

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2022



LÁZNĚ PODĚBRADY
AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Obsah

A. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU	3
B. ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ROK 2022.....	5
C. TEXTOVÁ ČÁST	7
D. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2022, ZPRÁVY O VZTAZÍCH ZA ROK 2022 A VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ROK 2022	10
E. PŘÍLOHA - ÚČETNÍ ZÁVĚRKA KE DNI 31. 12. 2022 (ROZVAHA, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE, PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH, PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU).	13

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 2022 ovlivnila zejména energetická krize a na ní navázaná vysoká inflace. Jelikož je primárním zdrojem vytápění pro společnost zemní plyn, jehož ceny výrazně stouply, čelila společnost dramatickému (několikanásobnému) zvýšení energetických nákladů. To i spolu s vysokými úrokovými sazbami vedlo ke zvýšení nákladového zatížení Lázní Poděbrady, a.s. Společnost dokončila na přelomu prvního a druhého čtvrtletí rekonstrukci lázeňského komplexu Chariclea, což přineslo zvýšení kapacity a taktéž rozšíření a zkvalitnění poskytovaných lázeňských služeb. Společnosti se i přes nepříjemné napětí panující v ekonomice povedlo dosáhnout historicky rekordního obratu přesahujícího 400 mil. Kč.

Celkové výnosy společnosti oproti roku 2021 vzrostly o 26,7 %, což činí růst o 84,6 mil. Kč. Náklady bez započtení daně z příjmu vzrostly o 40,4 %, tj. o 104 mil. Kč. Celkově se podařilo dosáhnout hospodářského výsledku ve výši 39 479 tis. Kč před zdaněním (pokles o 32,9 %). Na pokles hospodářského výsledku měly vliv zejména vysoké náklady v čele s nárůstem energetických nákladů, dále zvýšenými úrokovými náklady a zvýšenými výdaji do drobného majetku v důsledku pořízení vybavení do komplexu Chariclea.

Majetek společnosti k 31. 12. 2022 byl vyčíslen ve výši 1 108 059 tis. Kč, z toho dlouhodobý majetek činí 1 072 109 tis. Kč (tj. 96,8 %) a oběžná aktiva 35 513 tis. Kč (tj. 3,2 %), kde je zahrnuto i časové rozlišení aktiv. Na přelomu prvního a druhého čtvrtletí 2022 byla dokončena významná rekonstrukce celého objektu Centrálních lázní s cílem kompletně zrekonstruovat balneologický provoz, vybudovat nový hotel s restaurací a nové wellness centrum s bazénem. Tento komplex byl nazván Hotel & Spa Chariclea. Dokončení realizace tohoto projektu bylo ovlivněno pandemickou situací, složitým vývojem na stavebním trhu a nedostatkem materiálů, čímž se celkové dokončení posunulo do začátku 2022. Společnost v roce 2022 zakoupila budovu dětské léčebny Dr. L. Filipa. Majetek společnosti je z 70,4 % kryt vlastními zdroji ve výši 780 005 tis. Kč a cizími zdroji z 29,6 % ve výši 326 636 tis. Kč, kde je zahrnuto i časové rozlišení pasiv. Podrobné údaje za sledovaný rok jsou uvedeny v účetní závěrce za rok 2022, která je nedílnou součástí výroční zprávy.

Valná hromada konaná dne 17.10.2022 rozhodla o navyšování základního kapitálu společnosti maximálně o 100 000 000 Kč. K 31.12.2022 nebyl ještě úpis nových akcií dokončen. V lednu 2023 bylo ukončeno druhé kolo úpisu akcií. Základní kapitál se zvýšil celkem o 92 325 000 Kč na konečnou hodnotu zapsaného základního kapitálu 230 798 000 Kč.

V začátcích roku 2023 se začal pozitivně projevovat trend vyvolaný vládním zastropováním cen energií, což mělo vliv i na běžný trh s energiemi, kde cena energií výrazně poklesla oproti hodnotám roku 2022. Tato situace pokračuje po rozvahovém dni ale před dnem sestavení účetní závěrky. Společnost vnímá mírný růst poptávky navazující na hodnoty před pandemií nemoci Covid-19. Předpokládáme, že nepřetržité trvání společnosti v roce 2023 nebude ohroženo.

Činnost léčebného úseku

V roce 2022 tvořila péče o pacienty tradičně majoritní část činnosti společnosti.

Program Časné rehabilitace po operaci srdce realizoval propad počtu přijatých pacientů, přičemž bylo v tomto programu odléčeno celkem 903 pacientů (pokles o 25 pacientů oproti roku 2021 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.

Zároveň se společnosti podařilo udržet program Časné rehabilitace po ortopedických operacích v Rehabilitačním centru Máj, kde bylo za rok 2022 odléčeno celkem 656 pacientů (nárůst o 104 pacientů oproti roku 2021 s programem na čtyři týdny).

