



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2020

Podle zákona č. 563/1991 Sb., zákona č. 90/2012 Sb. a dalších relevantních obecně závazných právních předpisů. V Teplicích dne 31. 3. 2021

Lázně Teplice v Čechách a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK 2020

**PODLE ZÁKONA č. 90/2012 Sb.,
a dalších relevantních obecně závazných právních předpisů**

V Teplicích dne 31.3.2021

A/ Základní údaje o emitentovi

Název: Lázně Teplice v Čechách a.s.
Sídlo: Mlýnská 253, 415 38 Teplice
Česká republika
Tel.: +420 417 977 111
www.lazneteplice.cz
E-mail: info@lazneteplice.cz
IČO: 44569491
Datum založení: 1. 5. 1992
Právní předpis, podle kterého byl emitent založen: 513/1991 Sb., Obchodní zákoník
(Obchodní korporace se však podřídila zákonu č. 90/2012 Sb., jako celku postupem podle § 777 odst. 5 uvedeného zákona)
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: Článek 3 Stanov

B/ Údaje o základním kapitálu

Podíl na základním kapitálu 5% a více (zaokrouhleno na 2 desetinná místa):

Osoba	%
Spanet B. V.	45,85
Singleman Limited	25,16
Loricatus Limited	6,49
Statutární město Teplice	5,00

Údaje o akcionáři s největším podílem na základním kapitálu:

Spanet B. V. - zapsán do OR 10. 2. 2000
- základní kapitál 20 tis. EUR
- IČO 34119888
- adresa: Van Beuningenplein 53, 1051 VS Amsterdam

C/ Údaje o cenných papírech

Druh: kmenové akcie
Forma: listinný cenný papír na jméno
Počet: 279 825 ks
Celková hodnota emise: 279 825 000,- Kč
Jmenovitá hodnota: 1.000,- Kč

D/ Údaje o statutárních a dozorčích orgánech emitenta, údaje o auditorovi

Pozn.: od 1.1.2021 má společnost dualistický systém řízení – představenstvo, dozorčí rada

Správní rada:

Radek Popovič, MBA - předseda
Ing. Marcel Dostal - místopředseda
Ing. Petr Pavel - člen

Statutární ředitel:

Radek Popovič, MBA

Akcie v majetku členů:

statutární ředitel	410 ks
správní rady	409 ks (v majetku 1 osoby; bez statutárního ředitele = předsedy správní rady)
vedoucí zaměstnanci	450 ks (v majetku 2 osob; bez osob výše = statutárního ředitele a členů správní rady)

Nesplacené úvěry nebo půjčky:

Statutárnímu orgánu, správní radě ani jejich členům, ani vedoucím pracovníkům z vedení společnosti nebyly poskytnuty úvěry a půjčky.

Údaje o osobě, kde má emitent účast nejméně 10% vlastního kapitálu:**do 30.9.2020**

- a) Obchodní jméno: **Klinika CLT, spol. s r.o.**
- b) Výše upsaného základního kapitálu: 8.803.000,-Kč
- c) Výše podílu emitenta na základním kapitálu: 100%

od 1.10.2020

Na základě projektu fúze sloučením ze dne 27. 03.2020 došlo ke sloučení, při němž na společnost Lázně Teplice v Čechách a.s., se sídlem Mlýnská 253/2, 41501 Teplice, IČO 44569491, jakožto společnost nástupnickou, přešlo jmění zanikající společnosti Klinika CLT, spol. s r.o., se sídlem Laubeho náměstí 227/2, 415 01 Teplice, IČO 25049127. Nástupnická společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. vstoupila fúzí sloučením do právního postavení zanikající společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. Rozhodný den uvedené fúze sloučením je 1.1.2020.

Auditor:

Ing. Petr Duchek - Azalková 846, Jesenice, Horní Jirčany, PSČ 252 42,
registrovaný KA ČR s dekretem č. 1783 pod obchodním jménem Ing. Petr Duchek

E/ Základní charakteristiky*(údaje v tis. Kč)*

	2020	2019
Základní kapitál	279.825	279.825
Aktiva celkem	796.543	860.952
Výsledek hospodaření po zdanění	-36.303	12.939

F/ Budoucí vývoj společnosti

Pro rok 2021 a následující předpokládá statutární orgán společnosti pokračování ve stejné činnosti v oboru lázeňství jako v minulých obdobích.

V Teplicích dne 31.3.2021



Radek Popovič, MBA
člen představenstva Lázně Teplice v Čechách a.s.

Seznam příloh:

- 1) Zpráva statutárního orgánu o podnikatelské činnosti
- 2) Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
- 3) Individuální účetní závěrka

Zpráva statutárního orgánu o podnikatelské činnosti za rok 2020

Obchod

Rok 2020 byl nejtragičtějším v novodobé historii lázní. Pandemie COVID-19 v březnu přinesla zákaz přijímání cizinců i českých samoplátců a v dubnu došlo k úplnému uzavření lázní. Po znovuotevření se provoz rozjížděl zvolna a bez zahraniční klientely. Zprvu zavřené hranice, následně strach z cestování a restriktce pro příjezdy ze zahraničí způsobily, že cizinci tvořili pouhých 7% z celkového počtu klientodnů, přičemž více než polovina byla realizována v prvním čtvrtletí.

Od začátku července vyhlášený program COVID lázně, který samoplátcům přispěl 4.000,- Kč na lázeňský pobyt, znamenal zájem tuzemských klientů o týdenní samoplátecké pobyty a vyvolal hlavně v třetím kvartálu zvýšenou poptávku. V říjnu však přišla další omezení v podobě zákazu léčení samoplátců a bylo nutno rušit již naplánované rezervace. Opět se zastavil i provoz THERMALIA. Po dvoutýdenním prosincovém uvolnění byl provoz po půlce prosince ve vazbě na zpřísněná opatření opět ukončen.

Výsledkem roku nejistoty, regulací, změn, zákazů a mimořádných nařízení byl propad v klientodnech více než čtyřicet procent oproti roku 2019.

Ekonomika

V roce 2020 byl hospodářský výsledek po zdanění na úrovni -36,3 mil. Kč, což je v porovnání s předchozími roky výrazně horší výsledek. V roce 2020 jsme z důvodu pandemie COVID-19 zaznamenali dramatický pokles zejména v tržbách za lázeňskou péči a služeb THERMALIA, který činil ve srovnání s rokem přechozím téměř 155 mil. Kč, což je pokles na úrovni 43%! I přes obrovskou snahu maximalizovat úspory v nákladech, se podařilo pokles vykompenzovat jen z části, a proto společnost vykázala takto obrovskou ztrátu.

Hodnocení

Statutární orgán hodnotí rok 2020 jako rok, kdy společnost bojovala o přežití a je zřejmé, že bude dlouhou dobu trvat, než se z událostí hodnoceného roku vzpamatuje. Největší roli bude hrát vývoj situace ohledně pandemie COVID-19 v roce 2021.

Výroční zpráva včetně zprávy o podnikatelské činnosti byla projednána a schválena dozorčí radou společnosti Lázně Teplice v Čechách a. s. dne 26.3.2021.

V Teplicích dne 31.3.2021



Radek Popovič, MBA
Člen představenstva Lázně Teplice v Čechách a. s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s., se sídlem Mlýnská 253,
415 38 Teplice, IČO: 44569491, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu
v Ústí nad Labem, sp. zn. B 207 (dále jen „Společnost“)
dle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen
„ZOK“)

Statutární orgán Společnosti, zpracoval a předkládá v souladu s ustanovením §82 ZOK tuto zprávu o vztazích za předchozí účetní období, kterým je kalendářní rok 2020, tj. za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 (rozhodné období).

A/ Struktura vztahů

- 1/ Ovládaná osoba – zpracovatel této zprávy:
- | | |
|----------------|---|
| Firma | Lázně Teplice v Čechách a.s. |
| Sídlo | Mlýnská 253, 415 38 Teplice, Česká republika |
| IČO | 44569491 |
| Spisová značka | B 207 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem |
- 2/ Ovládající osoba:
- | | |
|------------------------------|---|
| Firma | Spanet B. V. |
| Sídlo | Van Beuningenplein 53, 1051 VS,Amsterdam, Nizozemské království |
| Podíl na hlasovacích právech | 45,85% |
- 3/ Osoby ovládané stejnou ovládající osobou:
- Společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. je osobou ovládanou společností Spanet B. V. a současně (do 30.9.2020) osobou ovládající vůči společnosti Klinika CLT, spol. s r.o., se sídlem Laubeho náměstí 2, 415 01 Teplice, IČO 25049127, Spisová značka C 15102 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem (uvedená ovládaná společnost zanikla s účinností od 1.10.2020 fúzí sloučením s ovládající osobou jako společností nástupnickou). Prostřednictvím společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. tak dochází (resp. do 30.9.2020 docházelo) k nepřímému ovládnutí této společnosti ovládající osobou, tj. společností Spanet B. V.
- Dle sdělení ovládající osoby ani ze zjištění či činnosti zpracovatele této zprávy nejsou mu známy žádné další osoby, které by byly ovládané stejnou ovládající osobou.

B/ Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládnutí

1/ Společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. jako zpracovatel této zprávy o vztazích je osobou ovládanou, a to společností Spanet B. V. která má 45.85% podíl na hlasovacích právech zpracovatele zprávy a současně jsou Lázně Teplice v Čechách a.s. osobou ovládající vůči společností Klinika CLT, spol. s r.o., se sídlem Laubeho náměstí 2, 415 01 Teplice, IČO 25049127, Spisová značka C 15102 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, kde je zpracovatel jediným společníkem.

Předmětem podnikání Lázně Teplice v Čechách a.s. je především poskytování ambulantní rehabilitační a fyzikální medicíny a lůžkové lázeňské léčebně rehabilitační péče, při níž se využívá především místních přírodních léčivých zdrojů. Lázně Teplice v Čechách a.s. nejsou odběratelem ani dodavatelem vůči své ovládající osobě Spanet B. V. neboť se nejedná o skupinu (koncern) existující za účelem diverzifikace činností výrobních, distribučních či jiných.

