

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2021



LÁZNĚ PODĚBRADY
AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Obsah

A. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU	3
B. ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ROK 2021.....	5
C. TEXTOVÁ ČÁST	7
D. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2021, ZPRÁVY O VZTAZÍCH ZA ROK 2021 A VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ROK 2021	10
E. PŘÍLOHA - ÚČETNÍ ZÁVĚRKA KE DNI 31. 12. 2021 (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,

na hospodaření společnosti Lázně Poděbrady, a.s. v účetním období roku 2021 měla vliv pokračující celosvětová pandemie nemoci Covid-19. První třetinu roku provázal nouzový stav a proměnlivá opatření značně omezující provoz lázeňských zařízení. V letním a podzimním období se provoz obnovil do plné míry, přičemž toto období bylo specifické značnou poptávkou po lázeňských službách, stejně jako v předcházejícím pandemickém roce. Vzpruhou pro lázně byla marketingová podpora ve formě programu Covid-Lázně, ale zejména program MZ ČR voucherů pro zdravotníky. Bohužel koncem roku opět nastoupila zhoršená pandemická situace, nemocnice začaly zdravotnický personál stahovat zpět do svých zařízení a poptávka po lázeňských službách opět oslabila, což mělo za následek propad realizovaných a předprodaných služeb na konci roku.

Celkové výnosy společnosti oproti roku 2020 vzrostly o 13,7 %, což činí růst o 38 mil. Kč. Náklady bez započtení daně z příjmu vzrostly o 2,7 %, tj. o 6,8 mil. Kč. Celkově se podařilo dosáhnout hospodářského výsledku ve výši 58 876 tis. Kč před zdaněním (pokles o 113,3 %). Společnost se snažila i za pomoci využití podpory z programů Antivirus většinou udržet svůj zaměstnanecký stav, aby byla připravena na rychlý návrat k realizaci služeb.

Majetek společnosti k 31. 12. 2021 byl vyčíslen ve výši 994 742 tis. Kč, z toho dlouhodobý majetek činí 947 351 tis. Kč (tj. 95,2 %) a oběžná aktiva 47 391 tis. Kč (tj. 4,8 %), kde je zahrnuto i časové rozlišení aktiv. V průběhu roku bylo pokračováno ve významné rekonstrukci celého objektu Centrálních lázní s cílem kompletně zrekonstruovat balneologický provoz, vybudovat nový hotel s restaurací a nové wellness centrum s bazénem. Dokončení realizace tohoto projektu bylo ovlivněno pandemickou situací, složitým vývojem na stavebním trhu a nedostatkem materiál, čímž se celkové dokončení posunulo do začátku 2022. Dokončila se rekonstrukce parku v okolí hotelu Zámeček, která uzavřela revitalizaci celkového okolí hotelu. Společnost v roce 2021 zakoupila lázeňský komplex Mercur v Mariánských lázních. Majetek společnosti je z 75,7 % kryt vlastními zdroji ve výši 753 231 tis. Kč a cizími zdroji z 24,3 % ve výši 241 511 tis. Kč, kde je zahrnuto i časové rozlišení pasiv. Podrobné údaje za sledovaný rok jsou uvedeny v účetní závěrce za rok 2021, která je nedílnou součástí výroční zprávy.

Bohužel i začátkem roku 2022 pokračoval mírně negativní vývoj pandemické situace, na který navázala eskalující válečná krize na Ukrajině, což mírně oslabilo potenciál tržeb společnosti, ale zejména významněji negativně ovlivnilo náklady společnosti (výdaje za energie a materiál). Tato situace pokračuje po rozvahovém dni ale před dnem sestavení účetní závěrky. Společnost vnímá zvýšené oživení poptávky v letních měsících. Předpokládáme, že nepřetržité trvání společnosti v roce 2022 nebude ohroženo.

Činnost léčebného úseku

V roce 2021 tvořila péče o pacienty tradičně a ještě významněji než v předchozích letech majoritní část činnosti společnosti. Vlivem pandemické situace a vládních opatření byla značně omezena průchodnost pacientů zdravotnickým systémem (jak na úrovni praktických lékařů a tím pádem vypisování návrhů na lázeňskou péči, tak i vlivem značného omezení neakutní operační péče a tím pádem počet překládových pooperačních pacientů). I přes tento stav se společnost věnovala rozvoji zdravotní péče.