Návrh představenstva valné hromadě na rozdělení zisku

Představenstvo společnosti Lázně Poděbrady, a.s. projednalo a schválilo účetní závěrku k 31. 12. 2022 a navrhuje valné hromadě rozdělit výsledek hospodaření vyplývající z této účetní závěrky takto:

• Výsledek hospodaření před zdaněním	39 479 295,67 Kč
• Daň z příjmu – splatná	2 827 100,00 Kč
• Daň z příjmu – odložená	3 652 370,00 Kč
• Výsledek hospodaření po zdanění	32 999 825,67 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření:

• příděl do rezervního fondu	0,00 Kč
• příděl do sociálního fondu	250 000,00 Kč
• tantiémy	0,00 Kč
• dividendy	0,00 Kč
• nerozdělený zisk	32 749 825,67 Kč

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

B. Zpráva o vztazích za rok 2022

*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 akcionářem 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 2022 smlouva o pronájmu reklamní plochy za podmínek obvyklých v místě i čase.

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

Obchodování probíhá za podmínek obvyklých v místě i čase. Lázně Poděbrady, a.s. nepřijaly a ani neuskutečnily žádná opatření.

V roce 2022 se realizoval nákup Dětské léčebny Dr. Filipa v areálu lázeňského komplexu v Poděbradech od ovládající osoby za cenu stanovenou znaleckou oceňovací zprávou ve výši 118 mil. Kč. Nemovitost dosud byla využívána na základě nájemní smlouvy.

Objednávky v roce 2022 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

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 dozorcí radě společnosti Lázně Poděbrady, a.s. Zpráva bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Městského soudu v Praze.

V Poděbradech dne 23. 2. 2023

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

Mgr. Ondřej Odcházal
místopředseda představenstva

C. Textová část

1 Zpráva o skutečnostech, které poskytují informace o podmínkách a situacích, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Od 1.1.2023 pokračoval pozitivní trend ve vývoji cen energií, který byl způsoben zastropováním cen energií ze strany vlády, mírnou zimou a zajištěním dodávek plynu z jiných než ruských zdrojů, což má za důsledek stabilizaci nákladů společnosti. Pokračující válečný konflikt na Ukrajině má značné vlivy na celorepublikové hospodářství, pokračující vysokou inflaci a vysoké úrokové sazby, což má negativní vliv na náklady společnosti.

2 Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky

Budoucí vývoj činnosti Lázní Poděbrady, a.s. bude ovlivňovat zejména pokračující válečný konflikt na Ukrajině, který znatelně ovlivňuje celosvětové hospodářství, způsobuje výkyvy v cenách vstupů a celkově zvyšuje nejistotu. To se promítá i do hospodářské situace v České republice, kde by se mohly projevit negativní vlivy u zákazníků, respektive jejich šetření. Hlavní činností společnosti Lázně Poděbrady, a.s. bude i nadále lázeňství s nabídkou stávajících a nových doplňkových pobytů a programů (nový komplex Chariclea kompletně otevřený v březnu 2022). Očekává se postupný nástup pacientů i samopláteckých klientů do původních předpandemických hodnot. Lázně Poděbrady se budou značně soustředit na nabídku pobytů reflektující aktuální poptávky a na tuzemskou propagaci služeb. Vše doplněné kvalitními službami v gastronomii, kulturními akcemi a samozřejmě v neposlední řadě kvalitními zdravotnickými službami.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. bude i nadále pokračovat v údržbě a rozvoji svých základních fondů, mezi které patří zejména lázeňské objekty. Zároveň společnost pracuje na projektech, které by zefektivnily její energetickou spotřebu a diverzifikovaly vstupy. Společnost má připraveno několik projektů cílených na rozšíření či zkvalitnění poskytovaných služeb.

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 Informace požadované podle zvláštních předpisů

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. nepořizovala žádné vlastní akcie a ke konci roku 2022 ani žádné vlastní akcie nemá v držení.

6 Zpráva o výdajích v oblasti výzkumu a vývoje

Žádné výdaje v oblastí výzkumu a vývoje nebyly vynaloženy.

7 Povinnost zveřejňování dalších informací

Účetní jednotka nemá povinnost zveřejňování žádných dalších informací.

8 Informace významné pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření účetní jednotky

- Cíle a metody řízení rizik včetně politiky zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí: Účetní jednotka neprovádí operace se zajišťovacími deriváty.

- Cenová, úvěrová a likvidační rizika související s tokem hotovosti: Účetní jednotka nevykazuje tato rizika

9 Účetní závěrka a její ověření auditorem

Účetní závěrka je obsažena v příloze této zprávy včetně výroku auditora.

10 Osoby odpovědné za výroční zprávu

Statutární zástupce společnosti a generální ředitel společnosti Lázně Poděbrady, a.s., se sídlem Jiřího náměstí 39, 290 33 Poděbrady, prohlašují, že údaje uvedené ve Výroční zprávě za rok 2022 odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly opomenuty či zkresleny.

Sestaveno dne: 23. 2. 2023

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

Ing. Petr Valenta
generální ředitel

Zpráva o účetní závěrce

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 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přílohy 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 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok auditora je

bez výhrad.

