

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2016



Obsah

A.	ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU ...	3
B.	ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ROK 2016	8
C.	TEXTOVÁ ČÁST	10
D.	ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016, ZPRÁVY O VZTAZÍCH ZA ROK 2016 A VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ROK 2016	12
E.	PŘÍLOHA - ÚČETNÍ ZÁVĚRKA KE DNI 31. 12. 2016 (ROZVAHA, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE, PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH, PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU)	14

A. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

Zpráva představenstva společnosti o podnikatelské činnosti a o stavu jejího majetku podle ustanovení § 436, odst. 2 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích.

Vážení akcionáři,

hospodaření společnosti Lázně Poděbrady, a.s. v účetním období roku 2016 bylo pozitivně ovlivněno zejména nárůstem tržeb za pacienty od zdravotních pojišťoven, který byl způsoben pozitivním přístupem zdravotních pojišťoven k oblasti lázeňství. Vlivem uvedených skutečností došlo k meziročnímu nárůstu tržeb za pacienty o 22 mil. Kč (nárůst o 15 %). Tento nárůst se uskutečnil i přes rekonstrukci hotelu G-Rex z kraje roku, kdy byl provoz částečně omezen. Tržby od komerční (samoplátecké) klientely měly také pozitivní vývoj a narostly o 7 mil. Kč (nárůst o 15 %). Další výnosy měly také spíše pozitivní trend, což mělo dopad na celkové výnosy. Celkové výnosy společnosti oproti roku 2015 vzrostly o 14 %, což činí nárůst přes 35 mil. Kč. Náklady bez započtení daně z příjmu vzrostly o 3 %, tj. o 6,7 mil. Kč. Důvodem tohoto růstu byly náklady spojené s rekonstrukcí hotelu G-Rex a nárůst klientů i lůžkodnů. Celkově se podařilo dosáhnout hospodářského výsledku ve výši 56 878 tis. Kč před zdaněním (nárůst o 99%).

Největší investiční akcí roku 2016 byla částečná rekonstrukce hotelu G-Rex. Tato rekonstrukce započala v lednu roku 2016 a byla ukončena v březnu. Investiční akce si i s dalšími náklady vyžádala výdaje 16 mil. Kč bez DPH z čehož bylo přibližně 11 mil. vydáno na rekonstrukci budovy, ostatní náklady zahrnují interiérové položky jako byl například nábytek. Další náklady na opravu a údržbu majetku společnosti byly již menšího významu. Mezi tyto položky patří například malování, opravy střech apod. Další investiční činnosti spočívaly v roce 2016 spíše v plánování a přípravě investic let příštích.

Představenstvo

Od poslední valné hromady společnosti konané dne 30. 6. 2016 pracovalo představenstvo společnosti v následujícím složení:

- | | |
|---------------------------------|----------------------------------|
| • předseda představenstva: | Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D. |
| • místopředseda představenstva: | Prof. MUDr. Milan Šamánek, DrSc. |
| • člen představenstva: | Mgr. Ondřej Odcházal |

V roce 2016 se uskutečnilo celkem 12 zasedání, na kterých se projednávaly zejména následující body:

- rozbor výsledků hospodaření a jejich hodnocení v porovnání s obchodně finančním plánem a skutečností minulých období
- plnění plánu středisek
- klouzavé průměry vybraných ekonomických ukazatelů
- uskutečněné aktivity v oblasti marketingu, akvizic a public relations
- obchodní aktivity
- projednání a schválení účetních závěrek, zprávy představenstva o propojených osobách a zprávy představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu jejího majetku
- projednání zprávy auditora o účetní závěrce, o výroční zprávě a zprávě mezi propojenými osobami
- vyhodnocení dotazníků spokojenosti
- pohledávky po splatnosti
- informace o dopadech změny minimální mzdy
- obchodně finanční plán na rok 2017
- návrhy ke zvyšování tržeb gastronomických provozů
- rozbor růstu mzdových nákladů
- strategie investic společnosti
- zprávy ze služebních cest do zahraničí

Hospodaření společnosti za rok 2016

Majetek společnosti k 31. 12. 2016 byl vyčíslen ve výši 583 345 tis. Kč, z toho dlouhodobý majetek činí 538 819 tis. Kč, oběžná aktiva 43 552 tis. Kč a ostatní aktiva 974 tis. Kč.

Společnost vlastní software v hodnotě 475 tis. Kč. Zbylá většinová část dlouhodobého majetku je tvořena dlouhodobým hmotným majetkem, který měl k 31. 12. 2016 následující složení:

• pozemky	43 796 tis. Kč
• stavby	459 608 tis. Kč
• samostatné movité věci a soubory movitých věcí	30 726 tis. Kč
• jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 148 tis. Kč
• nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 066 tis. Kč

Další významná část majetku je tvořena oběžnými aktivy, která tvoří 7,5 % majetku společnosti. Složení oběžných aktiv k 31. 12. 2016 bylo následující:

• materiál	3 630 tis. Kč
• zboží	973 tis. Kč
• krátkodobé pohledávky	33 365 tis. Kč
• krátkodobý finanční majetek	5 584 tis. Kč

Majetek společnosti je ze 89,8% kryt vlastními zdroji ve výši 523 622 tis. Kč, cizími zdroji z 10,1% ve výši 59 038 tis. Kč a přechodnými pasivy z 0,1% ve výši 685 tis. Kč. Vlastní kapitál společnosti měl k 31. 12. 2016 následující složení:

• základní kapitál	138 473 tis. Kč
• ostatní kapitálové fondy	146 tis. Kč
• rezervní fondy a ostatní fondy	26 074 tis. Kč
• nerozdělený zisk minulých let	312 084 tis. Kč
• výsledek hospodaření běžného účetního období	46 909 tis. Kč

Cizí zdroje byly využity ke krytí majetku v následujícím složení:

• rezervy	3 837 tis. Kč
• dlouhodobé závazky	27 790 tis. Kč
• krátkodobé závazky	27 347 tis. Kč
• časové rozlišení pasiv	685 tis. Kč

Společnost v roce 2016 splatila investiční úvěr na rekonstrukci hotelu Libenský. Kontokorentní úvěr nebyl ke konci roku čerpán.

Činnost léčebného úseku

V roce 2016 tvořila péče o pacienty tradičně majoritní část činnosti společnosti. Byla věnována pozornost rozvoji zavedených programů, zejména programu Časné rehabilitace po operacích srdce, Rehabilitačního centra po ortopedických operacích v objektu Máj a rovněž rozvoji diabetologických programů.