Způsob a prostředky ovládnutí – Spanet B. V. je ovládající osobou z důvodu naplnění předpokladu (znaku ovládající osoby) uvedeném v ustanovení § 75 odst. 2 ZOK, protože nakládá s podílem na hlasovacích právech ovládané osoby – zpracovatele této zprávy – představujících alespoň 40 % všech hlasů. Způsob a prostředky ovládnutí zpracovatele této zprávy ovládající osobou spočívají ve využití podílu ovládající osoby na hlasovacích právech osoby ovládané, přičemž tento podíl činí 45,85% hlasovacích práv. Hlasovací práva využívá ovládající osoba v rámci rozhodování nejvyššího orgánu Společnosti – valné hromady, která je dle stanov oprávněna mimo jiné volit a odvolávat členy správní rady Společnosti (pozn.: od 1.1.2021 členy dozorčí rady Společnosti) a schvalovat smlouvy o výkonu jejich funkce, rozhodovat o změně stanov včetně změny předmětu podnikání a změně základního kapitálu a rozdělení zisku.

2/ Společnost Klinika CLT, spol. s r.o. je (resp. do 30.9.2020 byla) osoba přímo ovládaná zpracovatelem této zprávy jako dceřiná společnost Lázně Teplice v Čechách a.s., kde uvedená akciová společnost je (resp. do 30.9.2020 byla) jediným společníkem. Nepřímo je (resp. do 30.9.2020 byla) tak tato

společnost ovládána ovládající osobou Spanet B. V.

Klinika CLT, spol. s r.o. je (resp. do 30.9.2020 byla) stejně jako zpracovatel zprávy poskytovatelem zdravotních služeb, a to zejména ortopedie, plastické chirurgie, laserových zdravotních a estetických zákroků a dalších oborů zdravotní péče dle rozhodnutí o registraci poskytovatele jako zdravotnického zařízení. Mezi společnostmi Spanet B. V. a Klinikou CLT, spol. s r.o. žádné obchodní vztahy v roce 2020 neexistovaly na rozdíl od společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s., která v rozhodném období byla jak odběratelem, tak dodavatelem vůči své ovládané osobě, neboť zde se jedná o subjekty využívající synergického efektu lázeňského zařízení a specializované kliniky.

Způsob a prostředky ovládnání – Společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. jako zakladatel byla do 30.9.2020 jediným společníkem společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. a jako taková vykonávala ve společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. působnost valné hromady. Do působnosti valné hromady pak v souladu se zakladatelskou listinou spadala mimo jiné volba a odvolání jednatelů včetně schválení jejich smluv o výkonu funkce, dále pak rozhodování o změně stanov společnosti či rozhodování o změně zakladatelské listiny včetně změny předmětu podnikání a změně základního kapitálu a rozdělení zisku.

C/ Přehled jednání učiněných v účetním období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

V průběhu rozhodného období neučinila Společnost žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Pokud jde o vztahy mezi Společností a jí ovládanou osobou – Klinika CLT, spol. s r.o., pak na základě projektu fúze sloučením ze dne 27. 03.2020 došlo ke sloučení, při němž na Společnost, jakožto společnost nástupnickou, přešlo jmění zanikající společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. a Společnost vstoupila fúzí sloučením s účinností od 1.10.2020 do právního postavení zanikající společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. Rozhodný den uvedené fúze sloučením je 1.1.2020.

D/ Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi ovládanými osobami, posouzení újmy ovládané osoby

1/ Smlouvy mezi společnostmi Spanet B.V. a společností Lázně Teplice v Čechách a.s.

V rozhodném období nebyly uzavřeny ani zde neexistovaly mezi ovládající a ovládanou osobou (zpracovatelem zprávy) žádné obchodní smlouvy ani jiné smluvní vztahy ve smyslu příslušných ustanovení ZOK. Totéž platí o smlouvách uzavřených či existujících mezi Spanet B.V. a společností Klinika CLT, spol. s r.o.

2/ Smlouvy mezi společností Lázně Teplice v Čechách a.s. (LT) a Klinikou CLT, spol. s r.o. (CLT)

V rozhodném období byly uzavřeny nebo byly účinné následující smlouvy:

Typ smlouvy	Dodavatel	Odběratel	Plnění	Protiplnění
Rámcová smlouva	LT	CLT	Úklidové služby	Finanční úplata
	LT	CLT	Pronájem výpočetní techniky + servis	Finanční úplata
	LT	CLT	Licence k provoznímu software + servis	Finanční úplata
	LT	CLT	Pronájem tel. linek + servis	Finanční úplata
	LT	CLT	Rozúčtování nákladů na energie*	Finanční úplata
	LT	CLT	Rozúčtování nákladů na pojištění majetku*	Finanční úplata
Smlouva o poskytování účetních a personálních služeb	LT	CLT	Poskytování účetních, daňových, personálních a souvisejících služeb	Finanční úplata

*Sídlo a provozovna společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. jsou (resp. do 30.9.2020 byly) umístěny v samostatné nebytové jednotce, jež se nachází v budově č.p. 227, která stojí na pozemku parc. č. 415 v katastrálním území Teplice. Většinovým vlastníkem (podílem 48632/59511) nemovitosti, tj. pozemku a budovy je mateřská společnost Lázně Teplice v Čechách a.s.

Mimo rozúčtování výše uvedených nákladů dle rámcové smlouvy, jsou ze strany mateřské společnosti Klinice CLT, spol. s r.o. standardně přefakturovány, v poměru dle spoluvlastnického podílu na uvedené nemovitosti, náklady na údržbu a opravy společných částí nemovitosti. V roce 2020 se žádné takové opravy neuskutečnily.

E/ Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů podle ustanovení §82 odst. 1 ZOK mezi výše uvedenými osobami a posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma a případné posouzení jejího vyrovnání v souladu se ZOK

1/ Vzhledem k výše uvedenému, kdy mezi společností Spanet B.V. a společností Lázně Teplice v Čechách a.s. existuje vztah ovládaní pouze na úrovni majetkové účasti bez poskytování jakýchkoliv vzájemných plnění, je posouzení výhod či nevýhod bezpředmětné, resp. tento stav má neutrální podobu. Z téhož důvodu lze konstatovat, že ovládané osobě nevznikla v rozhodném období, pro které je zpracována tato zpráva, žádná újma ani pro ni neplynou žádná rizika.

2/ Vztah ovládaní mezi společností Lázně Teplice v Čechách a.s. jako mateřské společností a společností Klinika CLT, spol. s r.o. jako dceřině společností, je (resp. do 30.9.2020 byl) dán především kapitálovou účastí, kdy Lázně Teplice v Čechách a.s. byly jejím jediným společníkem.

Všechny výše uvedené smluvní vztahy byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá plnění nebo protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku. Vzhledem k tomu, že veškerá uvedená jednání byla založena na standardním základě, nevznikla z nich Klinice CLT, spol. s r.o. žádná újma ani pro ni neplynou žádná rizika.

Ohledně výhod či nevýhod plynoucích ze vztahu ovládaní mezi zpracovatelem a společností Klinika CLT, spol. s r.o. neidentifikoval zpracovatel této zprávy žádné nevýhody a rizika pro jím ovládanou osobu. Klinika CLT, spol. s r.o. ukončila fakticky svou obchodní činnost k 31.12.2019 a další činnost směřovala k realizaci fúze sloučením, jak je uvedeno výše v této zprávě. Nadále byly zajišťovány pouze základní (udržovací) provozní potřeby Kliniky CLT, spol. s r.o. a tomu odpovídaly též smluvní vztahy se Společností k jejichž výhodám pro společnost Klinika CLT, spol. s r.o. lze zmínit snížení nákladů v oblasti personální, pojištění, nákupu služeb, které byly dány většinou využitím úspory z rozsahu množstevního odběru společností Lázně Teplice v Čechách a.s.

Jiné smlouvy a dohody mezi Společností a Klinikou CLT, spol. s r.o. ve smyslu ZOK, nebyly v rozhodném období roku 2020 uzavřeny.

F/ Obchodní tajemství

Předložená zpráva neobsahuje informace o cenách, platbách, splátkách, úrocích ani o jiných finančních částkách ve vztazích mezi ovládanými a ovládajícími osobami, stejně jako jiné kvantitativní údaje spojené s těmito vztahy. Takové informace a skutečnosti jsou důvěrného charakteru a shora uvedené osoby je považují za součást svého obchodního tajemství ve smyslu ustanovení §504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.

G/ Závěr

Zpracování zprávy o vztazích bylo zajištěno statutárním orgánem Společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. v zákonem stanovené lhůtě.

Zpráva o vztazích byla zpracována podle nejlepšího vědomí a znalostí zpracovatele, čerpaných z dostupných dokumentů a podkladů, a s vynaložením maximálního úsilí.

Zpráva o vztazích bude předložena k přezkoumání kontrolnímu orgánu Společnosti, kterým je od 1.1.2021 dozorčí rada, která své stanovisko předloží nejvyššímu orgánu Společnosti – valné hromadě.

V Teplicích dne 31. března 2021



Radek Popovič, MBA
člen představenstva

Ing. Petr Duchek
auditor, evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783
Azalková 846, 252 42 Jesenice, Horní Jirčany

Lázně Teplice v Čechách a.s.

**Zpráva auditora,
účetní závěrka a výroční zpráva**

k 31. prosinci 2020

Zpráva nezávislého auditora

pro akcionáře společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s.

Výrok auditora bez výhrad

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020, 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 mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 vzniknout 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí 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.

