 006
Manká a škody	4 194	8 788
Odpisy nevymoż. pohľadávok	22	0
Pokuty a penále	3 215	2 075
Iné (náhrady za škody, dary, členské a i.)	103 152	28 675
Spolu	<u>2 840 932</u>	<u>2 581 348</u>

9. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 286	1 023
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	13
Spolu	<u>2 286</u>	<u>1 036</u>

10. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákladové úroky	126 973	107 801
Bankové poplatky	31 016	31 026
Náklady na precenenie opcí	28 036	0
Spolu	<u>186 025</u>	<u>138 827</u>

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky za rok 2022 auditorskou spoločnosťou KPMG, v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	57 423	51 990
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	6 500	2 000
Ostatné neauditorské služby	3 250	3 250
Spolu	<u>67 173</u>	<u>57 240</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 krajiny pôvodu klientov, ktorým sú poskytované služby a tovary v prevádzkach Spoločnosti v SR:

Krajina	Služby a tovary	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Služby	21 897 227	16 821 347
	Tovar	634 047	534 999
	Vlastné výrobky	0	345
	Stornopoplatky	94 738	45 088
	Spolu	22 626 012	17 401 779
Nemecko	Služby	2 180 833	1 585 686
	Tovar	63 147	50 432
	Stornopoplatky	9 435	4 250
	Spolu	2 253 415	1 640 368
Česká republika	Služby	2 202 459	1 177 863
	Tovar	63 773	37 462
	Stornopoplatky	9 529	3 157
	Spolu	2 275 761	1 218 482
Kuvajt, Izrael, Saudská Arábia	Služby	6 288 522	1 606 932
	Tovar	182 087	51 108
	Stornopoplatky	27 208	4 307
	Spolu	6 497 817	1 662 347
Iné	Služby	3 997 665	1 726 610
	Tovar	115 756	54 915
	Stornopoplatky	17 295	4 628
	Spolu	4 130 716	1 786 153
Spolu	Služby	36 566 706	22 918 438
	Tovar	1 058 810	728 916
	Vlastné výrobky	0	345
	Stornopoplatky	158 205	61 430
	Iné	0	0
	Spolu	37 783 721	23 709 129

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.

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

Spoločnosť má v nájme pozemky od tretích osôb. Ročné nájomné predstavuje 38 038 EUR (2021: 36 925 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

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

25 879 EUR (2021: 27 226 EUR). Spoločnosť okrem toho má v prenájme drobný hmotný majetok tlačiarne, kopírky a multifunkčné zariadenia od spoločnosti Z+M servis.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť priestorov tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 950 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR
Prenajatý majetok	10 437 416	10 437 416
Majetok v nájme	266 550	266 550
Odpísané pohľadávky	244 313	244 313
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	24 256 229	26 148 098
Podsúvahová evidencia celkom	35 204 508	37 096 377

V rámci iných podsúvahových položiek sa uvádza aj založený majetok v hodnote 24 159 800 EUR, (v roku 2021: 25 990 796 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 31.12.2022

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 31.12.2021

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

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 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.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2022.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj ubytovacích a stravovacích služieb	2 524	0
Finančné vysporiadanie - zákaznícky vernostný program	0	0
Výstavné služby	1 817	0
Vyúčtovanie medzinárodného poisťného programu	0	0
Výnosy spolu	4 341	0
	2022 EUR	2021 EUR
Nákup marketingového materiálu (prospekty, brožúry, knihy)	0	0
Nákup služieb -web a marketingové služby	0	0
Nákup služieb - ubytovacie a stravovacie služby	0	456
Nákup služieb - účastnícky poplatok výstavy	0	0
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	0	0
Nákupy spolu	0	456

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 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. 2022	31. 12. 2021
	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 2022.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj služieb - ubytovacie a stravovacie služby	16 642	1 294
Predaj zdravotnej starostlivosti a súvisiacich služieb	31	0
Predaj služieb - výstavné a konferenčné služby	7	0
Finančné vyrovanie - zákaznícky vernostný program	58 426	75 502
Predaj kozmetiky	0	0
Vyúčtovanie medzinárodného poisťného programu	0	0
Prefakturácia leteniek, mzdy	48 894	16 934
Vysporiadanie Rebranding nákladov	77 963	0
Finančné vyrovanie - voucher Ensana	71 099	25 388
Výnosy spolu	273 062	119 118

	2022	2021
	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	1 427	2 713
Nákup služieb - náklady na zákaznícky vernostný program	14 400	14 400
Nákup služieb - GDPR	0	0
Nákup licencie obchodnej známky	377 839	204 805
Nákup služieb - poradenstvo v riadení	953 836	474 208
Nákup software, IT support	0	0
Nákup ostatné	23 291	12 098
Nákupy spolu	1 370 793	708 224

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	92 910	70 067
Majetok spolu	92 910	70 067

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. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	64 393	44 034
Závazky spolu	64 393	44 034

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 2022 bol 7 (v roku 2021 bol 7).

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	533 500	480 851
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	533 500	480 851

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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 2021: 10 800 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 2022		
Riadok 2 - rok 2021			
Peňažné príjmy	8 400	2 400	-
	8 400	2 400	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-
	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-
	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-
	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-
	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-
	-	-	-
Iné	-	-	-
	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 4 4 7 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 8 9 6 6 8

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 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	783 783	0	0	0	783 783
Zákonné rezervné fondy	1 976 252	0	0	-1 265 068	711 184
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 976 252	0	0	-1 265 068	711 184
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	150 332	50 970	0	99 362
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	150 332	50 970	0	99 362
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	3 063 638	0	0	-1 585 489	1 478 149
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 063 638	0	0	-1 585 489	1 478 149
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 850 557	-2 667 142	0	2 850 557	-2 667 142
Spolu	53 079 934	-2 516 810	50 970	0	50 512 154

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 1.1.2021 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	0	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	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	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	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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 347 318	2 255 581
Zaplatené úroky	-126 973	-107 801
Prijaté úroky	0	0
Prijatá/zaplatená daň z príjmov	-18 347	145 461
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 201 998	2 293 241
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 201 998	2 293 241
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 899 807	-507 332
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 524	37 500
Obstaranie investícií	-120 231	-594 479
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti	-2 017 514	-1 064 311
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov		
Nákup opcií	-174 000	
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	-1 768 894
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti	-174 000	-1 768 894
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	1 862	2 351
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	12 346	-537 613
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	279 544	817 157
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	291 890	279 544

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

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk a strata (pred odpočítaním, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-3 304 563	-3 574 441
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 242 687	4 322 960
Odpisy zásob	0	0
Odpisy pohľadávok	0	287
Opravná položka k pohľadávkam	3 021	-11 216
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	141 525	141 530
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	1 036
Nerealizované kurzové zisky	-1 862	-3 387
Rezervy	346 896	-203 427
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 477	-33 412
Náklady (Výnosy) z precenenia opcii	-39 538	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Úrokové náklady (netto)	126 973	107 801
Bezodplatné dary	62 830	0
Iné nepeňažné operácie	-4 320	13 794
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 571 172</u>	<u>761 525</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-620 918	483 939
(Prírastok) úbytok zásob	-42 934	-29 220
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 439 998	1 039 337
Peňažné toky z prevádzky	<u>2 347 318</u>	<u>2 255 581</u>

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 zvierka, 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 zvierka.