Program Časné rehabilitace po operaci srdce se vyvíjel pozitivně, přičemž bylo v tomto programu odléčeno celkem 1 662 pacientů (nárůst o 136 pacientů oproti roku 2015 s programem na čtyři týdny). Pacienti do tohoto programu byli přijímáni zejména ze sedmi kardiocenter v České republice (IKEM Praha, FN Motol, NsP Na Homolce, FN Královské Vinohrady, Všeobecná FN Karlovo nám., FN Hradec Králové, FN Plzeň). Program významně urychluje rekonvalescenci a tím návrat k soběstačnosti pacienta. Jeho blahodárné účinky se projevují i ve zvyšujícím se zájmu o tento program v průběhu minulých let.

Zároveň se společnosti podařilo úspěšně rozvíjet program Časné rehabilitace po ortopedických operacích v Rehabilitačním centru Máj, kde bylo za rok 2016 odléčeno celkem 632 pacientů (nárůst o 1 pacienta oproti roku 2015 s programem na čtyři týdny). Program se i nadále vyvíjí velice úspěšně.

Návrh představenstva valné hromadě na rozdělení zisku

Představenstvo společnosti Lázně Poděbrady, a.s. projednalo a schválilo účetní závěrku k 31. 12. 2016 a navrhuje valné hromadě rozdělit výsledek hospodaření vyplývající z této účetní závěrky takto:

• Výsledek hospodaření před zdaněním	56 878 848,46 Kč
• Daň z příjmu – splatná	7 443 390,00 Kč
• Daň z příjmu – odložená	2 526 050,00 Kč
• Výsledek hospodaření po zdanění	46 909 408,46 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření:

• příděl do rezervního fondu	2 346 000,00 Kč
• příděl do sociálního fondu	350 000,00 Kč
• tantiémy	0,00 Kč
• dividendy	0,00 Kč
• nerozdělený zisk	44 213 408,46 Kč

Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.
předseda představenstva

B. Zpráva o vztazích za rok 2016

*Zpráva statutárního orgánu společnosti o vztazích
podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákona o obchodních korporacích*

Identifikace propojených osob

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. je společností s většinovým společníkem a je osobou ovládanou.

Ovládající osobou je: Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.,
Čechova 1701, Lysá nad Labem,

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. je součástí koncernu ve smyslu ustanovení § 79 zákona o obchodních korporacích.

Dalšími propojenými osobami jsou: Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o.,
se sídlem Masarykova 1727, 28922 Lysá nad Labem,
IČ: 431 44 390

Ing. Jiří Odcházal – JOLY,
se sídlem Čechova 1701/38, 28922 Lysá nad Labem,
IČ: 112 58 365

Vztahy mezi propojenými osobami

Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o., se sídlem Masarykova 1727, 289 22 Lysá nad Labem, IČ 431 44 390, pronajímá společnosti Lázně Poděbrady, a.s., Jiřího náměstí 39, Poděbrady, IČ 451 47 833 stánky, výstavní prostory a reklamní plochy na pořádaných akcích na Výstavišti v Lysé nad Labem.

Lázně Poděbrady, a.s., se sídlem Jiřího náměstí 39, Poděbrady, IČ 451 47 833, zabezpečuje pro Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o. dodávku potravin, nápojů a doplňkových služeb pro zajištění výstavních akcí.

Ceny za plnění poskytnutá Výstavištěm Lysá nad Labem (pronájem výstavní plochy a technické zajištění) jsou smluvní a v místě obvyklé a jsou stanoveny na základě konkrétních objednávek Lázní Poděbrady, a.s. a řídí se platným ceníkem Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o. Ceny za plnění poskytnutá Lázněmi Poděbrady, a.s. jsou smluvní a v místě obvyklé a jsou stanoveny na základě konkrétních objednávek Výstavištěm Lysá nad Labem spol. s r. o.

Mezi společnostmi Lázně Poděbrady, a.s. a společností Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o. byla uzavřena v roce 2016 smlouva o pronájmu reklamní plochy za podmínek obvyklých v místě i čase. Mezi společnostmi Lázně Poděbrady, a.s. (věřitel) a společností Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o. byl uzavřen v roce 2016 dodatek ke smlouvě o krátkodobém úvěru splatném do 1 roku za podmínek obvyklých v místě a čase.

Společnost Ing. Jiří Odcházal – JOLY, se sídlem Čechova 1701/38, 28922 Lysá nad Labem, IČ: 112 58 365, zprostředkovává pro společnost Lázně Poděbrady, a.s. inzerci. Ceny plnění poskytnutá Ing. Jiří Odcházal – JOLY jsou smluvní a v místě obvyklé a jsou stanoveny na základě konkrétních objednávek Lázní Poděbrady, a.s.

Mezi výše uvedenými propojenými osobami nebyly v roce 2016 uzavřeny žádné další smlouvy. Obchodování probíhá za podmínek obvyklých v místě i čase.

Mezi akciovou společností Lázně Poděbrady a výše uvedenými společnostmi nebyly učiněny ani jiné právní úkony. Lázně Poděbrady, a.s. nepřijaly a ani neuskutečnily žádná opatření.

Objednávky v roce 2016 byly založeny na běžných obchodních vztazích, při respektování obvyklých cen v místě a čase. Poskytnutím plnění a proti plnění nevznikla společnosti Lázně Poděbrady, a.s. žádná újma.

Závěr

V posledním účetním období nebyla učiněna jednání, jež by se týkala majetku o hodnotě přesahující deset procent vlastního kapitálu a jež by byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby (nebo jí ovládaných osob).

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby, společnosti Lázně Poděbrady, a.s., a předložena k ověření auditorovi, který provádí ověření účetní závěrky ve smyslu zvláštního zákona. Zpráva bude předložena k přezkoumání dozorčí radě společnosti Lázně Poděbrady, a.s. Zpráva bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Městského soudu v Praze.

V Poděbradech dne 30. 3. 2017

Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.
předseda představenstva

Prof. MUDr. Milan Šamánek, DrSc.
místopředseda představenstva

C. Textová část

1 Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

V Lázních Poděbrady, a.s. nedošlo k zásadním skutečnostem, které nastaly po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy.