Program Časné rehabilitace po operaci srdce realizoval propad počtu přijatých pacientů, přičemž bylo v tomto programu odléčeno celkem 928 pacientů (pokles o 15 pacientů oproti roku 2020 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 2021 odléčeno celkem 552 pacientů (nárůst o 18 pacientů oproti roku 2020 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. 2021 a navrhuje valné hromadě rozdělit výsledek hospodaření vyplývající z této účetní závěrky takto:

• Výsledek hospodaření před zdaněním	58 875 890,78 Kč
• Daň z příjmu – splatná	7 883 000,00 Kč
• Daň z příjmu – odložená	2 695 150,00 Kč
• Výsledek hospodaření po zdanění	48 297 740,78 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření:

• příděl do rezervního fondu	0,00 Kč
• příděl do sociálního fondu	250 000,00 Kč
• tantiémy	0,00 Kč
• dividendy	24 232 775,00 Kč
• nerozdělený zisk	23 814 965,78 Kč

Zároveň představenstvo navrhuje valné hromadě rozdělení části nerozděleného zisku minulých let, který je ve výši 537 602 944,04 Kč takto:

• dividendy z nerozděleného zisku minulých let	65 744 675,00 Kč
• ponecháno na účtu nerozdělený zisk minulých let	471 828 269,04 Kč

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

B. Zpráva o vztazích za rok 2021

*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.

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.

Mezi výše uvedenými propojenými osobami nebyly v roce 2021 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 2021 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 31. 3. 2022

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 1.1.2022 pokračovala celosvětová pandemie onemocnění COVID-19 způsobená novým koronavirem SARS-CoV-2 a s tím spojený mírný negativní dopad na realizaci služeb. Společnost od začátku roku 2022 čelí zvyšujícím se cenám vstupů, zejména dramatickému navýšení cen energií. Od února 2022 eskaluje válečný konflikt na Ukrajině, což má značné vlivy na celorepublikové hospodářství, neustále se zvyšující inflaci a zvyšování úrokových sazeb.

2 Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky

Budoucí vývoj činnosti Lázní Poděbrady, a.s. bude ovlivňovat zejména post-pandemická situace v návaznosti na šíření onemocnění COVID-19 (potenciální podzimní/zimní vlna) a pokračující válečný konflikt na Ukrajině, který ztlačí celosvětové hospodářství, způsobuje značné výkyvy v cenách vstupů a celkově zvyšuje nejistotu. 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 do původních předpandemických hodnot. Vývoj v oblasti samopláteckých komerčních pobytů je značnou otázkou – příslibem je značná akumulace peněžních prostředků u fyzických osob vlivem odložené pandemické spotřeby a kvalitní nabídka služeb, hrozbou je zvyšující se inflace a nejistý hospodářský vývoj. 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. Pro tyto potřeby společnost jedná o poskytnutí cizích zdrojů financování.

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

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.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. nepořizovala žádné vlastní akcie a ke konci roku 2021 ani žádné vlastní akcie nemá v držení.

6 Zpráva o výdajích v oblasti výzkumu a vývoje

Žádné výdaje v oblasti 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 2021 odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly opomenuty či zkresleny.

Sestaveno dne: 15. 4. 2022

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 31.12.2021, 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 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.

Ověření zprávy o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti Lázně Poděbrady, a. s. za rok končící 31.12.2021. 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.

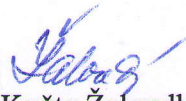
Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování 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. 2021 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V Hradci Králové, dne 15. dubna 2022

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




Ing. Květa Žaloudková
nezávislý auditor
číslo oprávnění 1735
jednatel společnosti