Mojí povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Teplicích dne 31. března 2021

Auditor:

Ing. Petr Duchek

evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783



Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Rozvaha v plném rozsahu (v tis. Kč)

ke dni: 31.12.2020

Označení	AKTIVA	Bod přílohy	Bežné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM		1 276 304	-479 761	796 543	860 952
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál		0	0	0	0
B.	Stálá aktiva		1 151 038	-479 694	671 344	707 941
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3.2.	36 780	-27 336	9 444	9 762
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje		0	0	0	0
	2. Ocenitelná práva	3.2	36 780	-27 336	9 444	9 762
	1. Software	3.2	36 427	-27 081	9 346	9 674
	2. Ostatní ocenitelná práva	3.2	353	-255	98	88
	3. Goodwill		0	0	0	0
	4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0
	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0
	2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	1 114 052	-452 358	661 694	671 873
B. II. 1.	Pozemky a stavby	3.1.	906 482	-278 059	628 423	629 593
	1. Pozemky	3.1	12 682	0	12 682	12 522
	2. Stavby	3.1	893 800	-278 059	615 741	617 071
	2. Hmotné movité věci a jejich soubory	3.1.	203 899	-174 299	29 600	34 852
	3. Oceňovací rozdíly k nabytému majetku		0	0	0	0
	4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	3 066	0	3 066	3 017
	1. Pěstíelské celky trvalých porostů		0	0	0	0
	2. Dospělá zvířata a jejich skupiny		0	0	0	0
	3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	3 066	0	3 066	3 017
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	605	0	605	4 411
	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	0	0	0	4 083
	2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	605	0	605	328
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	3.3.	206	0	206	26 306
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	3.3.	0	0	0	26 100
	2. Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0
	3. Podíly - podstatný vliv		0	0	0	0
	4. Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv		0	0	0	0
	5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly		0	0	0	0
	6. Zápůjčky a úvěry - ostatní		0	0	0	0
	7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3.3.	206	0	206	206
	1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	3.3.	206	0	206	206
	2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek		0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva		124 210	-67	124 143	151 836
C. I.	Zásoby	2.7.	3 444	0	3 444	4 582
C. I. 1.	Material	2.7.	2 480	0	2 480	3 269
	2. Nedokončená výroba a polotovary		0	0	0	0
	3. Výrobky a zboží	2.7.	964	0	964	1 313
	1. Výrobky		0	0	0	0
	2. Zboží	2.7.	964	0	964	1 313
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		0	0	0	0
	5. Poskytnuté zálohy na zásoby		0	0	0	0
C. II.	Pohledávky	3.5.	12 578	-67	12 511	18 061
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky		0	0	0	0
	1. Pohledávky z obchodních vztahů		0	0	0	0
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0
	3. Pohledávky - podstatný vliv		0	0	0	0
	4. Odložená daňová pohledávka		0	0	0	0
	5. Pohledávky - ostatní		0	0	0	0
	1. Pohledávky za společníky		0	0	0	0
	2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy		0	0	0	0
	3. Dohadné účty aktivní		0	0	0	0
	4. Jiné pohledávky		0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	3.5.	12 578	-67	12 511	18 061
	1. Pohledávky z obchodních vztahů	3.5.	8 233	-67	8 166	15 226
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	3.5.	0	0	0	292
	3. Pohledávky - podstatný vliv		0	0	0	0
	4. Pohledávky - ostatní	3.5.	4 345	0	4 345	2 543
	1. Pohledávky za společníky		0	0	0	0
	2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		0	0	0	0
	3. Slat - daňové pohledávky	3.5.	4 189	0	4 189	203
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	3.5.	114	0	114	324
	5. Dohadné účty aktivní	3.5.	18	0	18	1 120
	6. Jiné pohledávky	3.5.	24	0	24	896
C. III.	Krátkodobý finanční majetek		62 261	0	62 261	0
	1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0
	2. Ostatní krátkodobý finanční majetek		62 261	0	62 261	0
C. IV.	Peněžní prostředky	3.7.	45 927	0	45 927	129 192
	1. Peněžní prostředky v pokladně	3.7.	1 395	0	1 395	1 749
	2. Peněžní prostředky na účtech	3.7.	44 532	0	44 532	127 443
D.	Časové rozlišení aktiv	3.5.	1 056	0	1 056	1 176
I. 1.	Náklady příštích období	3.5.	872	0	872	1 176
	2. Komplexní náklady příštích období		0	0	0	0
	3. Příjmy příštích období		184	0	184	0

Označení	PASIVA	Bod přílohy	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM		796 543	860 952
A.	Vlastní kapitál	3.12.	504 446	554 515
A. I.	Základní kapitál	3.12.	279 825	279 825
A. I. 1.	Základní kapitál	3.12.	279 825	279 825
	2. Vlastní podíly (-)		0	0
	3. Změny základního kapitálu		0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	3.12.	1 718	1 718
A. II. 1.	Ážio		0	0
	2. Kapitálové fondy	3.12.	1 718	1 718
	1. Ostatní kapitálové fondy	3.12.	1 718	1 718
	2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		0	0
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních		0	0
	4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		0	0
	5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		0	0
A. III.	Fondy ze zisku	3.13.	35 362	35 362
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	3.13.	35 362	35 362
	2. Statutární a ostatní fondy		0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	3.12.	223 844	224 671
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk a neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	3.12.	223 844	224 671
	2. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	3.12.	-36 303	12 939
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku		0	0
B.+ C.	CIZÍ ZDROJE		289 690	303 563
B.	Rezervy	3.9.	241	264
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		0	0
	2. Rezerva na daň z příjmu		0	0
	3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	3.9.	0	0
	4. Ostatní rezervy	3.9.	241	264
C.	Závazky		289 449	303 279
C. I.	Dlouhodobé závazky		225 630	232 539
C. I. 1.	Vydané dluhopisy		0	0
	1. Vyměnitelné dluhopisy		0	0
	2. Ostatní dluhopisy		0	0
	2. Závazky k úvěrovým institucím	3.10.	180 333	189 560
	3. Dlouhodobé přijaté zálohy		0	0
	4. Závazky z obchodních vztahů		0	0
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě		0	0
	6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0
	7. Závazky - podstatný vliv		0	0
	8. Odložený daňový závazek	3.14.3.	45 297	42 979
	9. Závazky ostatní		0	0
	1. Závazky ke společníkům		0	0
	2. Dohadné účty pasivní		0	0
	3. Jiné závazky		0	0
C. II.	Krátkodobé závazky		63 819	70 740
	1. Vydané dluhopisy		0	0
	1. Vyměnitelné dluhopisy		0	0
	2. Ostatní dluhopisy		0	0
	2. Závazky k úvěrovým institucím	3.10.	23 720	23 720
	3. Krátkodobé přijaté zálohy	3.8.	4 791	5 047
	4. Závazky z obchodních vztahů	3.8.	5 403	12 204
	5. Krátkodobé směnky k úhradě		0	0
	6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	3.8.	0	0
	7. Závazky - podstatný vliv		0	0
	8. Závazky ostatní	3.8.	29 905	29 758
	1. Závazky ke společníkům	3.8.	0	0
	2. Krátkodobé finanční vypomoci		0	0
	3. Závazky k zaměstnancům	3.8.	5 953	8 589
	4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3.8.	3 175	4 670
	5. Stát - daňové závazky a dotace	3.8.	991	2 656
	6. Dohadné účty pasivní	3.8.	395	927
	7. Jiné závazky	3.8.	19 391	12 916
D. I.	Časové rozlišení pasiv		2 407	2 874
D. I. 1.	Výdaje příštích období	3.8.	77	179
	2. Výnosy příštích období	3.8.	2 330	2 695

Sestaveno dne: 31.3.2021

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Radek Popovič, MBA
člen představenstva



Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu (v tis. Kč)

ke dni: 31.12.2020

Označení	Obsah položky	Bod přílohy	Účetním období	
			běžné	minulé
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	3.20.	204 117	359 045
II.	Tržby za prodej zboží	3.20.	2 332	3 321
A.	Výkonová spotřeba	3.19.	61 547	98 130
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	3.19.	1 643	2 327
2.	Spotřeba materiálu a energie	3.19.	37 486	58 777
3.	Služby	3.19.	22 418	37 026
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		0	0
C.	Aktivace (-)	3.19.	0	0
D.	Osobní náklady	3.16.	161 635	188 600
1.	Mzdové náklady	3.16.	120 167	138 794
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	3.16.	41 468	49 806
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3.16.	38 181	46 067
2.	Ostatní náklady	3.16.	3 287	3 739
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	3.19.	29 490	27 938
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3.19.	29 488	27 953
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3.19.	29 488	27 953
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		0	0
2.	Úpravy hodnot zásob		0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	3.19.	2	-15
III.	Ostatní provozní výnosy	3.20.	28 292	3 196
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3.20.	536	174
2.	Tržby z prodaného materiálu	3.20.	32	48
3.	Jiné provozní výnosy	3.20.	27 724	2 974
F.	Ostatní provozní náklady	3.19.	5 268	22 437
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	3.19.	41	0
2.	Prodaný materiál	3.19.	14	28
3.	Daně a poplatky	3.19.	737	789
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	3.19.	-42	144
5.	Jiné provozní náklady	3.19.	4 518	21 476
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)		-23 199	28 457
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů		0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	3.20.	263	767
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	3.20.	263	767
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	3.19.	0	2 673
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	3.19.	3 499	6 313
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	3.19.	3 499	6 313
VII.	Ostatní finanční výnosy	3.20.	6 095	4 824
K.	Ostatní finanční náklady	3.19.	13 648	-1 267
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)		-10 789	-2 128
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)		-33 988	26 329
L.	Daň z příjmů	3.14.	2 315	13 390
1.	Daň z příjmů - splatná	3.14.2.	-3	3 077
2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	3.14.3.	2 318	10 313
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3.22	-36 303	12 939
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	3.22.	-36 303	12 939
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.		241 099	371 153

Sestaveno dne: 31.3.2021

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Radek Popovič, MBA
člen představenstva



Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Přehled o peněžních tocích - výkaz Cash-flow (v tis. Kč)

ke dni: 31.12.2020

	Bod přílohy	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	3.7.	129 192	70 143
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním		-33 988	26 328
A. 1. Úpravy o nepeněžní operace		40 028	36 147
A. 1. 1. Odpisy stálých aktiv a umořování opr.poj. k nabytému majetku	3.1.,3.2.	29 490	27 973
A. 1. 2. Změna stavu opravných položek, rezerv	3.4.,3.5.	-40	2 802
A. 1. 3. Zisk(-), ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	3.19.	-495	-174
A. 1. 4. Výnosy z dividend a podílů na zisku		0	0
A. 1. 5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	3.19.,3.20.	3 236	5 546
A. 1. 6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		7 837	0
A. * Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. pol.		6 040	62 475
A. 2. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		1 730	-12 331
A. 2. 1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, akt.úctů čas.rozl. a dohad. úctů aktiv	3.5.	6 313	-4 952
A. 2. 2. Změna stavu krátk. závazků z provozní činnosti, pasiv.úctů čas.rozl. a dohad.úctů pasiv	3.8.	-5 947	-6 488
A. 2. 3. Změna stavu zásob	2.7.	1 364	-891
A. 2. 4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněž.prostř. a ekvivalentů		0	0
A. ** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mim.položkami		7 770	50 144
A. 3. Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	3.19.	-3 499	-6 313
A. 4. Přijaté úroky	3.20.	263	767
A. 5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulé období	3.14.	-3 256	2 199
A. 6. Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		0	0
A. *** Čistý peněžní tok z provozní činnosti		1 278	46 797
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	3.1.,3.2.	-13 591	-22 390
B. 2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	3.20.	536	174
B. 3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		0	0
B. *** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti		-13 055	-22 216
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1. Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	3.10.	-9 227	34 469
C. 2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	3.12.	0	-1
C. 2. 1. Zvýšení peněžních prostředků z důvodu zvýšení základního kapitálu, ážia, atd.		0	0
C. 2. 2. Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		0	0
C. 2. 3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		0	0
C. 2. 4. Úhrada ztráty společníky		0	0
C. 2. 5. Přímé platby na vrub fondů		0	0
C. 2. 6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	3.12.	0	-1
C. *** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		-9 227	34 468
F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		-21 004	59 049
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	3.7.	108 188	129 192