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.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Současně byla předložena ke dni auditorského ověření výroční zpráva v potřebném rozsahu účetní jednotky.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavená v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

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.

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.

V Hradci Králové, dne 23. února 2023

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




Ing. Květa Žaloudková
nezávislý auditor
číslo oprávnění 1735
jednatel společnosti

Lázně Poděbrady, akciová společnost, Jiřího náměstí 39, 290 33 Poděbrady

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

k rozvahovému dni 31. 12. 2022



ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2022

(v celých tisících Kč)

IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Sestaveno dne: 23.2.2023

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská péče

Spisová značka: oddíl B, vložka 1471

V likvidaci: Ne

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.)	01	1 399 550	291 491	1 108 059	994 742
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	1 363 026	290 917	1 072 109	947 351
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	1 914	1 575	339	
2.	Ocenitelná práva	06	1 914	1 575	339	
2.1.	Software	07	1 914	1 575	339	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	1 361 112	289 342	1 071 770	947 351
1.	Pozemky a stavby	15	1 210 973	205 309	1 005 664	668 380
1.1.	Pozemky	16	77 828		77 828	53 912
1.2.	Stavby	17	1 133 145	205 309	927 836	614 468
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	127 712	84 033	43 679	34 144
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	14 370		14 370	14 202
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	14 370		14 370	14 202
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	8 057		8 057	230 625
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	8 057		8 057	230 625
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	36 087	574	35 513	44 400
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	5 773		5 773	4 504
1.	Materiál	39	4 255		4 255	3 135
3.	Výrobky a zboží	41	1 518		1 518	1 369
3.2.	Zboží	43	1 518		1 518	1 369
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	28 842	574	28 268	28 494
2.	Krátkodobé pohledávky	57	28 842	574	28 268	28 494
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	14 254	271	13 983	15 264
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	14 588	303	14 285	13 230
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	4 594		4 594	
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	9 338		9 338	11 854
4.6.	Jiné pohledávky	67	656	303	353	1 376
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	1 472		1 472	11 402
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	1 177		1 177	2 234
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	295		295	9 168
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	78	437		437	2 991
1.	Náklady příštích období	79	160		160	2 976
3.	Příjmy příštích období	81	277		277	15

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	1 108 059	994 742
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	780 005	753 231
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	222 540	138 473
1.	Základní kapitál	04	138 473	138 473
3.	Změny základního kapitálu	06	84 067	
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	204	204
2.	Kapitálové fondy	09	204	204
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	204	204
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	28 618	28 653
1.	Ostatní rezervní fondy	16	28 302	28 302
2.	Statutární a ostatní fondy	17	316	351
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	495 643	537 603
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	495 643	537 603
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	33 000	48 298
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	326 636	240 861
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	1 100	1 128
4.	Ostatní rezervy	28	1 100	1 128
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	325 536	239 733
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	209 914	99 489
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	157 835	57 509
8.	Odložený daňový závazek	40	45 632	41 980
9.	Závazky - ostatní	41	6 447	
9.1.	Závazky ke společníkům	42	6 447	
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	115 622	140 244
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	61 707	29 090
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	9 364	55 726
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	34 197	39 833
8.	Závazky ostatní	55	10 354	15 595
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	6 282	5 849
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	3 199	3 042
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	193	5 284
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	446	1 171
8.7.	Jiné závazky	62	234	249
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	1 418	650
1.	Výdaje příštích období	67	665	65
2.	Výnosy příštích období	68	753	585

Podpisový záznam

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2022

(v celých tisících Kč)

IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Sestaveno dne: 23.2.2023

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská péče

Spisová značka: oddíl B, vložka 1471

V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	387 630	264 995
II.	Tržby za prodej zboží	02	11 758	9 895
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	173 955	108 251
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	9 628	8 096
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	114 793	59 885
3.	Služby	06	49 534	40 270
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	124 477	121 285
D.1.	Mzdové náklady	10	94 020	91 267
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	30 457	30 018
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	30 088	29 656
2.2.	Ostatní náklady	13	369	362
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	22 571	13 102
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	22 269	16 629
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	22 269	16 629
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	302	-3 527
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	1 773	41 670
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1 000	
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	13	311
3.	Jiné provozní výnosy	23	760	41 359
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	23 982	13 729
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	5	
2.	Prodaný materiál	26		1
3.	Daně a poplatky	27	313	125
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-28	-313
5.	Jiné provozní náklady	29	23 692	13 916
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	56 176	60 193
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	3	11
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	3	11
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	15 971	410
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	1 619	
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	14 352	410
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		4
K.	Ostatní finanční náklady	47	729	922
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-16 697	-1 317

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	39 479	58 876
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	6 479	10 578
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	2 827	7 883
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	3 652	2 695
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	33 000	48 298
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	33 000	48 298
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	401 164	316 575