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

k rozvahovému dni 31. 12. 2021



ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Sestaveno dne: 15.4.2022

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	1 263 763	269 021	994 742	776 674
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02				
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	1 216 099	268 748	947 351	725 376
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	1 503	1 503		
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05				
2.	Ocenitelná práva	06	1 503	1 503		
2.1.	Software	07	1 503	1 503		
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08				
3.	Goodwill	09				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	1 214 596	267 245	947 351	725 376
1.	Pozemky a stavby	15	858 995	190 615	668 380	588 940
1.1.	Pozemky	16	53 912		53 912	43 018
1.2.	Stavby	17	805 083	190 615	614 468	545 922
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	110 774	76 630	34 144	27 517
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	14 202		14 202	14 084
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	14 202		14 202	14 084
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	230 625		230 625	94 835
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				11 009
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	230 625		230 625	83 826

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.)	27				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28				
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29				
3.	Podíly – podstatný vliv	30				
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	47 664	273	47 391	51 298
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	4 504		4 504	4 208
1.	Materiál	39	3 135		3 135	2 809
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				
3.	Výrobky a zboží	41	1 369		1 369	1 399
3.1.	Výrobky	42				
3.2.	Zboží	43	1 369		1 369	1 399
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	31 758	273	31 485	30 693
1.	Dlouhodobé pohledávky	47				
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49				
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51				
1.5.	Pohledávky - ostatní	52				
5.1.	Pohledávky za společníky	53				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
5.4.	Jiné pohledávky	56				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	57	28 767	273	28 494	22 164
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	15 537	273	15 264	4 483
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59				
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60				
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	13 230		13 230	17 681
4.1.	Pohledávky za společníky	62				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64				4 467
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	11 854		11 854	5
4.5.	Dohadné účty aktivní	66				
4.6.	Jiné pohledávky	67	1 376		1 376	13 209
3.	Časové rozlišení aktiv	68	2 991		2 991	8 529
3.1.	Náklady příštích období	69	2 976		2 976	8 518
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70				
3.3.	Příjmy příštích období	71	15		15	11
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74				
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	11 402		11 402	16 397
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	2 234		2 234	571
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	9 168		9 168	15 826
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78				
1.	Náklady příštích období	79				
2.	Komplexní náklady příštích období	80				
3.	Příjmy příštích období	81				

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	994 742	776 674
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	753 231	705 180
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	138 473	138 473
1.	Základní kapitál	04	138 473	138 473
2.	Vlastní podíly (-)	05		
3.	Změny základního kapitálu	06		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	204	204
1.	Ážio	08		
2.	Kapitálové fondy	09	204	204
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	204	204
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11		
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14		
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	28 653	28 550
1.	Ostatní rezervní fondy	16	28 302	28 302
2.	Statutární a ostatní fondy	17	351	248
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	537 603	515 934
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	537 603	515 934
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	48 298	22 019
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílů na zisku (-)	22		
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	241 511	71 494
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	1 128	1 441
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25		
2.	Rezerva na daň z příjmů	26		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27		
4.	Ostatní rezervy	28	1 128	1 441
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	240 383	70 053
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	99 489	39 285
1.	Vydané dluhopisy	31		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32		
1.2.	Ostatní dluhopisy	33		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	57 509	
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35		
4.	Závazky z obchodních vztahů	36		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38		
7.	Závazky - podstatný vliv	39		
8.	Odložený daňový závazek	40	41 980	39 285
9.	Závazky - ostatní	41		
9.1.	Závazky ke společníkům	42		
9.2.	Dohadné účty pasivní	43		
9.3.	Jiné závazky	44		
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	140 244	26 298
1.	Vydané dluhopisy	46		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47		
1.2.	Ostatní dluhopisy	48		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	29 090	
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	55 726	
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	39 833	15 072
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53		
7.	Závazky - podstatný vliv	54		
8.	Závazky ostatní	55	15 595	11 226
8.1.	Závazky ke společníkům	56		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	5 849	5 170
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	3 042	2 862
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	5 284	951
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	1 171	2 054
8.7.	Jiné závazky	62	249	189
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)	63	650	4 470
1.	Výdaje příštích období	64	65	167
2.	Výnosy příštích období	65	585	4 303
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66		
1.	Výdaje příštích období	67		
2.	Výnosy příštích období	68		