Sestaveno dne: 31.3.2021

Podpisový záznam statutárního
orgánu účetní jednotky:

Radek Popovič, MBA
člen představenstva



Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Přehled o změnách ve vlastním kapitálu (individuální) (v tis. Kč)

ke dni: 31.12.2020

	Bod přílohy	Základní kapitál	Rezerv. fondy	Ostatní fondy	Nerozdělené zisky	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	3.12.	279 825	35 362	1 718	224 221		541 126
Změny účetních pravidel							-
Upravené zůstatky							-
Přecenění finančního majetku							-
Přiděly ze zisku			-		-		-
Zisk po zdanění	3.22.				12 939		12 939
Ostatní změny	3.12.			-			-
Dividendy	3.22.				450		450
Zvýšení základního kapitálu							-
Zůstatek 31.12.2019	3.12.	279 825	35 362	1 718	237 610		554 515
Zůstatek k 1.1.2020	3.12.	279 825	35 362	1 718	237 610		554 515
Změny účetních pravidel							-
Upravené zůstatky							-
Přecenění finančního majetku							-
Přiděly ze zisku			-		-		-
Zisk po zdanění	3.22.				-36 303		-36 303
Ostatní změny	3.12.			-	-13 766		-13 766
Dividendy	3.22.						-
Zvýšení základního kapitálu							-
Zůstatek 31.12.2020	3.12.	279 825	35 362	1 718	187 541		504 446

Sestaveno dne: 31.3.2021

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Radek Popovič, MBA
člen představenstva



Příloha k účetní závěrce

Lázně Teplice v Čechách a.s.

Účetní závěrka společnosti k 31. 12. 2020

Datum sestavení účetní závěrky:
31.3.2021

Sestavil: Ing. Lenka Waldhauser
Ing. Lucie Kořenská

Radek Popovič, MBA
člen představenstva



.....
podpis statutárního zástupce společnosti

1.	Identifikace společnosti	3
2.	Přehled významných účetních pravidel a postupů.....	4
2.1.	Právní rámec účetní závěrky	4
2.2.	Základní východiska	4
2.3.	Výnosy	4
2.4.	Dlouhodobý hmotný majetek.....	4
2.5.	Závazky a časové rozlišení	5
2.6.	Peněžní prostředky a krátkodobý finanční majetek	5
2.7.	Zásoby	5
2.8.	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	5
2.9.	Daň z příjmů	6
2.10.	Rezervy	6
2.11.	Dlouhodobý finanční majetek.....	6
2.11.1.	Pohledávky.....	7
2.11.2.	Bankovní úvěry a ostatní půjčky	7
2.11.3.	Závazky.....	7
2.11.4.	Deriváty	8
2.12.	Leasingy (pronájmy).....	8
3.	Položky aktiv, pasiv, nákladů a výnosů.....	8
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek.....	8
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	9
3.3.	Dlouhodobý finanční majetek.....	10
3.4.	Investice do dceřiné společnosti	10
3.5.	Pohledávky.....	11
3.6.	Deriváty	12
3.7.	Peněžní prostředky a ekvivalenty	13
3.8.	Závazky.....	13
3.10.	Bankovní úvěry	14
3.11.	Najatý majetek (Leasing).....	15
3.12.	Vlastní kapitál	15
3.13.	Rezervní fond.....	15
3.14.	Daň z příjmů	16
3.14.1.	Daňová legislativa.....	16
3.14.2.	Výpočet daně z příjmů.....	16
3.14.3.	Odložená daň	16
3.15.	Potenciální závazky	16
3.16.	Osobní náklady a průměrný počet zaměstnanců.....	17
3.17.	Finanční rizika	17
3.17.1.	Měnové riziko	17
3.17.2.	Riziko bonity obchodních partnerů.....	18
3.17.3.	Úrokové riziko	19
3.17.4.	Likviditní riziko	19
3.17.5.	Tržní a jiná cenová rizika.....	19
3.18.	Majetek a závazky nevykázané v rozvaze	19
3.19.	Náklady společnosti	20
3.20.	Výnosy společnosti	21
3.21.	Transakce se spřízněnými osobami	21
3.22.	Rozdělení zisku.....	22
3.23.	Dotace	22
3.24.	Ostatní	22
3.25.	Informace o právním rámci účetní závěrky	23

1. Identifikace společnosti

Lázně Teplice v Čechách a.s. (dále jen „Lázně“ nebo „Společnost“) je právnická osoba založená dne 1. května 1992 jako akciová společnost v České republice se sídlem v Teplicích, Mlýnská 253, PSČ 415 38, IČ 44569491. Je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem ve složce B. 207. Do roku 2020 byla Společnost rovněž mateřskou společností konsolidačního celku, za který sestavovala a zveřejňovala konsolidovanou účetní závěrku. Na základě projektu fúze sloučením ze dne 27.03.2020 došlo ke sloučení, při němž na Společnost, jakožto společnost nástupnickou, přešlo jmění zanikající společnosti Klinika CLT, spol. s.r.o. Rozhodný den uvedené fúze sloučením je 1.1.2020.

Předmětem činnosti společnosti je:

poskytování komplexní ústavní a ambulantní lázeňské péče (preventivní, léčebné, rehabilitační a rekondiční), při níž se využívá především místních přírodních léčivých zdrojů, a to na úrovni nejnovějších vědeckých medicínských poznatků.

Společnost je emitentem akcií, které byly vyřazeny z obchodování na Burze cenných papírů Praha 1. 9. 2008 a na RM-S k 20. 8. 2008.

Druh: kmenové akcie

Forma: listinný cenný papír na jméno (do 4.8.2016 zaknihovaný cenný papír na majitele, ISIN CS0008422853)

Struktura akcionářů k 31. 12. 2020:

Osoba	%
Spanet B. V.	45,85
Singleman Limited	25,16
Loricatus Limited	6,43
Statutární město Teplice	5,00

Struktura společnosti k 31. 12. 2020:

Valná hromada	akcionáři
Správní rada	
Předseda	Radek Popovič, MBA
Místopředseda	Ing. Marcel Dostal
Člen	Ing. Petr Pavel
Statutární ředitel	Radek Popovič, MBA

Valná hromada společnosti rozhodla dne 29.12.2020 o změně stanov společnosti od 1.1.2021 a ustanovila dualistický systém vnitřní struktury a orgány společnosti jsou kromě valné hromady představenstvo a dozorčí rada.

Představenstvo společnosti od 1.1.2021

Radek Popovič, MBA – člen

Dozorčí rada od 1.1.2021

Ing. Marcel Dostal – člen

Ing. Petr Pavel - člen

2. Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1. Právní rámec účetní závěrky

Příložená účetní závěrka společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. byla zpracována podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a jeho prováděcích předpisů ve znění platném pro rok 2020 a 2019.

2.2. Základní východiska

Účetnictví společnosti je vedeno v české měně a účetní výkazy jsou prezentovány v tis. Kč. Pohledávky a závazky v cizí měně jsou oceňovány v Kč kurzem platným k datu jejich vzniku, majetek pořízený za protihodnotu v cizí měně je oceněn v českých korunách v kurzu platném v době jeho pořízení nebo v době, kdy byly jednotlivé položky zahrnuty do majetku. Peněžní hotovost, vklady na bankovních účtech a pohledávky a závazky v cizí měně jsou ke konci roku přepočteny kurzem platným k 31. 12. 2020, resp. 2019 vyhlášeným Českou národní bankou.

Veškeré zisky a ztráty vzniklé při vypořádání nebo vykazování transakcí v cizí měně v kurzech odlišných od těch, v jakých byly tyto transakce původně oceněny, jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty pro příslušné období.

2.3. Výnosy

O výnosech se účtuje v okamžiku, kdy je pravděpodobné, že podnik získá ekonomický prospěch plynoucí z transakce, a částku výnosů je možné spolehlivě určit. Výnosy jsou oceňovány v hodnotě přijaté nebo nárokované protihodnoty. Tržby se vykazují v netto výši, tj. snížené o daně z prodeje a slevy.

- Tržby za prodej zboží jsou zaúčtovány, jakmile se uskuteční dodávka a rizika, resp. související prospěch jsou převedeny na kupujícího.
- Tržby za prodej služeb se účtují, jakmile jsou tyto služby poskytnuty třetí straně.
- Úroky se účtují časově rozlišené ve věcné souvislosti s obdobím, ke kterému se vztahují.

2.4. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek zahrnuje především pozemky, budovy a zařízení, které se oceňují v pořizovacích cenách snížených o oprávků a případné opravné položky. Při prodeji nebo vyřazení majetku se jeho pořizovací cena a oprávků odúčtují z rozvahy do výsledku hospodaření.

Požizovací cena hmotného majetku odpovídá ceně pořízení zvýšené o dovozní clo, nevratné daně a další přímé náklady, které byly vynaloženy v souvislosti s uvedením majetku do provozu a jeho dopravou na místo určení. Součástí ocenění dlouhodobého majetku je i část DPH z ceny jeho pořízení neuplatněná do odpočtu daně.

Výdaje vynaložené po uvedení majetku do provozu, jako např. náklady na opravy, údržbu a generální opravy, se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 5 tis. Kč se odpisuje po dobu ekonomické životnosti. Odpisy budov a zařízení se počítají lineárně podle předpokládané doby životnosti jednotlivého majetku:

	Počet let
Budovy, haly a stavby	30 - 75
Výtahy	20
Stroje, přístroje a zařízení	6 - 12
Inventář	6 - 12
Dopravní prostředky	4 - 12

Společnost pravidelně přehodnocuje odhady doby životnosti v souladu s očekávaným ekonomickým přínosem daného majetku a jeho rozložením v čase.