Podpisový záznam

Příloha v účetní závěrce
k rozvahovému dni 31. 12. 2022

POPIS SPOLEČNOSTI	3
A) POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY	3
B) OSOBY S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM	4
C) ORGANIZAČNÍ STRUKTURA PODNIKU	4
D) STATUTÁRNÍ A DOZORČÍ ORGÁN	4
E) MAJETKOVÁ ÚČAST ÚČETNÍ JEDNOTKY V JINÝCH SPOLEČNOSTECH	4
ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	4
OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	5
A) DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	5
B) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	5
C) FINANČNÍ MAJETEK	6
D) PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	6
E) ZÁSoby	6
F) POHLEDÁVKY	7
G) DERIVÁTY	7
H) VLASTNÍ KAPITÁL	7
I) CIZÍ ZDROJE	8
J) LEASING	8
K) DEVIZOVÉ OPERACE	8
L) POUŽITÍ ODHADŮ	8
M) ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ	8
N) DAŇ Z PŘÍJMŮ	9
O) DOTACE / INVESTIČNÍ POBÍDKY	9
P) NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	9
Q) VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	9
R) ZMĚNY OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ, ODEPISOVÁNÍ A VYKAZOVÁNÍ	9
S) ODCHYLKA OD ÚČETNÍCH METOD	10
T) OPRAVA CHYB MINULÝCH LET	10
U) PŘEPOČET CIZÍCH MĚN	10
DLOUHODOBÝ MAJETEK	11
A) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	11
B) PŘÍRŮSTKY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	11
C) ÚBYTKY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	12
D) STAV DLOUHODOBÉHO MAJETKU K POČÁTKU A KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ – ROK 2021	12
E) STAV DLOUHODOBÉHO MAJETKU K POČÁTKU A KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ – ROK 2022	12
F) MAJETEK VEDENÝ NA PODROZVAHOVÝCH ÚČTECH	12
G) HMOTNÝ MAJETEK ZATÍŽEN ZÁSTAVNÍM PRÁVEM K ZAJIŠTĚNÍ TŘECH ÚVĚRŮ	13
H) DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (V TIS. KČ)	13
ZÁSoby	13

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

POPIS SPOLEČNOSTI

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Jiřího nám. 39/15, 290 01 Poděbrady, Česká republika, identifikační číslo 451 47 833. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městským soudem v Praze pod spisovou značkou 1471, oddíl B.

V roce 2022 byl proveden zápis do obchodního rejstříku o navyšování základního kapitálu společnosti maximálně o 100 000 000 Kč na základě rozhodnutí valné hromady dne 17.10.2022.

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:	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
předmět podnikání:	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. 2022
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. 2022 byl akcionář s více jak 20 % základního kapitálu společnosti:

- Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D., Čechova 1701, Lysá nad Labem, akcionář s 114 626 ks akcií, tj. 82,78 % 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. 2022.

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. 2021	k 31. 12. 2022
Představenstvo	Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.	Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.
	Prof. MUDr. Michael Aschermann, DrSc.	Prof. MUDr. Michael Aschermann, DrSc.
	Mgr. Ondřej Odcházal	Mgr. Ondřej Odcházal
Dozorčí rada	RNDr. Jakub Macura	RNDr. Jakub Macura

V roce 2022 nedošlo ke změně ve složení členů představenstva a dozorčí rady.

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku neexistují

e) Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nemá majetkovou účast v jiných společnostech.

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Akiová 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 2022. Účetní závěrka byla sestavená za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky. Údaje v příloze jsou uvedeny v tis. Kč.

OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 a 2022 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 2021 a 2022 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, je účtován jednorázově do nákladů, v případě překročení výše uvedené hranice významnosti společnost nehmotný majetek odepisuje dle odpisového plánu.

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. Úroky z úvěru na pořízení dlouhodobého majetku nevstupují do pořizovací ceny a jsou nákladem běžného účetního období.

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený do konce roku 2021 a dříve nad 40 tis. Kč a od roku 2022 pořízený nad 80 tis. Kč 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, vrtý, 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 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, neurčují-li stanovy jinak.

Podle stanov společnost vytváří dále sociální fond.

i) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty 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.

Záloha, která je poskytnutá na plnění poskytnutá v následujícím účetním období, se účtuje jako náklad příštích období, popř. se ponechává na účtu záloh, pokud je jistota, že bude záloha vrácena.

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 2022.

s) Odchylka od účetních metod

V roce 2022 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 2022 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.

DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

Název	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
013 účet software	1503	1 914	1503	1 575	0	339
021 účet	805 083	1 133 145	190 615	205 309	614 468	927 836
022 0.. dr. dl. hm. maj.	1	1	1	1	0	0
022 3.. nástroje, zařiz.	13 000	13 000	8 693	9 861	4306	3 139
022 4.. stroje, přístr.	87 042	103 874	59 512	64 884	27 528	38 990
022 6.. dopr. prostř.	6 677	6 677	6 016	6 572	661	105
022 7.. inventář	4 054	4 160	2 405	2 715	1649	1 445
022 účet	110 774	127 712	76 630	84 033	34 144	43 679
031 účet pozemky	53 912	77 828	0	0	53 912	77 828
032 účet umělecké př	14 202	14 370	0	0	14 202	14 370
042 Nedokonč. DHM	230 625	8 057	0	0	230 625	8 057
052 Poskytnuté zálohy	0	0	0	0	0	0
Celkem	1 216 099	1 363 026	268 748	290 917	947 351	1 072 109