2 Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky

Hlavní činností Lázně Poděbrady, a.s. bude i nadále lázeňství s nabídkou stávajících a nových doplňkových pobytů a programů reflektujících aktuální vývoj na trhu. Kromě lázeňských aktivit budou rozšířeny i aktivity komerční, a to především akce kongresového a konferenčního charakteru se zaměřením na medicínskou problematiku, dále komerční gastronomie, hotelnictví apod. Společnost se zaměřuje na rozvoj komerčních (samopláteckých) programů pro zdravý životní styl a redukci váhy. Očekává se pokračující nárůst tržeb Centra časných rehabilitací, kde jsou hospitalizováni klienti po kardiochirurgických výkonech. Očekává se další pozitivní růst klientely Rehabilitačního centra po ortopedických operacích, kde jsou hospitalizováni klienti po kloubních náhradách.

Lázně Poděbrady, a.s. budou i nadále pokračovat v údržbě a rozvoji svých základních fondů, mezi které patří zejména lázeňské objekty.

3 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

V daném období nebyly vynaloženy žádné zásadní aktivity v oblasti životního prostředí.

V oblasti pracovněprávních vztahů společnost postupovala v souladu se zákonnými předpisy.

4 Organizační složky účetní jednotky v zahraničí

Lázně Poděbrady, a.s. nemá organizační složku v zahraničí.

5 Doplňující údaje

Cenné papíry společnosti Lázně Poděbrady, a.s. byly na základě rozhodnutí RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. ze dne 5. 5. 2009 vyloučeny z obchodování na oficiálním trhu organizovaném společností RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. Na základě této skutečnosti společnosti Lázně Poděbrady, a.s. zanikla povinnost vykazovat účetní závěrku a výroční zprávu dle Mezinárodních účetních standardů a veškeré informace uvedené v této výroční zprávě jsou vykazovány dle Českých účetních standardů.

6 Osoby odpovědné za výroční zprávu

Lázně Poděbrady, a.s., se sídlem Jiřího náměstí 39, 290 33 Poděbrady, prohlašuje, že údaje uvedené ve Výroční zprávě za rok 2016 odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly opomenuty či zkresleny.

Sestaveno dne: 26. 4. 2016

Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.
předseda představenstva

Ing. Ondřej Vrána
ekonom

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Lázně Poděbrady, a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Lázně Poděbrady, a.s.**, IČ 451 47 833, (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přílohy, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Lázně Poděbrady, a.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce

odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Ověření zprávy o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti Lázně Poděbrady, a. s. za rok končící 31.12.2016. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné významné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích společnosti Lázně Poděbrady, a. s. za rok končící 31. 12. 2016 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V Hradci Králové, dne 22. května 2017

TaxSys Audit, s.r.o.
číslo oprávnění 478
Drtinova 222
503 11 Hradec Králové




Ing. Květa Žaloudková
nezávislý auditor
číslo oprávnění 1735
jednatel společnosti

**D.Příloha - Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2016
(Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha v účetní
závěrce, Přehled o peněžních tocích, Přehled o
změnách vlastního kapitálu)**

**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
k rozvahovému dni 31. 12. 2016**



ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

IČO
4 5 1 4 7 8 3 3

Název a sídlo účetní jednotky
Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39
Poděbrady
29033

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	784 870	201 525	583 345	589 261
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	739 385	200 566	538 819	536 295
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)	004	2 580	2 105	475	757
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				
2.	Ocenitelná práva	006	2 580	2 105	475	757
2.1.	Software	007	2 580	2 105	475	757
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
3.	Goodwill	009				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	014	736 805	198 461	538 344	535 538
1.	Pozemky a stavby	015	647 330	143 926	503 404	496 500
1.1.	Pozemky	016	43 796		43 796	43 796
1.2.	Stavby	017	603 534	143 926	459 608	452 704
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	85 261	54 535	30 726	35 081
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	3 148		3 148	3 148
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	3 148		3 148	3 148
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	1 066		1 066	809
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	1 066		1 066	809

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	027				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	028				
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly – podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	44 511	959	43 552	52 653
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	038	4 603		4 603	4 876
1.	Materiál	039	3 630		3 630	4 042
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
3.	Výrobky a zboží	041	973		973	834
3.1.	Výrobky	042				
3.2.	Zboží	043	973		973	834
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)	046	34 324	959	33 365	45 288
1.	Dlouhodobé pohledávky	047				
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	050				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1.5.	Pohledávky - ostatní	052				
5.1.	Pohledávky za společníky	053				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
5.3.	Dohadné účty aktivní	055				
5.4.	Jiné pohledávky	056				

Označení A	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	057	34 324	959	33 365	45 288
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	16 760	959	15 801	28 886
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059	12 000		12 000	12 000
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	060				
2.4	Pohledávky - ostatní	061	5 564		5 564	4 402
4.1.	Pohledávky za společníky	062				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	137		137	1 349
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	2 891		2 891	3 009
4.5.	Dohadné účty aktivní	066				
4.6.	Jiné pohledávky	067	2 536		2 536	44
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	068				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	069				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	071	5 584		5 584	2 489
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	814		814	804
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	4 770		4 770	1 685
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	074	974		974	313
1.	Náklady příštích období	075	195		195	226
2.	Komplexní náklady příštích období	076				
3.	Příjmy příštích období	077	779		779	87

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	583 345	589 261
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.)	079	523 686	477 159
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	080	138 473	138 473
1.	Základní kapitál	081	138 473	138 473
2.	Vlastní podíly (-)	082		
3.	Změny základního kapitálu	083		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	084	146	146
1.	Ážio	085		
2.	Kapitálové fondy	086	146	146
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	146	146
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088		
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091		
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	092	26 074	24 939
1.	Ostatní rezervní fondy	093	25 957	24 789
2.	Statutární a ostatní fondy	094	117	150
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.+ A.IV.3.)	095	312 084	290 262
1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	312 084	290 262
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	46 909	23 339
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100		
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	101	58 974	111 538
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	102	3 837	2 758
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2.	Rezerva na daň z příjmů	104		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
4.	Ostatní rezervy	106	3 837	2 758

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném úč. období 5	Stav v minulém úč. období 6
C.	Závazky (C.I. + C.II.)	107	55 137	108 780
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	108	27 790	50 270
1.	Vydané dluhopisy	109		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110		
1.2.	Ostatní dluhopisy	111		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112		25 006
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
4.	Závazky z obchodních vztahů	114		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
7.	Závazky - podstatný vliv	117		
8.	Odložený daňový závazek	118	27 790	25 264
9.	Závazky - ostatní	119		
9.1.	Závazky ke společníkům	120		
9.2.	Dohadné účty pasivní	121		
9.3.	Jiné závazky	122		
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	123	27 347	58 510
1.	Vydané dluhopisy	124		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	125		
1.2.	Ostatní dluhopisy	126		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127		24 953
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	3 525	2 113
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	11 450	17 970
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		
7.	Závazky - podstatný vliv	132		
8.	Závazky ostatní	133	12 372	13 474
8.1.	Závazky ke společníkům	134		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	4 728	4 689
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	137	2 641	2 553
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	1 652	2 077
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	3 087	3 783
8.7.	Jiné závazky	140	264	372
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.1.)	141	685	564
1.	Výdaje příštích období	142	24	130
2.	Výnosy příštích období	143	661	434