Podpisový záznam

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Sestaveno dne: 15.4.2022

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	264 995	244 488
II.	Tržby za prodej zboží	02	9 895	9 395
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	108 251	100 537
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	8 096	7 734
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	59 885	51 064
3.	Služby	06	40 270	41 739
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	121 285	115 951
D.1.	Mzdové náklady	10	91 267	87 371
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	30 018	28 580
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	29 656	28 233
2.2.	Ostatní náklady	13	362	347
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	13 102	16 475
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	16 629	16 477
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	16 629	16 477
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-3 527	-2
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	41 670	24 250
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	311	50
3.	Jiné provozní výnosy	23	41 359	24 200
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	13 729	17 580
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		42
2.	Prodaný materiál	26	1	
3.	Daně a poplatky	27	125	227
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-313	-1 396
5.	Jiné provozní náklady	29	13 916	18 707
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	60 193	27 590

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	11	113
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	11	113
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	410	
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	410	
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	4	277
K.	Ostatní finanční náklady	47	922	378
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-1 317	12
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	58 876	27 602
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	10 578	5 583
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	7 883	2 069
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	2 695	3 514
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	48 298	22 019
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	48 298	22 019
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	316 575	278 523

Podpisový záznam

Příloha v účetní závěrce

k rozvahovému dni 31. 12. 2021

POPIS SPOLEČNOSTI	3
A) POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY	3
B) OSOBY S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM:	4
C) ORGANIZAČNÍ STRUKTURA PODNIKU:	4
STATUTÁRNÍ A DOZORČÍ ORGÁN:	4
D) 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	9
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 2020	12
E) STAV DLOUHODOBÉHO MAJETKU K POČÁTKU A KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ – ROK 2021	13
F) MAJETEK VEDENÝ NA PODROZVAHOVÝCH ÚČTECH	13
G) HMOTNÝ MAJETEK ZATÍŽEN ZÁSTAVNÍM PRÁVEM	13
H) DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (V TIS. KČ)	13

ZÁSOBY	14
MANKA A ŠKODY.....	14
POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY	14
KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	14
ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	14
VLASTNÍ KAPITÁL	15
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	24

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 2021 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. 2021

kategorie účetní jednotky: velká

b) Osoby s podstatným a rozhodujícím vlivem:

Na základě výpisu z Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s. ke dni 3. 6. 2021 byl akcionář s více jak 20 % základního kapitálu společnosti:

- Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D., Čechova 1701, Lysá nad Labem, akcionář s 106 971 ks akcií, tj. 77,25 % 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. 2021.

c) Organizační struktura podniku:

K zásadním změnám nedošlo, viz Příloha č. 1.

Statutární a dozorčí orgán:

Název funkce	Jméno a příjmení	
	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
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 2021 nedošlo ke změně ve složení členů představenstva a dozorčí rady.

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku neexistují

d) Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nemá majetkovou účast v jiných společnostech.

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 2021. 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 2020 a 2021 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 2020 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 rozdělí na 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 80 tis. Kč pořízený v roce 2021 a pořízený v roce 2020 a dříve nad 40 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, vrtly, 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 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 2021.

s) Odchylka od účetních metod

V roce 2021 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 2021 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	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
013 účet software	1 503	1503	1 503	1503	0	0
021 účet	726 168	805 083	180 246	190 615	545 922	614 468
022 0.. dr. dl. hm. maj.	2	1	2	1	0	0
022 3.. nástroje, zařiz.	13 000	13 000	7 811	8 693	5 189	4306
022 4.. stroje, přístr.	74 153	87 042	55 611	59 512	18 542	27 528
022 6.. dopr. prostř.	6 677	6 677	4 839	6 016	1 838	661
022 7.. inventář	4 054	4 054	2 106	2 405	1 948	1649
022 účet	97 886	110 774	70 369	76 630	27 517	34 144
031 účet pozemky	43 018	53 912	0	0	43 018	53 912
032 účet umělecké př	14 084	14 202	0	0	14 084	14 202
042 Nedokonč. DHM	83 009	230 625	0	0	83 826	230 625
052 Poskytnuté zálohy	11 009	0	00	0	11 009	0
Celkem	977 494	1 216 099	252 118	268 748	725 376	947 351