Pozemky, budovy a zařízení a ostatní dlouhodobý hmotný majetek, u kterých dosud nebyl dokončen proces pořízení, se oceňují v pořizovacích cenách, které zahrnují náklady na jejich pořízení a jiné přímé náklady. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek není odpisován.

2.5. Závazky a časové rozlišení

Závazky se oceňují nominální hodnotou, výdaje příštích období se oceňují předpokládanou hodnotou jejich úhrady v budoucnu.

2.6. Peněžní prostředky a krátkodobý finanční majetek

Peněžní prostředky zahrnují peníze v pokladně, ceniny a peníze na bankovních účtech.

Krátkodobý finanční majetek zahrnuje položky, které společnost nabývá s úmyslem držet je po dobu kratší než 1 rok od nabytí.

2.7. Zásoby

Zásoby zahrnují především potraviny, lékařský materiál, materiál pro údržbu, materiál pro stravovací a ubytovací úsek. Tyto položky se oceňují v nižší částce z pořizovací ceny a prodejní ceny snížené o náklady spojené s prodejem. Ocenění zásob je upravováno opravnou položkou na snížení hodnoty zastaralých a nepoužitelných zásob. Nakupované potraviny, léky a jiné zásoby se při pořízení účtují jako zásoby a jejich spotřeba se následně zahrnuje buď přímo do nákladů, nebo se aktivuje do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku. K 31. 12. 2020 a 2019 nevykazovala společnost opravnou položku na zastaralé a nevyužitelné zásoby.

2.8. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek tvoří software a ocenitelná práva (ochranná známka) s pořizovací hodnotou převyšující 10 tis. Kč. Oceňuje se pořizovací cenou, která zahrnuje také náklady s pořízením související. Součástí ocenění dlouhodobého

majetku je i část DPH z ceny jeho pořízení neuplatněná do odpočtu daně. Následně se majetek vede v pořizovací ceně snížené o oprávky, případně o opravné položky. Dlouhodobý nehmotný majetek se odepisuje rovnoměrně po dobu předpokládané životnosti, která činí 36 měsíců, u významných položek (s pořizovací cenou nad 100 tis. Kč) stanovuje společnost dobu použitelnosti individuálním odhadem. Doba životnosti a metoda odpisování se každoročně přehodnocují, a to vždy na konci účetního období.

2.9. Daň z příjmů

Daň z příjmů obsahuje daň z příjmů právnických osob, vypočtenou podle daňové legislativy v České republice, a odloženou daň. Výše daně z příjmů se stanoví v souladu s českými daňovými zákony a vychází z hospodářského výsledku společnosti stanoveného podle českých účetních předpisů a upraveného o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Společnost podléhá dani z příjmu právnických osob stanovované pro rok 2020, resp. 2019 sazbou 19 %.

Některé položky výnosů a nákladů se účtují do jiného období pro účely daňové a do jiného období pro účely finančního výkaznictví. Odložená daň z příjmů se kalkuluje závazkovou metodou založenou na rozvahovém přístupu a vychází z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků. Odložená daň je spočtena sazbou předepsanou daňovou legislativou České republiky pro období, ve kterém se předpokládá realizace těchto rozdílů. Předpoklad platné sazby je dán zákonnou úpravou daňových sazeb k datu účetní závěrky. Pro období 2020, resp. 2019, používá společnost sazbu odložené daně z příjmů ve výši 19%.

Odložená daňová pohledávka nebo závazek se oceňují v nominální hodnotě a v rozvaze se vykazují jako dlouhodobé pohledávky, resp. závazky. Odloženou daňovou pohledávku vykazuje společnost v případě, že je pravděpodobné, že společnost v budoucnu vytvoří dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž bude moci odloženou daňovou pohledávku započíst. O odloženém daňovém závazku se účtuje u všech dočasných rozdílů.

V případě, že se splatná a odložená daň týká položek, které se v daném nebo jiném zdaňovacím období účtují přímo na vrub nebo ve prospěch vlastního kapitálu, účtuje se tato odložená daň také přímo na vrub nebo ve prospěch vlastního kapitálu.

2.10. Rezervy

O rezervách účtuje společnost v případech existence smluvních nebo mimosmluvních povinností, které byly založeny minulými událostmi a které v budoucnu přinesou úbytek ekonomických zdrojů. Výše rezerv je založena na odhadu a přehodnocuje se vždy k datu účetní závěrky a upravuje se tak, aby odpovídala aktuálnímu stavu.

2.11. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, jako jsou poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Realizovatelné cenné papíry a podíly jsou k rozvahovému dni přeceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto přecenění neovlivňují hospodářský výsledek společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

Majetkové účasti jsou oceňovány pořizovací cenou. V případě snížení hodnoty majetkových účastí jsou tvořeny opravné položky, popř. je účetní hodnota snížena mimořádným odpisem, z titulu trvalého poklesu jejich hodnoty a to individuálně za každý podíl.

Výnosy z tohoto majetku jsou zahrnuty ve výnosech z dlouhodobého finančního majetku.

2.11.1. Pohledávky

Pohledávky z obchodního styku (obchodní pohledávky) a ostatní pohledávky vzniklé ze vztahů s odběrateli a jinými povinnými subjekty se oceňují jmenovitou hodnotou.

Ocenění pohledávek se upravuje opravnou položkou v případech, kdy je důvodná domněnka nižšího ekonomického přínosu pro společnost. Snížení hodnoty pohledávky opravnou položkou se promítá do nákladů. Opravná položka se tvoří k pohledávkám, které nebyly protistranou uhrazeny ve stanoveném termínu a k pohledávkám, u kterých došlo ke zhoršení platební schopnosti dlužníka. Výše opravné položky záleží na době prodlení a pravděpodobnosti úhrady. Jestliže se hodnota pohledávky opětovně zvýší a toto zvýšení je možné objektivně vztáhnout k události, která nastala po vytvoření opravné položky, opravná položka se zúčtuje do výnosů. O zvýšení hodnoty se však účtuje pouze do výše, které by dosahovala její jmenovitá hodnota v případě, že by žádná opravná položka vytvořena nebyla.

2.11.2. Bankovní úvěry a ostatní půjčky

Bankovní úvěry získané od tuzemských bank na základě uzavřených úvěrových smluv jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě jako součást cizích zdrojů. Bankovní úvěry jsou klasifikovány jako krátkodobé závazky, pokud se očekává, že budou vypořádány v rámci dvanácti měsíců od data rozvahy. Všechny ostatní úvěry a půjčky jsou klasifikovány jako dlouhodobé závazky.

Náklady související s přijatými úvěry a půjčkami jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát jako Nákladové úroky.

2.11.3. Závazky

Závazky z obchodních vztahů (obchodní závazky) a ostatní závazky jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě jako součást cizích zdrojů. Obchodní a ostatní závazky jsou klasifikovány jako krátkodobé, pokud se očekává, že budou vypořádány v rámci dvanácti měsíců od data rozvahy. Všechny obchodní a ostatní závazky s dobou splatnosti delší, než dvanáct měsíců od data rozvahy jsou klasifikovány jako dlouhodobé závazky.

2.11.4. Deriváty

Společnost uzavírá derivátové obchody typu měnových forwardů a opcí k omezení rizik vyplývajících ze změn měnových kurzů a změn hodnoty budoucích cizoměnových příjmů. Vedle měnových forwardů společnost v roce 2018 uzavřela také obchody k zajištění úrokové sazby čerpaných investičních úvěrů. Základním účelem uzavíraných derivátových obchodů je zajištění hodnoty budoucích peněžních toků.

Společnost průběžně sleduje reálnou hodnotu uzavřených nevypořádaných derivátových pozic a k datu rozvahy vykazuje částku přecenění na reálnou hodnotu v rozvaze jako součást Krátkodobých aktiv/pasiv v položce Jiné pohledávky/Jiné závazky.

Společnost nevyužívá možnosti zajišťovacího účetnictví, všechny uzavřené deriváty klasifikuje jako deriváty k obchodování a jejich přecenění promítá do výkazu zisku a ztráty.

2.12. Leasingy (pronájmy)

Společnost běžně využívá najatý majetek pro zajištění své podnikatelské činnosti. Pronajatá aktiva nejsou vykazována jako součást dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku společnosti. Předepsané nájemné je zahrnováno do provozních nákladů společnosti na základě věcné a časové souvislosti s účetním obdobím.

3. Položky aktiv, pasiv, nákladů a výnosů

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Přehled dlouhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

	Budovy a stavby	Stroje, přístroje a zařízení	Pozemky a ostatní dl. majetek	Oprávký a opravné položky	Celkem netto
Stav k 31. 12. 2018	638 071	200 096	11 741	400 319	449 589
Přeřazení	0	0	0	0	0
Přirůstky	235 731	8 102	781	0	244 614
Vyřazení	75	4 659	0	4 734	0
Odpisy za období	(15 906)	(10 836)	0	26 742	26 742
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2019	873 727	203 539	12 522	422 327	667 461
Stav k 01. 01. 2020	882 750	206 845	12 682	429 398	672 879
Přeřazení	0	0	0	0	0
Přirůstky	11 164	5 258	0	0	16 422
Vyřazení	114	5 138	0	5 252	0
Odpisy za období	(16 947)	(11 265)	0	28 212	28 212
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2020	893 800	206 965	12 682	452 358	661 089

K 31. 12. 2020, resp. 2019 činil plně odepsaný dlouhodobý hmotný majetek, který je dosud v užívání, v pořizovacích cenách 164 283 tis. Kč, resp. 160 534 tis. Kč.

Budovy a stavby zahrnují administrativní budovu ředitelství, 4 lázeňské domy, 2 dependance a související stavby. V položce stroje a zařízení společnost vykazuje speciální přístroje pro léčebné procedury.

K 31. 12. 2020, resp. k 31. 12. 2019 vykazovala společnost nedokončené hmotné investice ve výši 605 tis. Kč, resp. 328 tis. Kč, které zahrnovaly nedokončené stavební rekonstrukce provozních objektů společnosti. Dále společnost vykázala k 31. 12. 2020, resp. k 31. 12. 2019 zálohy na dlouhodobý hmotný majetek ve výši 0 tis. Kč, resp. 4 083 tis. Kč. Tyto hodnoty nejsou uvedeny ve výše uvedené tabulce.