Sestaveno dne: 26.4.2017

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská péče

Podpisový záznam:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

IČO
4 5 1 4 7 8 3 3

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	272 510	240 745
II.	Tržby za prodej zboží	02	6 391	5 514
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	93 405	98 839
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	5 195	4 431
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	60 945	67 354
3.	Služby	06	27 265	27 054
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08	-44	-19
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	99 428	90 051
D. 1.	Mzdové náklady	10	74 605	67 762
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	24 823	22 289
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	24 525	21 955
2.2.	Ostatní náklady	13	298	334
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	14 321	12 763
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	13 997	12 584
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	13 997	12 584
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	324	179
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	2 957	458
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1	
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	4	9
3.	Jiné provozní výnosy	23	2 952	449
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	17 160	15 489
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26		
3.	Daně a poplatky	27	781	327
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 079	80
5.	Jiné provozní náklady	29	15 300	15 082
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	57 588	29 594

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31		
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	142	173
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	135	135
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	7	38
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	427	604
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	427	604
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	76	1
K.	Ostatní finanční náklady	47	501	675
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	- 710	- 1 105
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	56 878	28 489
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	9 969	5 150
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	7 443	2 491
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	2 526	2 659
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	46 909	23 339
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	46 909	23 339
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	282 076	246 891

Sestaveno dne: 26.4.2017

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská péče

Podpisový záznam:

Příloha v účetní závěrce

k rozvahovému dni 31. 12. 2016

1	POPIS SPOLEČNOSTI	4
A)	POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY	4
B)	OSOBY S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM:	5
C)	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA PODNIKU:	5
D)	STATUTÁRNÍ A DOZORČÍ ORGÁN:	5
E)	MAJETKOVÁ ÚČAST ÚČETNÍ JEDNOTKY V JINÝCH SPOLEČNOSTECH	5
2	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	6
3	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	6
A)	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	6
B)	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	7
C)	FINANČNÍ MAJETEK	7
D)	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	7
E)	ZÁSoby	8
F)	POHLEDÁVKY	8
G)	DERIVÁTY	8
H)	VLASTNÍ KAPITÁL	9
I)	CIZÍ ZDROJE	9
J)	LEASING	9
K)	DEVIZOVÉ OPERACE	10
L)	POUŽITÍ ODHADŮ	10
M)	ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ	10
N)	DAŇ Z PŘÍJMŮ	10
O)	DOTACE / INVESTIČNÍ POBÍDKY	10
P)	NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	11
Q)	VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	11
R)	ZMĚNY OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ, ODEPISOVÁNÍ A VYKAZOVÁNÍ	11
S)	ODCHYLKA OD ÚČETNÍCH METOD	11
T)	OPRAVA CHYB MINULÝCH LET	11
U)	PŘEPOČET CIZÍCH MĚN	11
4	DLOUHODOBÝ MAJETEK	12
A)	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	12
B)	PŘÍRŮSTKY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	12
C)	ÚBYTKY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	13
D)	STAV DLOUHODOBÉHO MAJETKU K POČÁTKU A KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ – ROK 2015	13
E)	STAV DLOUHODOBÉHO MAJETKU K POČÁTKU A KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ – ROK 2016	13
F)	MAJETEK VEDENÝ NA PODROZVAHOVÝCH ÚČTECH	14
G)	HMOTNÝ MAJETEK ZATÍŽEN ZÁSTAVNÍM PRÁVEM	14
H)	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (V TIS. KČ)	14
5	ZÁSoby	14
6	MANKA A ŠKODY	14
7	POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY	15
8	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	15

9	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	15
10	VLASTNÍ KAPITÁL.....	15
A)	ROZDĚLENÍ ZISKU	17
11	REZERVY	17
12	ZÁVAZKY	17
A)	ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI	17
B)	ZÁVAZKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ	17
C)	ZÁVAZKY KRYTÉ PODLE OBCHODNÍHO PRÁVA	17
D)	ZÁVAZKY NEVYÚČTOVANÉ V ÚČETNICTVÍ A NEUVEDENÉ V ROZVAZE	17
13	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	18
14	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	18
15	DERIVÁTY.....	18
16	DOTACE	18
17	ODLOŽENÁ DAŇ	19
18	LEASING.....	19
19	VÝNOSY	20
20	OSOBNÍ NÁKLADY	20
A)	ODMĚNY A POČET ZAMĚSTNANCŮ SPOLEČNOSTI	20
B)	ODMĚNY A POČET ČLENŮ KONTROLNÍCH A SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI	20
C)	POSKYTNUTÁ PLNĚNÁ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ A JINÝM	21
21	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ.....	21
22	ODMĚNA STATUTÁRNÍHO AUDITORA	21
23	VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ.....	22
24	SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ	22
25	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....	22
26	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	22
	PŘÍLOHA Č. 1 – ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	23
	PŘÍLOHA Č. 2 – PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	24
	PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	26

1 POPIS SPOLEČNOSTI

Lázně Poděbrady, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Jiřího nám. 39/15, 290 01 Poděbrady, Česká republika, identifikační číslo 45147833. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městským soudem v Praze pod spisovou značkou 1471, oddíl B.

V roce 2016 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

a) Popis účetní jednotky

obchodní jméno: Lázně Poděbrady, a.s.

sídlo: Jiřího náměstí 39, 290 33 Poděbrady

IČ: 451 47 833

právní forma: akciová společnost

datum vzniku: 30. 4. 1992

zapsáno: obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 1471

předmět činnosti: poskytování zdravotních služeb
kosmetické služby
hostinská činnost
masérské služby
provozování solárií
pekařství, cukrářství
výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - vnitrostátní příležitostná osobní
pedikúra, manikúra
čištění a praní textilu a oděvů
prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

rozvahový den: 31. 12. 2016

kategorie účetní jednotky: velká

b) Osoby s podstatným a rozhodujícím vlivem:

Na základě výpisu z Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s. ke dni 23. 6. 2016 byl akcionář s více jak 20% základního kapitálu společnosti:

- Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D., Čechova 1701, Lysá nad Labem, akcionář s 106 731 ks akcií, tj. 77,1 % základního kapitálu.