b) Přírůstky dlouhodobého majetku

Způsob pořízení	Technické zhodnocení		Nákup	
	2020	2021	2020	2021
013 100 software	0	0	0	0
021 1.. stavby	18 496	431	0	357
021 2.. budovy	28 453	13 904	0	64 222
022 0.. drob. dl. hm. maj.	0	0	0	0
022 3.. stroje, přístroje	0	0	455	1 184
022 4.. stroje, přístroje	0	0	5 556	11 705
022 6.. dopr. prostředky	0	0	777	0
022 700 inventář	0	0	1 433	0
031 100 pozemky	0	0	0	10 894
032 100 uměl. díla	0	0	3 116	118
013 - 032 účet	46 949	14 335	11 337	88 480

c) Úbytky dlouhodobého majetku

Způsob vyřazení	Odpisy		Likvidace		Dotace		Manka škody		Prodej	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
013 100 software	0	0	0	0	-	-	-	-	0	0
021 ... budovy, stavby	9 648	10 369	0	0	-	-	-	-	0	0
022 0.. drob.dl.hm. maj.	0	0	0	0	-	-	-	-	0	0
022 3.. konstruk, nádrže	859	882	257	0	-	-	-	-	0	0
022 4.. stroje, přístroje	4 579	3 902	2 373	0	-	-	-	-	0	0
022 6.. dopr. prostř.	1 214	1 177	6	1	-	-	-	-	5	0
022 7.. inventář	175	299	20	0	-	-	-	-	0	0
031 100 pozemky	0	0	0	0	-	-	-	-	0	0
032 100 uměl. díla	0	0	0	0	-	-	-	-	29	0
042 101 poř. hmot. maj.	0	0	0	0	-	-	-	-	0	0
Celkem	16 475	16 629	2 656	1	-	-	-	-	34	0

d) Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2020

	PC k 1.1.2020	Přírůstk y	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.20 20	Oprávk y	ZC k 31.12.20 20
013 nehmotný dl. majetek	1 503	0	0	0	1 503	1 503	0
021 budovy, stavby, haly	679 219	46 949	0	0	726 168	180 246	545 922
022 samost. movité věci a soubory movitých věcí	92 320	8 222	2 656	0	97 886	70 369	27 517
031 pozemky	43 018	0	0	0	43 018	0	43 018
032 umělecká díla	10 997	3 116	29	0	14 084	0	14 084
041 pořízení nehm. maj.	0	0	0	0	0	0	0
042 pořízení hmot.majetku	41 839	100 299	58 312	0	83 826	0	83 826
052 Poskytnuté zálohy	19 976	3 933	12 900	0	11 009	0	11 009
Celkem	888 872	162 519	73 897	0	977 494	252 118	725 376

e) 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

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 80 000,- Kč se evidují v operativní evidenci.

Předměty dlouhodobé spotřeby v pořizovacích cenách od 5 000,- Kč do 80 000,- Kč představují hodnotu 82 692 tis. Kč.

g) Hmotný majetek zatížen zástavním právem

Popis majetku	Zůstatková cena k 31. 12. 2021	Výše poskytnutých úvěrů
Pozemek parc. č. st. 1839/4	2 524	40 000 tis. Kč - ČSOB, a.s.
Budova č.p. 464 Zimní lázně	26 654	
Pozemek par.č. st.1839/5	239	100 000 tis. Kč - ČSOB, a.s.
Budova bez č.p. Centr.kotelna	14 180	
Pozemek parc. č. st. 1887	401	
Budova č.p.254 Libuše	17 023	

Pořizovací cena majetku v zástavě činí 90 936 tis. Kč, tj. 7,5 % dlouhodobého hmotného majetku.

h) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Nevyskytuje se.

ZÁSoby

K 31. 12. 2021 byly zásoby společnosti v hodnotě 4 504 tis. Kč (k 31. 12. 2020 4 208 tis. Kč)

MANKA A ŠKODY

V průběhu roku 2021 vznikly společnosti Lázně Poděbrady, a.s. manka a škody v celkové výši 19 tis. Kč pouze na cizím majetku.

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

POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Pohledávky	2020	2021
Celkem po lhůtě splatnosti	4 545	1 535
- do 90 dnů	274	197
- nad 90 dnů	4 271	1 338

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 273 tis. Kč opravných položek, z toho za dlužníky v insolvenčním řízení 271 tis. Kč a 2 tis. Kč jsou účetní opravné položky. K pohledávkám, které byly zaplacený do sestavení účetní závěrky dne 15. 4. 2022, se netvoří opravné položky k rozvahovému dni 31. 12. 2021.