b) Přírůstky dlouhodobého majetku

Způsob pořízení	Technické zhodnocení		Nákup	
	2021	2022	2021	2022
013 100 software	0		0	410
021 1.. stavby	431	71	357	5 797
021 2.. budovy	13 904	227 702	64 222	94 595
022 0.. drob. dl. hm. maj.	0		0	0
022 3.. stroje, přístroje	0		1 184	0
022 4.. stroje, přístroje	0		11 705	16 833
022 6.. dopr. prostředky	0		0	0
022 700 inventář	0		0	107
031 100 pozemky	0		10 894	23 916
032 100 uměl. díla	0		118	168
013 - 032 účet	14 335	227 773	88 480	141 826

c) Úbytky dlouhodobého majetku

Způsob vyřazení	Odpisy		Likvidace		Dotace		Manka škody		Prodej	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
013 100 software	0	75	0		-	-	-	-	0	0
021 ... budovy, stavby	10 369	14 793	0		-	-	-	-	0	104
022 0.. drob.dl.hm. maj.	0	0	0		-	-	-	-	0	0
022 3.. konstruk. nádrže	882	1 168	0		-	-	-	-	0	0
022 4.. stroje, přístroje	3 902	5 372	0		-	-	-	-	0	0
022 6.. dopr. prostř.	1 177	555	0		-	-	-	-	0	0
022 7.. inventář	299	309	1		-	-	-	-	0	0
031 100 pozemky	0	0	0		-	-	-	-	0	0
032 100 uměl. díla	0	0	0		-	-	-	-	0	0
042 101 poř. hmot. maj.	0	0	0		-	-	-	-	0	0
Celkem	16 629	22 269	1		-	-	-	-	0	104

d) Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2021

	PC k 1.1.2021	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2021	Oprávký	ZC k 31.12.2021
013 nehmotný dl. majetek	1 503	0	0	0	1 503	1 503	0
021 budovy, stavby, haly	726 168	78 915	0	0	805 083	190 615	614 468
022 samost. movité věci a soubory movitých věcí	97 886	12 889	1	0	110 774	76 630	34 144
031 pozemky	43 018	10 894	0	0	53 912	0	53 912
032 umělecká díla	14 084	118	0	0	14 202	0	14 202
041 pořízení nehmot. maj	0	0	0	0	0	0	0
042 pořízení hmot.majet	83 826	257 529	110 730	0	230 625	0	230 625
052 Poskytnuté zálohy	11 009	2 336	13 345	0	0	0	0
Celkem	977 494	362 681	124 076	0	1 216 099	268 748	947 351

e) Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2022

	PC k 1.1.2022	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2022	Oprávký	ZC k 31.12.2022
013 nehmotný dl. majetek	1 503	411		0	1 914	1 575	339
021 budovy, stavby, haly	805 083	328 166	104	0	1 133 145	205 309	927 836
022 samost. movité věci a soubory movitých věcí	110 774	16 938		0	127 712	84 033	43 679
031 pozemky	53 912	23 916		0	77 828	0	77 828
032 umělecká díla	14 202	168		0	14 370	0	14 370
041 pořízení nehmot. maj	0	410	410	0	0	0	0
042 pořízení hmot.majet	230 625	165 422	387 990	0	8 057	0	8 057
052 Poskytnuté zálohy	0	0		0	0	0	0
Celkem	1 216 099	535 431	388 504	0	1 363 026	290 917	1 072 109

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.

Od roku 2022 předměty dlouhodobé spotřeby v pořizovacích cenách do 80 000,- Kč se evidují v operativní evidenci.

Předměty dlouhodobé spotřeby v pořizovacích cenách od 5 000,- Kč do 80 000,- Kč představují hodnotu 43 321 tis. Kč.

g) Hmotný majetek zatížen zástavním právem k zajištění třech úvěrů

Popis majetku	Zůstatková cena k 31. 12. 2022	Výše poskytnutých úvěrů
Pozemek parc. č. st. 1839/4	2 524	40 000 tis. Kč - ČSOB, a.s.
Budova č.p. 464 Zimní lázně	25 955	
Pozemek par.č. st.1839/5	239	
Budova bez č.p. Centr.kotelna	13 184	100 000 tis. Kč - ČSOB, a.s.
Pozemek parc. č. st. 1887	401	120 000 tis. Kč – ČSOB, a.s.
Budova č.p.254 Libuše	16 557	
Pozemek st.p. 1524	510	
Garáž	0	
Pozemek st.p. 1534	811	
Sborovna	2 850	
Pozemek st.p. 1533	5 371	
Budova LDF	90 516	
Pozemek st.p. 1525	4 073	
Pozemek st.p. 1535	13 151	

Pořizovací cena majetku v zástavě činí 208 863 tis. Kč, tj. 15,4 % dlouhodobého hmotného majetku.

h) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Nevyskytuje se.