Další majitel s výrazným podílem:

- Město Poděbrady, Jiřího náměstí 20, Poděbrady s 6 924 ks akcií, 5,0 % základního kapitálu.

Nepředpokládáme zásadní změny ve struktuře akcionářů k 31. 12. 2016.

c) Organizační struktura podniku:

K zásadním změnám nedošlo, viz Příloha č. 1.

d) Statutární a dozorčí orgán:

Název funkce	Jméno a příjmení	
	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
Představenstvo	Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.	Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.
	Prof. MUDr. Milan Šamánek, DrSc.	Prof. MUDr. Milan Šamánek, DrSc.
	Mgr. Ondřej Odcházal	Mgr. Ondřej Odcházal
Dozorčí rada	Ing. Jaroslav Čepek	Ing. Jaroslav Čepek

V roce 2016 nedošlo ke změně ve složení členů představenstva. Valná hromada dne 30. 6. 2016 zvolila představenstvo ve složení Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D., Prof. MUDr. Milan Šamánek, DrSc. a Mgr. Ondřej Odcházal. Ve složení dozorčí rady nedošlo ke změnám.

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku neexistují

e) Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nemá majetkovou účast v jiných společnostech.

2 ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Akciová společnost Lázně Poděbrady, a.s. je velkou účetní jednotkou, která má povinnost ověření účetní závěrky auditorem. Při sestavení této účetní závěrky společnost postupovala dle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění platném pro účetní období započaté v roce 2016. Účetní závěrka byla sestavená za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky. Údaje v příloze jsou uvedeny v tis. Kč.

3 OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2016 a 2015 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti podle směrnice vydané generálním ředitelem.

Nehmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis Kč a vyšší než 5 tis Kč, je účtován do nákladů, v případě překročení výše uvedené hranice významnosti společnost rozdílnou část časově rozliší.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	4

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2016 a 2015 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti. Dlouhodobý majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti podle směrnice vydané generálním ředitelem.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Společnost nepoužívá metodu komponentního odpisování. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Domy, budovy, sadová úprava	77
Silnice, vrty, jímání vod, garáže, pod.	67
Odpisová sk. 5 dle přílohy k zák. 586/Sb. mimo DM - stavby	45
Odpisová sk. 4 dle přílohy k zák. 586/Sb. – budovy, stavby	30
Odpisová sk. 3 dle přílohy k zák. 586/Sb. - stroje a přístroje, konstrukce, budovy	15
Odpisová sk. 2 dle přílohy k zák. 586/Sb. - dopravní prostředky, stroje a přístroje, nástroje zařízení	8
Odpisová sk. 1 dle přílohy k zák. 586/Sb. – dopravní prostředky, stroje a přístroje	4

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

c) Finanční majetek

Nevyskytuje se.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Dle Zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu se tvoří zákonné opravné položky k nepromlčeným pohledávkám a na základě rozhodnutí představenstva společnosti, vydané směrnicí generálního ředitele, účetní opravné položky k nepromlčeným pohledávkám, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti uplynulo více než 12 měsíců až do výše 100% hodnoty pohledávky. Přehled o odepsaných pohledávkách poskytuje podrozvahová evidence.

g) Deriváty

Nevyskytují se.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny dary hmotného majetku apod.

Podle stanov společnosti společnost tvoří rezervní fond ze zisku. Tento fond se ročně doplňuje o částku určenou stanovami, nejméně však 5 % z čistého zisku, až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořený rezervní fond do výše 20 % základního kapitálu lze použít pouze k úhradě ztráty. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo, neurčí-li stanovy jinak.

Podle stanov společnost vytváří dále sociální fond.

i) Cizí zdroje

Společnost vytváří ve smyslu zákona o rezervách a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Úroky ze závazků k úvěrovým institucím a ostatních finančních výpomocí, pokud se jejich splatnost nepředpokládá do 12 měsíců od data rozvahy, jsou vykazovány jako dlouhodobé závazky.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

j) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

l) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

m) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky.

n) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

o) Dotace / Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

p) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

q) Vzájemná zúčtování

Vzájemná zúčtování nejsou uváděna, jelikož nejsou významná.

r) Změny oceňování, postupů účtování, odepisování a vykazování

Výkazy jsou sestaveny v metodice roku 2016.

s) Odchylka od účetních metod

V roce 2016 neexistovaly odchylky od účetních metod, a tudíž nemohou být uvedeny její dopady na majetek a závazky a na finanční situaci a výsledek hospodaření ÚJ.

t) Oprava chyb minulých let

V roce 2016 nebyla provedena oprava chyb minulých let.

u) Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kursem platným v den transakce.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách byla přepočtena devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k datu účetní závěrky. Kurzové zisky a ztráty z přepočtu pohledávek a závazků jsou účtovány výsledkově.

4 DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí:

Název	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
013 účet	2 704	2 580	1 947	2 105	757	475
021 účet	588 189	603 534	135 485	143 926	452 704	459 608
022 0.. dr. dl. hm. maj.	3	3	3	3	0	0
022 3.. nástroje, zařiz.	13 110	12 802	4 216	4 733	8 894	8 377
022 4.. stroje, přístr.	68 132	67 667	43 615	46 316	24 993	21 351
022 6.. dopr. prostř.	2 000	2 332	1 238	1 416	762	916
022 7.. inventář	2 386	2 348	1 954	2 067	432	284
022 účet	85 631	85 261	50 550	54 535	35 081	30 726

b) Přírůstky dlouhodobého majetku

Způsob pořízení	Technické zhodnocení		Nákup	
	2015	2016	2015	2016
013 100 software	130	-	579	0
021 1.. stavby	165	-	-	0
021 2.. budovy	182 045	15 345	-	0
022 0.. drob. dl. hm. maj.	-	-	-	-
022 3.. stroje, přístroje	-	-	-	-
022 4.. stroje, přístroje	755	-	15 445	574
022 6.. dopr. prostředky	-	-	100	345
022 700 inventář	-	-	265	-
031 100 pozemky	-	-	-	-
032 100 uměl. díla	-	-	-	-
013 - 032 účet	183 094	15 345	16 389	919