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. 2021 a 31. 12. 2020 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. Zůstatek čerpaného kontokorentního úvěru k 31. 12. 2021 činil 9 792 tis. Kč (k 31. 12. 2020 nebyl čerpaný).

K 31. 12. 2021 byly peněžní prostředky v hodnotě 11 402 tis. Kč (k 31. 12. 2020 objem 16 397 tis. Kč) a z toho vedené na bankovním účtu 9 168 tis. Kč (k 31. 12. 2020 stav bankovních účtů 15 826 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

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 2020 přidělila do rezervního fondu 0 Kč.

Na základě usnesení valné hromady společnosti ze dne 30.6.2021 bylo schváleno výše uvedené rozdělení zisku za rok 2020.

	rozdělení HV za rok 2020	návrh rozdělení HV za rok 2021
Výnosy	278 523	316 575
Náklady	250 921	257 699
HV před zdaněním	27 602	58 876
Daň – splatná	2 069	7 883
Daň – odložená	3 514	2 695
HV k rozdělení	22 019	48 298
Příděly do:		
Rezer. fond dle čl. 35 Stanov	0	0
Sociál. fond	350	250
Úhrada ztráty z min. let	0	0
Tantiém	0	0
Dividenda	0	24 233
Nerozdělený zisk	21 669	23 815

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

Během roku 2021 společnost nevydala žádné vyměnitelné dluhopisy.

Položky vlastního kapitálu k 31.12.

	2020	2021
Vlastní kapitál	705 180	705 180
- základní kapitál	138 473	138 473
- kapitálové fondy	204	204
- rezervní fond	28 302	28 302
- sociální fond	248	351
- neuhrazená ztráta min. let	-	-
- nerozdělený zisk min. let	515 934	537 603
- výsledek hosp. po zdanění	22 019	48 298

Zúčtování výsledku hospodaření za rok 2020 bylo provedeno na základě usnesení valné hromady ze dne 30.6.2021.

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 2021 nebyly tvořeny rezervy, bylo rozpuštěna rezerva ve výši 313 tis. Kč z důvodu vyřešení právního vztahu. Konečný stav rezerv na soudní spory činí 1 128 tis. Kč.

ZÁVAZKY

a) Závazky po lhůtě splatnosti

	2020	2021
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 2021 společnost čerpala dlouhodobý investiční úvěr ve výši 76 807 tis. Kč na rekonstrukci Centrálních lázní (komplex Chariclea) se splatností do 30. 10. 2026 a dále použila prostředků kontokorentního úvěru.

Úvěr	výše úvěru max.	2020			2021		
		čerpání	splátky	stav k 31.12.2020	čerpání	splátky	stav k 31.12.2021
KTČ-ČSOB	40 000	347 278	282 566	0	37 237	27 445	9 792
Inv.-ČSOB	100 000				76 807		76 807
Celkem	40 000	362 508	345 971	0	114 044	27 445	86 599

PŘIJATÉ ZÁLOHY

Společnost v roce 2021 obdržela od zdravotních pojišťoven zálohy v celkové výši 50 531 tis. Kč. Ke dni sestavení účetní závěrky nebyla známá metodika použití zálohy. Přesto byla do výnosů roku 2021 zaúčtována částka 1 mil. Kč jako aktivní položka dohadná.

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 2021 společnost čerpala více dotačních titulů v rámci kompenzací za omezení provozu vlivem probíhající pandemie nemoci Covid-19.