Na základě a v souladu s účetními politikami popsány v úvodu této účetní závěrky, zejména v bodě 2.4, provádí společnost pravidelné přehodnocení doby životnosti používaného majetku. Společnost provedla významné změny v těchto odhadech v letech 2006 a 2007, v letech 2019 a 2020 nebyly žádné významné změny v této oblasti provedeny.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost vykazuje k 31. 12. 2020, resp. 31. 12. 2019, nehmotná aktiva ve výši 9 444 tis. Kč, resp. 9 762 tis. Kč. Tyto majetkové položky se skládají z nakoupeného softwaru a ochranné známky.

Přehled nehmotných aktiv k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

	Ochranné známky	Oprávký a opravné položky k ochr. známce	Nakoupený software	Oprávký a opravné položky k software	Celkem netto
Stav k 31. 12. 2018	202	101	32 764	24 618	8 247
Přírůstky	0	0	2 726	0	2 726
Vyřazení	0	0	53	53	0
Odpisy za období	(12)	12	(1 199)	1 199	1 211
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2019	202	113	35 437	25 764	9 762
Stav k 01. 01. 2020	353	239	35 454	25 780	9 788
Přírůstky	0	0	973	0	973
Vyřazení	0	0	0	0	0
Odpisy za období	(16)	16	(1 301)	1 301	1 317
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2020	353	255	36 427	27 081	9 444

Odpisy nehmotných aktiv účtované do nákladů období činily 1 317 tis. Kč v roce 2020, resp. 1 211 tis. Kč v roce 2019. Společnost užívá nehmotná aktiva v celkové výši 24 857 tis. Kč k 31. 12. 2019, resp. 24 716 tis. Kč k 31. 12. 2018, která jsou v důsledku odpisování již vykazována v nulové hodnotě.

K 31. 12. 2020, resp. K 31. 12. 2019 vykazovala společnost nedokončené nehmotné investice ve výši 0 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč. Tyto hodnoty nejsou uvedeny ve výše uvedené tabulce.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled dlouhodobého finančního majetku k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

	2020	2019
Podíly v ovládaných společnostech	0	26 100
Jiný dlouhodobý finanční majetek	206	206
Dlouhodobý finanční majetek celkem	206	26 306

Jako dlouhodobý finanční majetek zařadila společnost 100% majetkový podíl v ovládané osobě, dceřiné společnosti – Klinika CLT s.r.o. Podíl byl vykázán naposledy v roce 2019, jelikož v roce 2020 byla realizována fúze sloučením společností Lázně a Klinika CLT, kdy se společnost Lázně stala nástupnickou společností. Další položkou dlouhodobého finančního majetku je podíl na bytovém družstvu, který nezakládá rozhodující ani podstatný vliv na této právnické osobě. V roce 2020 resp. 2019, vykonávala společnost všechna práva související s tímto členským podílem. K datu účetní závěrky nebyla známa reálná hodnota tohoto podílu a její zjišťování by vzhledem k významnosti této položky nemělo vliv na zobrazení reálné finanční situace účetní jednotky. K rozvahovému dni nebyly známy žádné okolnosti, které by napovídaly znehodnocení této investice.

3.4. Investice do dceřiné společnosti

Přehled investic do dceřiné společnosti k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

Společnost	Klinika CLT, s.r.o.	Klinika CLT, s.r.o.
Sídlo	Teplice, Laubeho nám. 2	Teplice, Laubeho nám. 2
Druh činnosti	všeobecná a plastická chirurgie, interní lékařství	všeobecná a plastická chirurgie, interní lékařství
Údaje k	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Majetkový podíl	-	100%
Aktiva celkem	-	13 636
Vlastní kapitál	-	12 333
Základní kapitál a kap. fondy	-	8 803
Fondy ze zisku	-	0
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	-	6 196
Zisk běžného roku	-	-2 666
Cena pořízení podílu	-	63 273
Nominální hodnota podílu	-	8 803
Kapitálová hodnota	-	12 333
Dividendy	-	0
Pořizovací cena investice	-	63 273
Opravná položka	-	37 173

Společnost vytvářela opravnou položku k účasti v dceřiné společnosti podle hodnoty jejího vlastního kapitálu k 31.12. běžného roku a modifikace (zvýšení) této hodnoty na základě znaleckého posudku ocenění nemovitostí v majetku dceřiné společnosti. V roce 2016 došlo k aktualizaci znaleckého posudku ocenění nemovitostí. Na základě tohoto znaleckého posudku došlo ke zvýšení opravné položky. K 31. 12. 2019 provedla společnost aktualizaci odhadu výše opravné položky na základě výsledků a výhledu hospodaření dceřiné společnosti a výše uvedeného posudku na ocenění jejího majetku. V rámci fúze společností byla opravná položka zrušena a její výše byla převedena do nerozděleného zisku minulých let.

Uvedená společnost do roku 2019 tvořila spolu s účetní jednotkou nejvyšší skupinu, za kterou byla sestavována konsolidovaná účetní závěrka; konsolidující účetní jednotkou Lázně Teplice v Čechách, a.s. a konsolidovaná účetní závěrka je zveřejněna na internetových stránkách společnosti www.lazneteplice.cz.

3.5. Pohledávky

Přehled účtu krátkodobých pohledávek k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

	2020	2019
Pohledávky z obchodních vztahů	8 233	15 290
Pohledávky – ovládaná a ovládající osoba	0	292
Stát – daňové pohledávky	4 189	203
Krátkodobé poskytnuté zálohy	114	324
Dohadné účty aktivní	18	1 120
Jiné pohledávky	24	896
Krátkodobé pohledávky celkem	12 578	18 125
Opravné položky k pohledávkám	(67)	(64)
Pohledávky celkem	12 511	18 061

Pohledávky z obchodních vztahů

k 31. 12. 2020	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	7 966		7 966
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti	95		95
30 - 90 dní po splatnosti	5		5
90 - 180 dnů po splatnosti	0		0
180 - 365 dnů po splatnosti	73		73
déle než 365 dnů po splatnosti	94	67	27

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	32
--	----

Pohledávky z obchodních vztahů

k 31. 12. 2019	Nominální hodnota (brutto)	Opravné Položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	15 235		15 235
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti	87		93
30 - 90 dní po splatnosti	151		151
90 - 180 dnů po splatnosti	1		1
180 - 365 dnů po splatnosti	0		0
déle než 365 dnů po splatnosti	108	64	44

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	20
---	----

Jiné pohledávky

k 31. 12. 2020	Nominální hodnota (brutto)	Opravné Položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	4 345		4 345
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti			
30 - 90 dní po splatnosti			
90 - 180 dnů po splatnosti			
180 - 365 dnů po splatnosti			
déle než 365 dnů po splatnosti			

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	
---	--

Jiné pohledávky

k 31. 12. 2019	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	2 543		2 543
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti			
30 - 90 dní po splatnosti			
90 - 180 dnů po splatnosti			
180 - 365 dnů po splatnosti			
déle než 365 dnů po splatnosti			

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	
---	--

Pohledávky z obchodního styku zahrnují nezaplacené pohledávky vzniklé prodejem služeb společnosti. Ostatní pohledávky zahrnují pohledávky za zaměstnanci, pohledávky ke státnímu rozpočtu z titulu přeplatků na daních a jiných plnění, a předplacená budoucí plnění a poskytnuté zálohy na ně.

Ztráta ze snížení hodnoty spočívá v důvodném předpokladu společnosti, že budoucí peněžní inkasa nedosáhnou vykazované hodnoty pohledávky. Stanovuje se pravidelně k rozvahovému dni. Společnost klasifikuje pohledávky v závislosti na právní situaci dlužníka a době uplynulé po lhůtě splatnosti.

3.6. Deriváty

Společnost uzavírá derivátové obchody typu měnových forwardů k omezení rizik vyplývajících ze změn měnových kurzů a změn hodnoty budoucích cizoměnových příjmů. Vedle měnových forwardů společnost v roce 2018 uzavřela také obchody k zajištění úrokové sazby čerpaných investičních úvěrů. Veškeré deriváty uzavřené v roce 2020 resp. 2019 sloužily k zajištění hodnoty budoucích peněžních toků. Přecenění těchto položek bylo vykázáno k 31.12.2020 v reálné hodnotě v Krátkodobých závazcích, v položce Jiné závazky ve výši 6 520 tis. Kč (k 31.12.2019 v reálné hodnotě v Krátkodobých pohledávkách, v položce Jiné pohledávky ve výši 839 tis. Kč) a bylo zaúčtováno do výkazu zisku a ztráty.

3.7. Peněžní prostředky a ekvivalenty

Přehled peněžních prostředků a ekvivalentů k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

	2020	2019
Peněžní prostředky v pokladně	1 395	1 749
Peněžní prostředky na účtech	44 532	127 443
Krátkodobé cenné papíry a podíly	62 261	0
Celkem	108 188	129 192

Peněžní ekvivalenty zahrnují peníze platných měn v hotovosti a na běžných účtech společnosti bez omezení v disponování. Položka Krátkodobé cenné papíry a podíly zahrnuje směnku Energetického a průmyslového holdingu a.s., kterou společnost v roce 2020 koupila a je splatná 11.1.2021.

3.8. Závazky

Přehled krátkodobých závazků k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

	2020	2019
Závazky z obchodních vztahů	5 403	12 204
Závazky – ovládaná a ovládající osoba	0	11
Závazky ke společníkům	0	0
Závazky k úvěrovým institucím	23 720	23 720
Závazky k zaměstnancům	5 953	8 589
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 175	4 670
Stát – daňové závazky a dotace	991	2 656
Krátkodobé přijaté zálohy	4 791	5 047
Dohadné účty pasivní	395	927
Jiné závazky	19 391	12 916
Krátkodobé závazky celkem	63 819	70 740

Rozdělení závazků podle splatnosti obsahuje následující tabulka:

Závazky k 31. 12. 2020	Závazky z obchodních vztahů	Závazky -- ovládaná a ovládající osoba	Závazky k zaměstnancům	Závazky ze SZ a ZP	Stát – daňové závazky a dotace	Krátk. přijaté zálohy	Závazky k úvěrovým institucím	Dohadné účty pasivní	Jiné závazky + závazky ke společníkům
splatné do 1 měsíce	5 044	0	5 953	3 175	991	4 791	23 720	395	19 391
splatné za 1 - 3 měsíce	46								
splatné za 3 - 12 měsíců	35								
se splatností delší než 1 rok	278						180 333		
Závazky celkem	5 403	0	5 953	3 175	991	4 791	204 053	395	19 391
Závazky k 31. 12. 2019	Závazky z obchodních vztahů	Závazky -- ovládaná a ovládající osoba	Závazky k zaměstnancům	Závazky ze SZ a ZP	Stát – daňové závazky a dotace	Krátk. přijaté zálohy	Závazky k úvěrovým institucím	Dohadné účty pasivní	Jiné závazky + závazky ke společníkům
splatné do 1 měsíce	11 523	11	8 589	4 670	2 656	5 047	23 720	927	12 916
splatné za 1 - 3 měsíce	681	0							
splatné za 3 - 12 měsíců									
se splatností delší než 1 rok	0						189 560		
Závazky celkem	12 204	11	8 589	4 670	2 656	5 047	213 280	927	12 916

Závazky z obchodního styku zahrnují nezaplacené závazky za dodávky energie, služeb, materiálu a potravin.