c) Úbytky dlouhodobého majetku

Způsob vyřazení	Odpisy		Likvidace		Dotace		Manka škody		Prodej	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
013 100 software	196	281	-	123	-	-	-	-	-	-
021 ... budovy, stavby	7 769	8 441	-	-	-	-	-	-	-	-
022 0.. drob. dl. hm. maj.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
022 3.. konstruk, nádrže	826	826	-	308	-	-	-	-	-	1
022 4.. stroje, přístroje	3 331	4 107	1 744	930	-	-	-	-	-	-
022 6.. dopr. prostř.	323	191	-	13	-	-	-	-	-	-
022 7.. inventář	138	151	123	38	-	-	-	-	-	-
031 100 pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
032 100 uměl. díla	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
042 101 poř. hmot. maj.	-	-	53	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	12 582	13 997	1 920	1 412	-	-	-	-	-	-

d) Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2015

	PC k 1.1.2015	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2015	Oprávky	ZC k 31.12.2015
013 nehmotný dl. majetek	1 995	709	-	-	2 704	1 947	757
021 budovy, stavby, haly	494 977	182 210	88 998	-	588 189	135 485	452 704
022 samost. movité věci a soubory movitých věcí	70 934	16 564	1 867	-	85 631	50 550	35 081
031 pozemky	43 796	-	-	-	43 796	-	43 796
032 umělecká díla	3 148	-	-	-	3 148	-	3 148
041 pořízení nehmot. maj.	262	447	709	-	-	-	-
042 pořízení hmot.majetku	1 493	183	867	-	809	-	809-
061 obchodní podíl	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	616 605	317 163	209 491	-	724 277	187 982	536 295

e) Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2016

	PC k 1.1.2016	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2016	Oprávky	ZC k 31.12.2016
013 nehmotný dl. majetek	2 704	0	124	-	2 580	2 105	475
021 budovy, stavby, haly	588 189	15 345	0	-	603 534	143 926	459 608
022 samost. movité věci a soubory movitých věcí	85 631	919	1 289	-	85 261	54 535	30 726
031 pozemky	43 796	-	-	-	43 796	-	43 796
032 umělecká díla	3 148	-	-	-	3 148	-	3 148
041 pořízení nehmot. maj.	-	-	-	-	-	-	-
042 pořízení hmot.majetku	809	16 770	16 513	-	1 066	-	1 066
061 obchodní podíl	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	724 277	33 034	17 926	-	739 385	200 566	538 819

f) Majetek vedený na podrozvahových účtech

Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech drobný hmotný a nehmotný majetek, zapůjčený majetek, majetek nabytý formou leasingu (cena dle splátkového kalendáře) a přísně zúčtovatelné tiskopisy.

Předměty dlouhodobé spotřeby v pořizovacích cenách do 40 000,- Kč se evidují v operativní evidenci.

Předměty dlouhodobé spotřeby v pořizovacích cenách od 5 000,- Kč do 40 000,- Kč představují hodnotu 34 891 tis. Kč.

g) Hmotný majetek zatížen zástavním právem

Popis majetku	Zůstatková cena k 31. 12. 2016	Výše poskytnutých úvěrů
Pozemek parc. č. st. 1839/4	2 524	40 000 tis. Kč - ČSOB, a.s.
Budova č.p. 464 Poděbrady	28 997	
Pozemek par.č. st.1839/5	239	

Celková hodnota majetku v zástavě činí 31 760 tis. Kč, tj. 5,9% dlouhodobého hmotného majetku.

h) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Nevyskytuje se.

5 ZÁSoby

K 31. 12. 2016 byly zásoby společnosti v hodnotě 4 603 tis. Kč (k 31. 12. 2015 4 874 tis. Kč)

6 MANKA A ŠKODY

V průběhu roku 2016 vznikly společnosti Lázně Poděbrady, a.s. manka a škody v celkové výši 10 tis. Kč. Z toho byly tvořeny 7 tis. Kč z náhrad škod na majetku třetích osob a 3 tis. Kč ze zkažených potravin.

Všechny škodní případy projednávala škodní komise jmenovaná generálním ředitelem a rozhodnutí vykazání škod a mank schválil generální ředitel společnosti.

7 POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Pohledávky	2015	2016
Celkem po lhůtě splatnosti	3 118	3 174
- do 90 dnů	1 792	1 821
- nad 90 dnů	1 326	1 352

Pohledávky po splatnosti nad 90 dní jsou zejména za cestovními kanceláři (převážně zahraničními). Pohledávky po splatnosti pod 90 dní jsou převážně za zdravotními pojišťovnami. K pohledávkám po splatnosti je vytvořeno 959 tis. Kč opravných položek, z toho za dlužníky v insolvenčním řízení 279 tis. Kč a 166 tis. Kč účetních opravných položek.

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv. Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8 KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 měla společnost následující zůstatky účtů s omezeným disponováním (v tis. Kč):

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Československá obchodní banka, a. s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 40 000 tis. Kč. K 31. 12. 2016 nebyl čerpaný (k 31. 12. 2015 ve výši 14 167 tis. Kč).

K 31. 12. 2016 byly peněžní prostředky v hodnotě 5 546 tis. Kč (k 31. 12. 2015 2 489 tis. Kč) a z toho vedené na bankovním účtu 4 732 tis. Kč (k 31. 12. 2015 1 168 tis. Kč).

Společnost nemá v držení krátkodobý finanční majetek.

9 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především marketingové náklady, pojištění a poplatky za software a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10 VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 138 473 akcií z toho 138 472 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1 000,-Kč a 1 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. Celková hodnota vlastního kapitálu činí 138 473 000,- Kč.

Společnost ze zisku vytvořeného za rok 2015 přidělila do rezervního fondu 1 167 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 30.6.2016 bylo schváleno výše uvedené rozdělení zisku za rok 2015.

	rozdělení HV za rok 2015	návrh rozdělení HV za rok 2016
Výnosy	246 910	282 076
Náklady	218 421	225 197
HV před zdaněním	28 489	56 878
Daň – splatná	2 491	7 443
Daň – odložená	2 659	2 526
HV k rozdělení	23 339	46 909
Příděly do:		
Rezer. fond dle čl. 35 Stanov	1 167	2 346
Sociál. fond	350	350
Úhrada ztráty z min. let	0	0
Tantiém	0	0
Dividenda	0	0
Nerozdělený zisk	21 822	44 213

Podrobnou změnu kapitálu ukazuje PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU.

Během roku 2016 společnost nevydala žádné vyměnitelné dluhopisy.

Položky vlastního kapitálu k 31.12.