Přehled čerpaných dotačních podpor za rok 2021 obsahuje následující tabulka:

Dotační program	Číslo projektu / označení projektu	Čerpaná částka v tis. Kč
Cílený program Antivirus	NBA-CO-2015899/2020	16 530
Covid – Nájemné II	MPO 96991/2021	420
Covid – Nájemné III	MPO 311466/2021	420
Covid – Ubytování II	3175315465/COV-Ubytování/2021	1 133
Covid - Lázně	2/2021/COV-Lázně	1 312
Dotační program na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s epidemií COVID-19	Odměňování zaměstnanců poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s epidemií COVID-19 - Lázně Poděbrady, a.s.	5 580
Covid - Gastro - Uzavřené provozovny	MPO 230323/2021	192
Covid 2021 – podpora podnikatelů postižených šířením onemocnění COVID-19	MPO 530008/2021	13 595
	Celkem	39 182

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. 2020		Stav k 31. 12. 2021	
	ZC účetní	ZC daňová	ZC účetní	ZC daňová
Dlouhodobý maj.	630 541	422 327	716 727	494 648
Celkem	630 541	422 327	716 726	494 648
Rozdíl	208 214		222 078	
Účetní opravné položky k pohledávkám	-3 529		-2	
Rezervy	- 1 441		- 1 128	
Nezaplacená smluvní pokuta	3 520			
Rozdíl	206 764		220 948	
	x 19 %		x 19 %	
Odložený daňový závazek	39 285		41 980	

LEASING

Společnost v roce 2021 nemá uzavřené smlouvy o leasingu.

VÝNOSY

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

Druh činnosti	2020	2021
Výnosy celkem	278 277	316 575
- tržby za pacienty tuzemce	148 234	143 309
- tržby za pacienty cizince	1 230	313
- tržby za ozdr., relax., rekon. pobyty	62 033	86 674
- tržby - kavárny a restaurace	7 596	7 036
- tržby - zaměstnanecké stravování	859	699
- tržby z pronájmů	4 621	4 206
- tržby z prodeje zboží	9 356	9 895
- tržby z ostatní činnosti	19 707	23 085
- ostatní výnosy	24 887	41 358

OSOBNÍ NÁKLADY

a) Odměny a počet zaměstnanců společnosti

	Počet	
	2020	2021
Průměrný počet zaměstnanců	291	286
- z toho řídící pracovníci	8	9
Mzdy zaměstnanců	86 347	90 404
- z toho u řídících pracovníků	5 973	6 295
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění zaměstnanců	28 232	29 684
- z toho u řídících pracovníků	2 019	2 140

b) Odměny a počet členů kontrolních a správních orgánů společnosti

Skupina	Počet	
	2020	2021
Členové představenstva	3	3
Členové dozorčí rady	1	1
Odměny představenstvu	916	1 548
Odměny dozorčí radě	108	108

c) Poskytnutá plněná členům statutárních orgánů a jiným

Nepeněžní příjmy – generální ředitel 138 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

Od 1.1.2022 do doby sestavení této účetní závěrky pokračoval mírně negativní vývoj pandemické situace COVID-19 a navíc se přidaly dopadu válečné krize na Ukrajině, což má vliv na výši tržeb, ale zejména na cenu vstupů energie a materiálu.

Předpokládáme, že nepřetržité trvání společnosti v roce 2022 nebude ohroženo.