ZÁSoby

K 31. 12. 2022 byly zásoby společnosti v hodnotě 5 773 tis. Kč (k 31. 12. 2021 ve výši 4 504 tis. Kč)

MANKA a ŠKODY

V průběhu roku 2022 vznikly společnosti Lázně Poděbrady, a.s. manka a škody v celkové výši 1 tis. Kč pouze na cizím majetku.

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

POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Pohledávky	2021	2022
Celkem po lhůtě splatnosti	1 535	1 473
- do 90 dnů	197	347
- nad 90 dnů	1 338	1 127

Pohledávky po splatnosti nad 90 dní jsou pohledávkami za cestovními kanceláři (převážně zahraničními) a zdravotními pojišťovnami. Pohledávky po splatnosti pod 90 dní jsou převážně za zdravotními pojišťovnami. K pohledávkám po splatnosti je vytvořeno 575 tis. Kč opravných položek, z toho za dlužníky v insolvenčním řízení 271 tis. Kč a 304 tis. Kč jsou účetní opravné položky. K pohledávkám, které byly zaplacený do sestavení účetní závěrky dne 23.2. 2023, se netvoří opravné položky k rozvahovému dni 31. 12. 2022.

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

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 neměla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním. Společnost má otevřený kontokorentní účet u Československá obchodní banka, a. s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 40 000 tis. Kč. Zůstatek čerpaného kontokorentního úvěru k 31. 12. 2022 činil 28 508 tis. Kč (k 31. 12. 2020 nebyl čerpaný).

K 31. 12. 2022 byly peněžní prostředky v hodnotě 1 472 tis. Kč (k 31. 12. 2021 objem 11 402 tis. Kč) a z toho vedené na bankovním účtu 295 tis. Kč (k 31. 12. 2021 stav bankovních účtů 9168 tis. Kč).

Společnost nemá v držení krátkodobý finanční majetek.

ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

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

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

VLASTNÍ KAPITÁL

Zapsaný 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.

VH konaná dne 17.10.2022 rozhodla o zvýšení základního kapitálu o částku maximálně 100 000 000 Kč a nejméně 50 000 000 Kč s využitím přednostního práva upsáním 100 000 ks nových kmenových akcií znějících na majitele v zaknihované podobě, o jmenovité hodnotě 1000 Kč, které nejsou určeny k obchodování na regulovaném trhu. Nové akcie mohou být upsány pouze peněžitým vkladem. Úpis nových akcií probíhá ve dvou kolech.

Představenstvo rozhodne o konečné částce zvýšení základního kapitálu. Celková hodnota základního kapitálu k 31.12.2022 činí 222 540 000 Kč, z toho úpis akcií do 31.12.2022 byl ve výši 84 067 000 Kč.

Na základě usnesení valné hromady společnosti ze dne 30.6.2022 bylo schváleno níže uvedené rozdělení zisku za rok 2021.

	rozdělení HV za rok 2021	návrh rozdělení HV za rok 2022
Výnosy	316 575	401 164
Náklady	257 699	361 685
HV před zdaněním	58 876	39 479
Daň – splatná	7 883	2 827
Daň – odložená	2 695	3 652
HV k rozdělení	48 298	33 000
Příděly do:		
Rezer. fond dle čl. 35 Stanov	0	0
Sociál. fond	250	250
Úhrada ztráty z min. let	0	0
Tantiém	0	0
Dividenda	24 233	0
Nerozdělený zisk	23 815	32 750

Společnost ze zisku vytvořeného za rok 2021 neuskutečnila příděl do rezervního fondu.

Během roku 2022 společnost nevydala žádné vyměnitelné dluhopisy.

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

Položky vlastního kapitálu k 31.12.

	2021	2022
Vlastní kapitál	753 231	780 005
- základní kapitál zapsaný v OR	138 473	138 473
- upsaný základní kapitál	0	84 067
- kapitálové fondy	204	204
- rezervní fond	28 302	28 302
- sociální fond	351	316
- neuhrazená ztráta min. let	-	-
- nerozdělený zisk min. let	537 603	495 643
- výsledek hosp. po zdanění	48 298	33 000

Zúčtování výsledku hospodaření za rok 2021 bylo provedeno na základě usnesení valné hromady ze dne 30.6.2022.

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, neurčují-li stanovy jinak.

Podle stanov společnost vytváří dále sociální fond.

REZERVY

V roce 2022 nebyly tvořeny rezervy, bylo rozpuštěna rezerva ve výši 28 tis. Kč z důvodu vyřešení právního vztahu. Konečný stav rezerv na soudní spory činí 1 100 tis. Kč.

ZÁVAZKY**a) Závazky po lhůtě splatnosti**

	2021	2022
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

ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

V roce 2022 společnost čerpala dlouhodobý investiční úvěr ve výši 118 430 000 tis. Kč na koupi nemovitosti – Dětská léčebna Dr. Filipa (DLF) v k. ú. Poděbrady se splatností do 30.1.2032.