V položce Jiné závazky je k 31. 12. 2020 resp. k 31.12.2019 vykázán i zůstatek závazku za bývalými akcionáři společnosti z titulu dražebního prodeje nevyzvednutých akcií po změně jejich formy a podoby. Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 24. 6. 2016 došlo ke změně zaknihovaných akcií na majitele na listinné akcie na jméno. V souladu s ustanovením § 543 zák. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, společnost ve veřejné dražbě zajistila prodej akcií, které ve stanovených lhůtách nebyly akcionáři vyzvednuty. Výtěžek z tohoto dražebního prodeje (po započtení pohledávek na úhradu nákladů spojených s tímto prodejem) eviduje společnost jako závazek za dotčenými vlastníky akcií – bývalými akcionáři. K 31.12.2020 společnost eviduje závazek na výplatu těchto plnění 12 872 tis. Kč. Položka jiné závazky dále zahrnuje závazky z derivátových obchodů ve výši 6 520 tis. Kč.

3.9. Rezervy

V roce 2020 resp. v roce 2019 společnost netvořila a nečerpala žádné zákonné rezervy.

3.10. Bankovní úvěry

Přehled bankovních úvěrů k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

	Krátkodobé úvěry		Dlouhodobé úvěry	
	Účelové	Neúčelové	Účelové	Neúčelové
Stav k 31. 12. 2018	23 720	0	155 091	0
Přirůstky - nově přijaté úvěry	0	0	58 189	0
Splátky	0	0	23 720	0
Převod do krátkodobých úvěrů	23 720	0	0	0

Stav k 31. 12. 2019	23 720	0	189 560	0
Přírůstky - nově přijaté úvěry	0	0	0	0
Splátky	0	0	9 227	0
Převod do krátkodobých úvěrů	23 720	0	0	0
Stav k 31. 12. 2020	23 720	0	180 333	0

Společnost v roce 2017 uzavřela bankovní úvěrové smlouvy k zajištění financování výstavby nového termálního bazénu, rekonstrukce balneoprovozu a rekonstrukce centrální kuchyně v Lázeňském domě Beethoven v celkové výši 237 000 tis. Kč. Dle původních úvěrových smluv měla činit výše splátek v roce 2020 celkem 23 720 tis. Kč. Vlivem pandemických opatření došlo k omezení činnosti Lázní a v souvislosti s tím společnost využila vládou schváleného moratoria na splátky úvěrů. Společnost tak přerušila splácení úvěrů na 6 měsíců.

3.11. Najatý majetek (Leasing)

Společnost v roce 2020 resp. 2019 nepoužívá pro zajištění své podnikatelské činnosti najatý majetek na základě uzavřené leasingové smlouvy.

Běžné pronájmy majetku, které mají krátkodobý charakter a při nichž společnost nezískává právní ani ekonomickou odpovědnost za majetek, zahrnují krátkodobé pronájmy kancelářské techniky a zdravotních přístrojů. Pronajatá aktiva nejsou vykazována jako součást dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku společnosti. Předepsané nájemné je zahrnováno do provozních nákladů společnosti na základě věcné a časové souvislosti s účetním obdobím.

3.12. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál společnosti se skládá ze základního kapitálu a rezervního fondu, který společnost vykazuje a tvoří v režimu stanoveném stanovami společnosti a ostatními závaznými právními předpisy ČR, a nerozděleným ziskem minulých let, který byl ponechán valnou hromadou ve společnosti.

K 31. 12. 2020 resp. k 31. 12. 2019, se základní kapitál společnosti skládal z 279 825 ks akcií na jméno v listinné podobě, s nominální hodnotou 1 000 Kč.

V letech 2020 a 2019 společnost neprováděla operace se základním kapitálem.

Změny vlastního kapitálu jsou uvedeny ve výkazu Přehled o změnách ve vlastním kapitálu ke dni 31.12.2020, který je součástí účetní závěrky společnosti k 31.12.2020.

Vlivem fúze došlo ke změně vlastního kapitálu společnosti .

3.13. Rezervní fond

Od roku 2014 se na společnost nevztahuje zákonná povinnost tvorby rezervního fondu. V roce 2020, resp. 2019 nebyl proveden příděl do rezervního fondu, vytvořený rezervní fond byl i nadále zachován.

K 31. 12. 2020 resp. 2019 činil zůstatek tohoto fondu 35 362 tis. Kč, resp. 35 362 tis. Kč a byl vykázán jako samostatná položka vlastního kapitálu společnosti.

3.14. Daň z příjmů

3.14.1. Daňová legislativa

Daň z příjmů právnických osob je stanovena v souladu se zákonem o daních z příjmů. V roce 2020 činí sazba daně z příjmů právnických osob 19 %.

V roce 2020 nevzniká společnosti žádná daňová povinnost. V položce splatné daně r. 2020 společnost vykazuje doúčtování daně z příjmu za rok 2019 ve výši - 3 tis. Kč. V roce 2019 společnosti vznikla povinnost platit daň z příjmu právnických osob ve výši 3 077 tis. Kč.

3.14.2. Výpočet daně z příjmů

Složky daně z příjmů k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

	2020	2019
Splatná daň	-3	3 077
Odložená daň	2 318	10 313
Celkem	2 315	13 390

3.14.3. Odložená daň

Přehled odložených daňových pohledávek (závazků) k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

	2020	2019
Odložená daňová pohledávka:		
Opravná položka k nedobytným pohledávkám	0	0
Opravná položka k dlouhodobému majetku	0	0
Soc. a zdrav. pojištění nezaplacené do 31.1. násl. roku	0	0
Rezervy – účetní	46	54
Finanční majetek oceněný reálnou hodnotou	0	0
Odložená daňová pohledávka celkem	46	54
Odložený daňový závazek:		
Odpisy dlouhodobého majetku	45 343	42 588
Rezerva na opravy a údržbu	0	0
Opravná položka k pohledávkám	0	0
Přecenění dlouhodobého majetku při vkladu	0	445
Odložený daňový závazek celkem	45 343	43 033
Odložená daňová pohledávka/závazek celkem, netto	45 297	42 979

Do výpočtu odložené daně nebyla zahrnuta daňová ztráta vykázaná k 31.12. 2020. Vedení společnosti se domnívá, že existuje významná nejistota možného uplatnění daňových ztrát v příštích letech.

3.15. Potenciální závazky

Společnost neevidovala ke konci let 2020 a 2019 žádné potenciální závazky, které nebyly vykázány v účetní závěrce.

3.16. Osobní náklady a průměrný počet zaměstnanců

Přehled osobních nákladů a průměrného přepočteného stavu zaměstnanců (v tis. Kč):

	2020	2020	2019	2019
	CELKEM	Z toho vedoucí zaměstnanci	CELKEM	Z toho vedoucí zaměstnanci
Mzdové náklady	115 951	11 518	134 643	11 388
Odměny členům orgánů obchodní korporace	4 216	3 563	4 151	3 498
Náklady na SZ a ZP	38 181	5 312	46 067	5 268
Sociální náklady	3 287	422	3 739	422
Osobní náklady celkem	161 635	20 815	188 600	20 576
Počet zaměstnanců	314	11	395	11

Osobní náklady vykazované společností zahrnují veškerá plnění zaměstnancům společnosti z pracovněprávních vztahů, a to včetně všech proměnlivých a motivačních složek a náhrad, ke kterým je společnost povinna na základě platné pracovněprávní úpravy.

V rámci nepeněžního plnění je poskytováno používání osobního automobilu statutárnímu řediteli a obchodní ředitelce.

3.17. Finanční rizika

Společnost je v rozsahu své činnosti vystavena měnovému, úvěrovému a úrokovému riziku.

3.17.1. Měnové riziko

Hodnota pohledávek a závazků společnosti denominovaných v cizích měnách podléhá změnám v závislosti na pohybech měnových kurzů. Společnost uzavírá kontrakty v cizí měně (EUR) jako běžnou součást své obchodní činnosti. K rozvahovému dni nevykazuje společnost žádné dlouhodobé cizoměnové pohledávky. K 31. 12. 2020 eviduje společnost krátkodobé obchodní pohledávky denominované v cizích měnách ve výši 6 tis. Kč v následujícím rozdělení (v tis. Kč).

	2020	2019
Pohledávky v EUR	6	6

Z ostatních položek aktiv a pasiv jsou měnovému riziku vystaveny cizoměnové zůstatky v pokladnách a na běžných účtech (v tis. Kč).

	2020	2019
Peněžní prostředky v pokladně EUR	11	26
Peněžní prostředky na účtech EUR	30	482
Celkem peněžní prostředky EUR	508	508

K rozvahovému dni nevykazuje společnost žádné dlouhodobé cizoměnové závazky. K 31. 12. 2020 eviduje společnost krátkodobé obchodní závazky denominované v cizích měnách ve výši 11 tis. Kč v následujícím rozdělení (v tis. Kč).

	2020	2019
Závazky v EUR	11	50

Strategie řízení měnového rizika spočívá ve využívání finančních derivátů, které společnost uzavírá jako otevřené forwardové pozice vůči partnerské bance ČSOB, a. s. a UniCredit Bank v případech, kdy celková výše cizoměnových pohledávek přesáhne stanovený limit bezpečné měnové expozice. Cílem těchto kontraktů je zajistit měnové kurzy EUR/CZK pro případ poklesu a omezit tak negativní dopady pohybů měnových kurzů na výši inkas.

3.17.2. Riziko bonity obchodních partnerů

Hodnota pohledávek společnosti je snížena v případě platební neschopnosti nebo nevůle dlužníka. Společnost vytváří 100% opravné položky k pohledávkám za dlužníky v konkursním nebo vyrovnávacím řízení a k pohledávkám s dobou delší než 12 měsíců po splatnosti.