	2015	2016
Vlastní kapitál	477 159	523 686
- základní kapitál	138 473	138 473
- kapitálové fondy	146	146
- rezervní fond	24 790	25 957
- sociální fond	150	117
- neuhrazená ztráta min. let	-	-
- nerozdělený zisk min. let	290 262	312 084
- výsledek hospodaření po zdanění	23 339	46 909

Zúčtování výsledku hospodaření za rok 2015 bylo provedeno na základě rozhodnutí valné hromady konané dne 30. 6. 2016.

a) Rozdělení zisku

Podle stanov společnosti společnost vytváří rezervní fond ze zisku. Tento fond se ročně doplňuje o částku určenou stanovami, nejméně však 5 % z čistého zisku, až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořený rezervní fond do výše 20 % základního kapitálu lze použít pouze k úhradě ztráty. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo, neurčí-li stanovy jinak.

Podle stanov společnost vytváří dále sociální fond.

11 REZERVY

V roce 2016 byla povýšena účetní rezerva na probíhající soudní spory o 2 649 tis. Kč a rozpuštěna ve výši 1 570 tis. Kč. Konečný stav rezerv na soudní spory činí 3 837 tis. Kč.

12 ZÁVAZKY

a) Závazky po lhůtě splatnosti

	2015	2016
Celkem po lhůtě splatnosti	-	-
- do 90 dnů	-	-
- nad 90 dnů	-	-

Společnost neeviduje žádné závazky po splatnosti, jak z obchodních vztahů, tak i splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, splatných závazků veřejného zdravotního pojištění a evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů.

b) Závazky k podnikům ve skupině

Nevyskytují se

c) Závazky kryté podle obchodního práva

Nevyskytují se

d) Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Nevyskytují se

13 ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Úvěry jsou spláceny v režimu úvěrových smluv. V průběhu roku 2016 byl doplacen investiční úvěr na rekonstrukci hotelu Libenský ve výši 40 000 tis. Kč. Tato investiční akce byla započata na začátku roku 2015 a dokončena v polovině roku 2015. Doplacená částka v roce 2016 na splacení investičního úvěru činila 35 002 Kč. Dluh z kontokorentního úvěru dosahuje výše 0 tis. Kč.

Úvěr	výše úvěru max.	2015			2016		
		čerpání	splátky	stav k 31.12.15	čerpání	splátky	stav k 31.12.16
KTK-ČSOB	40 000	332 582	317 625	14 957	285 863	302 986	0
ČSOB	40 000	40 000	4 998	35 002	0	35 002	0
Celkem	110 000	372 582	333 844	49 959	285 863	333 844	0

14 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Výnosy příštích období zahrnují především výnosy z pobytů a další hlavní činnosti podniku a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

15 DERIVÁTY

Společnost nemá uzavřené smlouvy o derivátech.

16 DOTACE

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. obdržela v roce 2012 dotaci na investiční akci „Modernizace centrálního systému vytápění a další opatření“ v rámci programu Eko-energie – Dotace – Výzva II v rámci Operačního programu Podnikání a inovace. Číslo projektu 3.1 EED02/251. Výše dotace je 23 999 tis. Kč. Investiční akce byla započata v roce 2011 a dokončena začátkem roku 2012.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. obdržela v roce 2013 dotaci na investiční akci „Zateplení pavilonů Máj a Kongresové centrum a zvýšení účinnosti systému vytápění pavilonu Máj“ v rámci programu Eko-energie – Dotace – Výzva III v rámci Operačního programu Podnikání a inovace. Číslo projektu 3.1 EED03/469. Výše dotace je 2 430 tis. Kč. Investiční akce byla započata na konci roku 2012 a byla dokončena v první polovině roku 2013.

V roce 2014 a 2015 společnost nečerpala žádnou dotaci.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. obdržela v roce 2016 provozní dotaci od Úřadu práce ČR „Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II“ v režimu „de minimis“. Jednalo se o příspěvek v rámci projektu Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II reg. č. CZ.03.1.52/0.0/0.0/15_021/0000053. Název vzdělávání je Systém managementu hospodaření s energií stanovený novelou zákona č. 406/2000 Sb., o hospodaření energií. Dotace byla čerpána v celkové výši 160 tis Kč z čehož bylo 74 tis Kč využito jako příspěvek na mzdové náklady a 86 tis Kč jako příspěvek na vzdělávací aktivitu. Vzdělávací aktivita proběhla v září a říjnu roku 2016.

17 ODLOŽENÁ DAŇ

Odložená daň byla zjištěna z přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky zachycené v účetnictví, tj. účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku, opravné položky k pohledávkám a vytvořenou rezervu na obchodní spory.

Odložený daňový závazek je vypočten jako součin výsledného přechodného rozdílu a sazby daně z příjmů, která je stanovena zákonem o daních z příjmů pro další zdaňovací období.

	Stav k 31. 12. 2015		Stav k 31. 12. 2016	
	ZC účetní	ZC daňová	ZC účetní	ZC daňová
Dlouhodobý maj.	535 486	399 694	537 753	387 488
Celkem	535 486	399 694	537 753	387 488
Rozdíl	135 792		150 265	
Účetní opravné položky k pohledávkám	-66		-166	
Rezervy	-2 758		-3 837	
Rozdíl	132 967		146 262	
	x 19 %		x 19 %	
Odložený daňový závazek	25 264		27 790	

18 LEASING

Společnost v roce 2016 nemá uzavřené smlouvy o leasingu.

19 VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

Druh činnosti	2015	2016
Výnosy celkem	246 911	282 076
- tržby za pacienty tuzemce	151 215	173 252
- tržby za pacienty cizince	8 261	7 783
- tržby za ozdr., relax., rekon. pobyty	47 701	54 717
- tržby - kavárny a restaurace	9 597	11 233
- tržby - zaměstnanecké stravování	1 774	1 564
- tržby z pronájmů	5 884	5 070
- tržby z prodeje zboží	5 514	6 429
- tržby z ostatní činnosti	16 308	18 911
- ostatní výnosy	657	3 117

20 OSOBNÍ NÁKLADY

a) Odměny a počet zaměstnanců společnosti

	Počet	
	2015	2016
Průměrný počet zaměstnanců	309	325
- z toho řídící pracovníci	8	8
Mzdy zaměstnanců	66 719	73 549
- z toho u řídících pracovníků	5 826	4 747
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění zaměstnanců	21 955	24 525
- z toho u řídících pracovníků	1 981	1 614

b) Odměny a počet členů kontrolních a správních orgánů společnosti

Skupina	Počet	
	2015	2016
Členové představenstva	3	3
Členové dozorčí rady	1	1
Odměny představenstvu	935	948
Odměny dozorčí radě	108	108

c) Poskytnutá plnění členům statutárních orgánů a jiným

Nepeněžní příjmy – generální ředitel 105 tis. Kč – používání služebního automobilu podle Zákona č. 586/92 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Společnosti, jejíž statutární orgán je shodný s členem představenstva společnosti Lázně Poděbrady, a.s., bylo v roce 2016 prodlouženo poskytnutí úvěru za obvyklých obchodních podmínek se splatností do jednoho roku.