Pokračuje splácení dlouhodobého investičního úvěru na rekonstrukci Centrálních lázní (komplex Chariclea) se splatností do 30. 10. 2026.

Společnost dále použila prostředků kontokorentního úvěru.

Úvěry poskytnuté od ČSOB	výše úvěru max.	2021			2022		
		čerpání	splátky	stav k 31.12.2021	čerpání	splátky	stav k 31.12.2022
KTK	40 000	37 237	27 445	9 792	265 810	247 095	28 507
Inv. - Chariclea	100 000	76 807		76 807	23 193	19 298	80 702
Inv. - DLF	120 000				118 430	8 098	110 332
Celkem	40 000	362 508	345 971	86 599	114 044	27 445	219 541

Zůstatek bankovních úvěrů k 31.12.2022 je ve výši 219 541 tis. Kč, z toho dlouhodobých úvěrů 157 835 tis. Kč. Úvěr se splatností více jak 5 let je v objemu 49 599 tis. Kč.

PŘIJATÉ ZÁLOHY

Společnost v roce 2021 obdržela od zdravotních pojišťoven zálohy v celkové výši 50 531 tis, které byly v roce 2022 vyúčtovány.

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.

DERIVÁTY

Společnost nemá uzavřené smlouvy o derivátech.

DOTACE

V roce 2022 společnost nečerpala žádné dotace.

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. 2021		Stav k 31. 12. 2022	
	ZC účetní	ZC daňová	ZC účetní	ZC daňová
Dlouhodobý maj.	716 727	494 648	1 064 052	822 477
Celkem	716 726	494 648	1 064 052	822 477
Rozdíl	222 078		241 575	
Účetní opravné položky k pohledávkám	-2		-304	
Rezervy	- 1 128		-1 100	
Nezaplacená smluvní pokuta				
Rozdíl	220 948		240 171	
	x 19 %		X 19%	
Odložený daňový závazek	41 980		45 632	

LEASING

Společnost v roce 2022 nemá uzavřené smlouvy o leasingu.

VÝNOSY

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

Druh činnosti	2021	2022
Výnosy celkem	316 575	401 164
- tržby za pacienty tuzemce	143 309	217 550
- tržby za pacienty cizince	313	615
- tržby za ozdr., relax., rekon. pobyty	86 674	112 264
- tržby - kavárny a restaurace	7 036	13 465
- tržby - zaměstnanecké stravování	699	839
- tržby z pronájmů	4 206	5 061
- tržby z prodeje zboží	9 895	11 758
- tržby z ostatní činnosti	23 085	38 852
- ostatní výnosy	41 358	760

OSOBNÍ NÁKLADY

a) Odměny a počet zaměstnanců společnosti

	Počet	
	2021	2022
Průměrný počet zaměstnanců	286	297
- z toho řídící pracovníci	9	9
Mzdy zaměstnanců	90 404	93 080
- z toho u řídících pracovníků	6 295	6 819
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění zaměstnanců	29 684	30 199
- z toho u řídících pracovníků	2 140	2 319

b) Odměny a počet členů kontrolních a správních orgánů společnosti

Skupina	Počet	
	2021	2022
Členové představenstva	3	3
Členové dozorčí rady	1	1
Odměny představenstvu	1 548	1 548
Odměny dozorčí radě	108	108

c) Poskytnutá plněná členům statutárních orgánů a jiným

Nepeněžní příjmy – generální ředitel 134 tis. Kč – používání služebního automobilu podle Zákona č. 586/92 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost nevynaložila na výzkum a vývoj žádné prostředky.

ODMĚNA STATUTÁRNÍHO AUDITORA

- povinný audit účetní závěrky 80 000,00 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

VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Vzájemná zúčtování nejsou uváděna, jelikož nejsou významná.

SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů:

- kurzové rozdíly

VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V lednu 2023 bylo ukončeno druhé kolo úpisu akcií. Základní kapitál se zvýšil celkem o 92 325 000 Kč na konečnou hodnotu zapsaného základního kapitálu 230 798 000 Kč.

Předpokládáme, že nepřetržité trvání společnosti v roce 2023 nebude ohroženo.