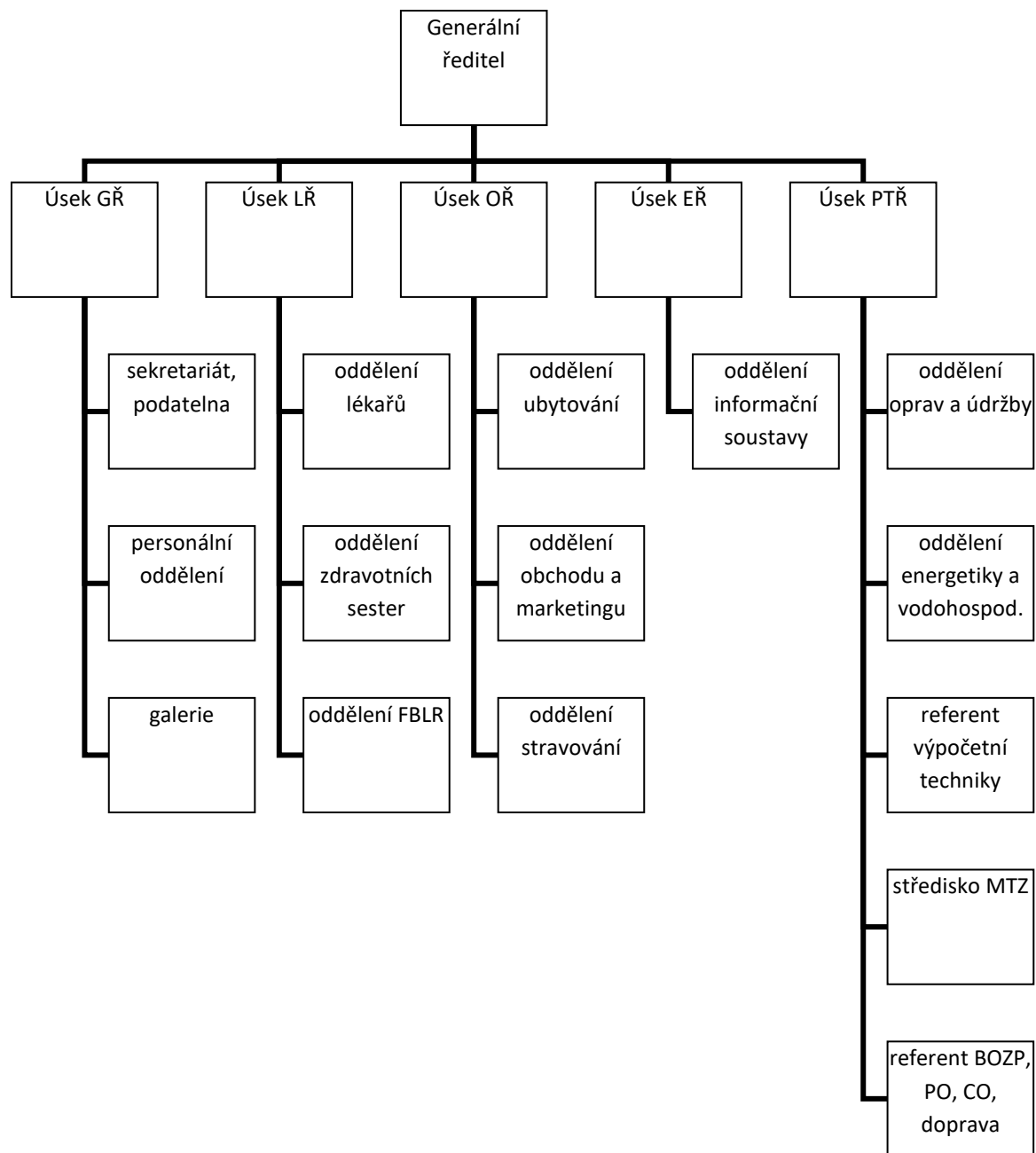
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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: 15.4.2022	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 1.1.2021 do 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Sestaveno dne: 15.4.2022

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	16 397	80 470
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	58 876	27 602
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	13 501	16 361
A1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	16 629	16 477
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-3 840	-1 399
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +		
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	399	-113
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	313	1 396
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	72 377	43 963
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	110 488	-13 154
A2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	2 735	-4 124
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	108 049	-9 161
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-296	131
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	182 865	30 809
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-410	
A.4.	Přijaté úroky (+)	11	113
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	-5 806	-2 069
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	176 660	28 853
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-238 604	-91 281
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-238 604	-91 281

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	57 196	-1 397
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	-247	-248
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 (-)	-247	-248
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)		
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	56 949	-1 645
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-4 995	-64 073
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	11 402	16 397

Podpisový záznam

PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Příloha č. 3

Přehled o změně vlastního kapitálu za rok 2021

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 1.1.2021	138 473	0	204	28 302	248	515 934	0	22 019	0	0	705 180
Přírůstky											
Zvýšení ZK											0
Inventurní přebytek DM											0
Příděl fondům z VH					350						350
Z výsl.hosp. min.r.						21 669					21 669
Výsl. hosp. běž.obd.									48 298		48 298
Zaokrouhlení											0
Úbytky (-)											
Snížení ZK											0
Čerpání sociálního f.					-247						-247
Rozdělení VH 2021								-22 019			-22 019
Konečný stav 31.12.2021	138 473	0	204	28 302	351	537 603	0	0	48 298	0	753 231

Sestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:
15.04.2022	Ing. Jiří Odcházal, M.B.A., Ph.D.