21 VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost nevynaložila na výzkum a vývoj žádné prostředky.

22 ODMĚNA STATUTÁRNÍHO AUDITORA

- povinný audit účetní závěrky 60 000,00 Kč bez DPH
- jiné ověřovací služby 0,00 Kč bez DPH
- daňové poradenství 0,00 Kč bez DPH
- jiné neauditorské služby 0,00 Kč bez DPH

23 VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Vzájemná zúčtování nejsou uváděna, jelikož nejsou významná.

24 SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů:

- kurzové rozdíly

25 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nenastaly významné události.

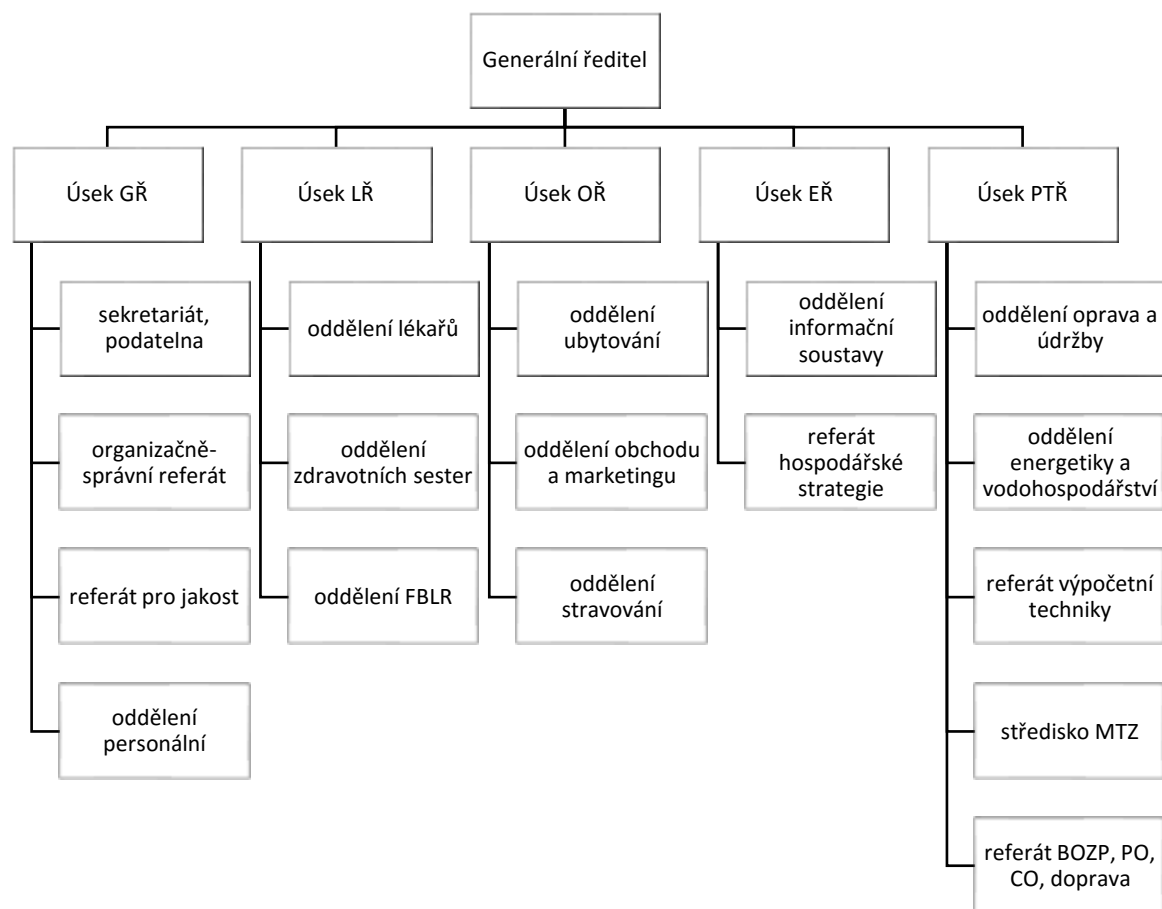
26 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Více viz Příloha č. 2 – Přehled o peněžních tocích.

Sestaveno dne: 26. 4. 2016	Sestavil: Ing. Ondřej Vrána ekonom	Podpis statutárního zástupce: Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D. předseda představenstva
-----------------------------------	--	--

PŘÍLOHA Č. 1 – ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

IČO
4 5 1 4 7 8 3 3

Název a sídlo účetní jednotky
Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39
Poděbrady
29033

Položka	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	2 489	32 093
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	56 878	28 489
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	15 691	13 383
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	13 997	12 584
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 403	368
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-1	
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku vyúčtované výnosové úroky (-)	292	431
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	72 569	41 872
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-19 832	18 027
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	10 938	-1 733
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	-31 043	21 027
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	273	-1 267
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	52 737	59 899
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-427	-604
A.4.	Přijaté úroky (+)	135	173
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	-7 443	-4 188
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	45 002	55 280
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 524	-109 538
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1	
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-2 523	-109 538

Položka	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	- 39 003	25 006
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	- 381	- 352
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	- 381	- 352
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 39 384	24 654
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	3 095	- 29 604
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	5 584	2 489

Sestaveno dne: 26.4.2017

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská činnost

Podpisový záznam:

PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**Přehled o změně vlastního kapitálu za rok 2016***v tis. Kč*

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření minulého účetního období	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Vlastní kapitál celkem
Počáteční stav 1.1.2016	138 473		146	24 790	150	290 262		23 339			477 160
Přírůstky											
Zvýšení ZK											0
Příděl fondům z VH				1 167	350						1 517
Z výsl.hosp. min.r.						21 822					21 822
Výsl. hosp. běž.obd.									46 909		46 909
Úbytky (-)											
Snížení ZK											0
Čerpání sociálního f.					-383						-383
Rozdělení VH 2015								-23 339			-23 339
Konečný stav 31.12.2016	138 473	0	146	25 957	117	312 084	0	0	46 909	0	523 686

Sestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:
26.04.17	Ing. Jiří Odcházal, M.B.A., Ph.D.