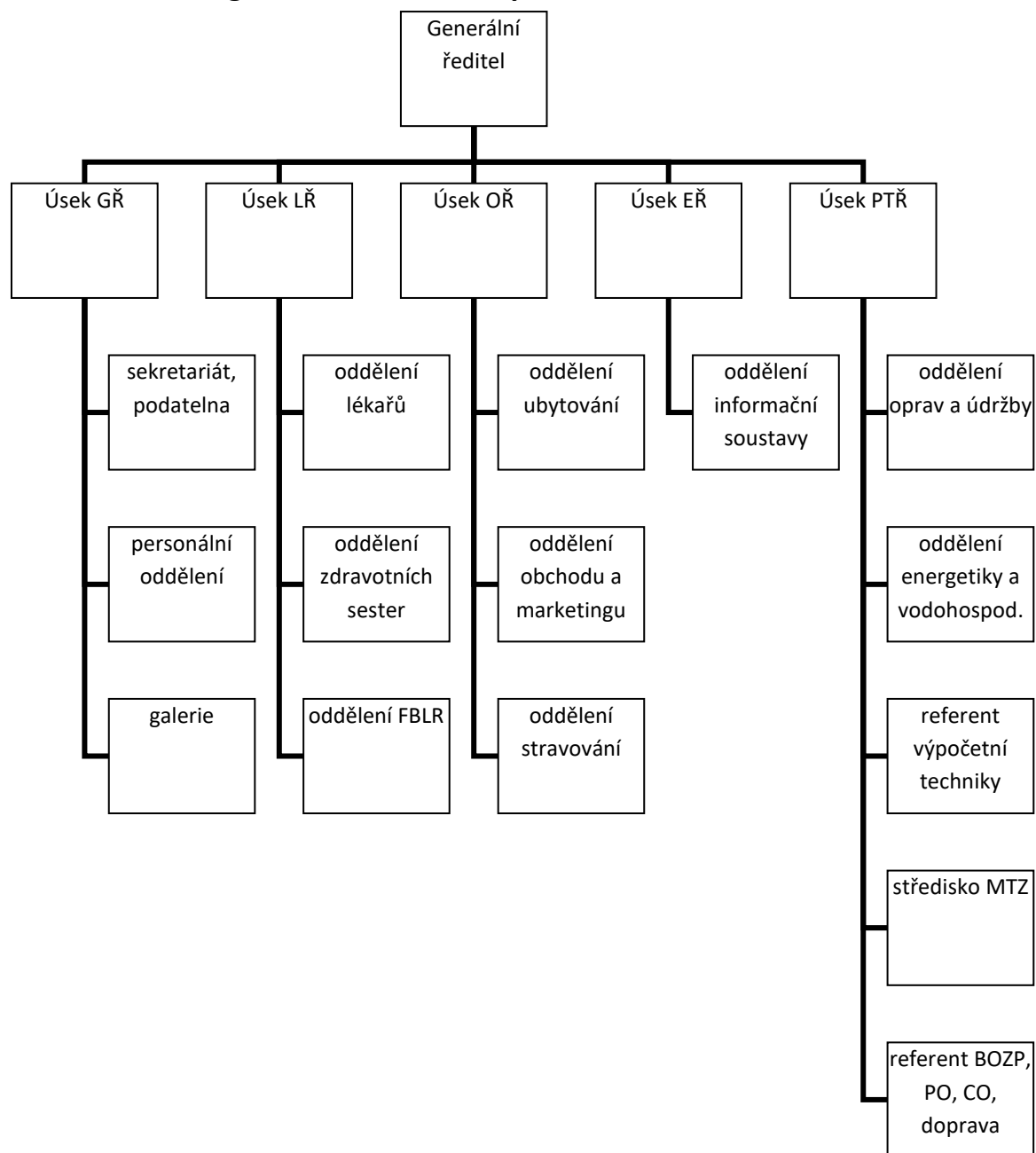
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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: 23.2.2023	Sestavil: Ing. Petr Valenta Generální ředitel	Podpis statutárního zástupce: Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D. předseda představenstva
---------------------------------	---	--

Příloha č. 1 – Organizační struktura společnosti

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

(v celých tisících Kč)

IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Sestaveno dne: 23.2.2023

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská činnost

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	11 402	16 397
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	39 479	58 876
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	37 516	13 501
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	22 269	16 629
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	274	-3 840
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-995	
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	15 968	399
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		313
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	76 995	72 377
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-22 645	110 488
A2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	2 478	2 735
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	-23 854	108 049
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-1 269	-296
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	54 350	182 865
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-15 971	-410
A.4.	Přijaté úroky (+)	3	11
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	-2 827	-5 806
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	35 555	176 660
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-147 032	-238 604
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 000	
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-146 032	-238 604
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	106 773	57 196
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	-6 226	-247
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)	84 067	
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-285	-247
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)	-90 008	
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	100 547	56 949
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-9 930	-4 995
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	1 472	11 402

Podpisový záznam

Příloha č. 3 – Přehled o změnách vlastního kapitálu**Přehled o změně vlastního kapitálu za rok 2022**

	Základní kapitál	Změny základního kapitálu	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	Vlastní kapitál celkem
Počáteční stav 1.1.2022	138 473		0	204	28 302	351	537 603	0	48 298	0	753 231
Přírůstky											0
Úpis akcií		84 067									84 067
Inventurní přebytek DM											0
Příděl fondům z VH						250					250
Z výsl.hosp. min.roku							23 815				23 815
Výsl. hosp. běž.obd.										33 000	33 000
Zaokrouhlení											0
											0
Úbytky (-)											0
Snížení ZK											0
Výplata dividend							-65 775		-24 233		-90 008
Čerpání sociálního f.						-285					-285
Rozdělení VH 2021									-24 065		-24 065
											0
Konečný stav 31.12.2022	138 473	84 067	0	204	28 302	316	495 643	0	0	33 000	780 005

Sestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:
23.02.2023	Ing. Jiří Odcházal, M.B.A., Ph.D.