Společnost k 31. 12. 2020 vykazuje celkem 8 233 tis. Kč pohledávek z obchodních vztahů. Pro řízení úvěrového rizika společnost dělí pohledávky na jednotlivé rizikové skupiny:

- Pohledávky se zpochybněnou právní existencí
- Pohledávky za stálými bezproblémovými partnery (všechny pohl. ve splatnosti)
- Pohledávky se zpožděnými úhradami (všechny pohl. po splatnosti bez konkursů a vyrovnání)
- Pohledávky za nesolventními dlužníky (konkursy a vyrovnání)

Skupiny	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	Nominální hodnota	OP	Účetní hodnota	Nominální hodnota	OP	Účetní hodnota
Pohledávky se zpochybněnou právní existencí	0	0	0	0	0	0
Pohledávky za stálými bezproblémovými partnery (všechny pohl. ve splatnosti)	7 966	0	7 966	15 235	0	15 235
Pohledávky se zpožděnými úhradami (všechny pohl. po splat. bez konkursů a vyrovnání)	200	0	200	283	0	283
Pohledávky za nesolventními dlužníky (konkursy a vyrovnání)	67	67	0	64	64	0
	<u>8 233</u>	<u>67</u>	<u>8 166</u>	<u>15 582</u>	<u>64</u>	<u>15 518</u>

Z celkových obchodních pohledávek společnosti je 29,4% za největším odběratelem, 21 % za druhým největším odběratelem a za dalšími 5 největšími odběrateli je 44,9 % z celkové výše obchodních pohledávek společnosti.

Společnost omezuje úvěrové riziko spočívající v defaultu dlužníka pouze analýzou kredibility a sledováním platební morálky u již existujících pohledávek. Společnost nepřijala v souvislosti s vykazovanými pohledávkami žádnou zástavu nebo jiné hmotné zajištění.

Stav k 31. 12. 2020 v tis. Kč

Pohledávky celkem	8 233
Pohledávky se zajištěním	0
Pohledávky vystavené riziku	8 233

K 31. 12. 2020 tak byla celková hodnota pohledávek vystavených úvěrovému riziku 8 233 tis. Kč. Vedení společnosti zároveň zastává názor, že vytvořené opravné položky k jednotlivým pohledávkám, reálně odráží změnu jejich hodnoty a riziko nesplacení podle informací známých k rozvahovému dni.

3.17.3. Úrokové riziko

Společnost v roce 2017 uzavřela bankovní úvěrové smlouvy k zajištění financování výstavby nového termálního bazénu, rekonstrukce balneoprovozu a rekonstrukce centrální kuchyně v Lázeňském domě Beethoven v celkové výši 237 000 tis. Kč.

3.17.4. Likviditní riziko

Společnost v průběhu roku 2020 uhrazovala průběžně všechny splatné závazky a k 31. 12. 2020 vykazuje závazky po datu splatnosti ve výši 359 tis. Kč, a to v důsledku pozdě došlých dokladů, nedořešených reklamačních řízení či nedořešených obchodních záležitostí. Na základě analýzy splatnosti závazků vykázaných k 31. 12. 2020 a na základě výhledu obchodní činnosti na rok 2021 společnost neočekává problémy s úhradou splatných závazků.

3.17.5. Tržní a jiná cenová rizika

Společnost je v souvislosti s předmětem svého podnikání vystavena standardním podnikatelským rizikům včetně rizik změn cen nakupovaných komodit i poskytovaných výkonů. Tato rizika však nelze vztáhnout k žádné konkrétní skupině aktiv nebo pasiv, protože společnost v současné době nevlastní žádný majetek se záměrem profitovat z krátkodobých změn tržních cen.

3.18. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost eviduje pohledávky za dlužníky vzniklé před 31. 12. 1994 v podrozvahové evidenci v celkové nominální výši 551 tis. Kč. a pohledávky z ukončeného konkurzu ve výši 169 tis. Kč.

3.19. Náklady společnosti

	2020	2019
Prodané zboží	1 643	2 327
Spotřeba materiálu a energie	37 486	58 777
Spotřeba potravin	13 742	25 512
Spotřeba materiálu	5 683	11 968
Spotřeba energie	18 061	21 297
Služby	22 418	37 026
Opravy a udržování	2 928	6 658
Ostatní služby	19 490	30 368
Aktivace	0	0
Osobní náklady	161 635	188 600
Daně a poplatky	737	789
Úprava hodnot dlouh.hmot.a nehm.majetku	29 488	27 953
Úprava hodnot pohledávek	2	- 15
Zůstatková cena prodaného DLM	41	0
Prodaný materiál	14	28
Změna stavu rezerv	- 42	144
Jiné provozní náklady	4 518	21 476
Celkem	257 940	337 105

Spotřeba potravin vyjadřuje náklady na základní vstupy poskytovaných stravovacích služeb. Společnost účtuje o spotřebě potravin podle skutečného výdeje do spotřeby na základě skladové evidence. Spotřeba potravin zahrnuje i vícenáklady spojené se znehodnocením potravin v průběhu zpracování v míře obvyklé v obdobných stravovacích provozech.

Spotřeba ostatního materiálu zahrnuje spotřebu kancelářských potřeb v administrativních provozech, spotřebu léčiv a léčebných preparátů v lázeňských provozech, spotřebu pohonných hmot, propagačního materiálu a předmětů, spotřebního materiálu pro stravovací a ubytovací provoz, spotřebu ochranných pracovních oděvů a dalšího spotřebního materiálu.

Spotřeba zboží zahrnuje nakupované zboží prodávané v nezměněném stavu oceněné nákupními cenami včetně vedlejších nákladů spojených s jeho pořízením.

Společnost zachycuje jako spotřebu energie dodávky elektřiny, plynu a vody. Jako spotřeba energií jsou vykazovány i dodávky tepla ze zdrojů jiných provozovatelů.

Společnost zachycuje jako náklady na opravy a udržování veškeré náklady na servis a údržbu vlastněného majetku, jejichž cílem je zpomalit nebo odstranit fyzické opotřebení tohoto majetku. Jako náklad na opravy a udržování jsou v případě software účtovány náklady na jeho update. Společnost nezahrnuje do nákladů na opravy a udržování dodatečné výdaje spojené s majetkem, které prokazatelně zvyšují jeho užitnou hodnotu a prodlužují jeho životnost s dopadem na budoucí ekonomický prospěch plynoucí z tohoto majetku.

Zprostředkování a provize zahrnují náklady na samostatnou obchodní činnost obchodních zástupců a zprostředkovatelů, kteří vyvíjejí obchodní, marketingovou a zprostředkovatelskou činnost orientovanou na domácí a zahraniční klientelu na základě uzavřených smluv.

Ostatní provozní náklady zahrnují především náklady na pojištění majetku, náklady z vyřazení majetku prodejem, a ostatní náklady, které mají nahodilý nebo jednorázový dopad na hospodaření společnosti.

Daně a poplatky zahrnují odvody státnímu rozpočtu a skládají se především z předepsaných plateb daní z nemovitostí, silniční daně, poplatků za ubytovací a lázeňskou kapacitu, poplatků za provoz televizních a rozhlasových přijímačů.

Z finanční činnosti v tis. Kč	2020	2019
Úrokové náklady	3 499	6 313
Ostatní finanční náklady	1 157	2 613
Změna stavu rezerv a OP	0	2 673
Náklady z přecenění CP a derivátů	12 492	-3 880
Celkem	17 148	7 719

Společnost zahrnuje do finančních nákladů převážně náklady z přepočtu kurzů, úroky z úvěrů a bankovní poplatky.

3.20. Výnosy společnosti

Z běžné činnosti v tis. Kč	2020	2019
Tržby za zboží	2 332	3 321
Tržby za prodej služeb	204 117	359 045
Ostatní provozní výnosy	28 292	3 196
Celkem	234 741	365 562

Společnost dosahuje převážné většiny tržeb za prodej léčebných procedur lázeňského charakteru zaměřených na nemoci pohybového ústrojí, nervová onemocnění a degenerativní a revmatická postižení. Součástí těchto služeb je ubytování lázeňských hostů ve vlastních ubytovacích zařízeních společnosti a související služby stravování. Skupinu zákazníků společnosti tvoří pojištěnci tuzemských zdravotních pojišťoven, tuzemští samoplátci a zahraniční lázeňští hosté. Všechny aktivity společnosti vytváří jeden celek, který je stejnorodý z hlediska cílové skupiny, rizik spojených s odbytem a ostatními tržními riziky. Ostatní provozní výnosy zahrnují předepsané penále a jiné smluvní sankce smluvním partnerům, náhrady škod vyplacené pojišťovnou, zúčtování dotací z veřejných rozpočtů (blíže viz bod 3.23 této Přílohy) a ostatní příležitostné výnosy provozní činnosti.

Z finanční činnosti v tis. Kč	2020	2019
Úrokové výnosy	263	767
Ostatní finanční výnosy	3 551	1 024
Výnosy z přecenění CP a derivátů	2 544	3 800
Celkem	6 358	5 591

Společnost zahrnuje do finančních výnosů převážně výnosy z přepočtu kurzů a výsledek z přecenění otevřených derivátových pozic na devizovém trhu k datu rozvahy na reálnou hodnotu. Vzhledem k účetní klasifikaci sjednaných měnových derivátů a účetní politice společnosti jsou změny reálné hodnoty promítány přímo do hospodářského výsledku.

3.21. Transakce se spřízněnými osobami

Vzhledem k fúzi zapsané do obchodního rejstříku v roce 2020 jsou transakce se spřízněnými osobami vykázány jen k 31.12.2019.

	2020	2019
Pohledávky z obchodních vztahů	-	292
Závazky z obchodních vztahů	-	11

Objem prodeje a nákupu realizovaný se spřízněnými osobami (v tis. Kč):

	2020	2019
Prodej	-	1 447
Nákup	-	96

Nákupy od spřízněných osob zahrnovaly především lékařská vyšetření. Prodeje spřízněným osobám zahrnovaly především léčebné pobyty, prodej obědů, přefakturace služeb, energií, pronájmy. Zůstatky z obchodních vztahů se spřízněnými osobami ke konci roku vznikly jako výsledek těchto transakcí. Všechny transakce byly realizovány za obvyklých podmínek.

3.22. Rozdělení zisku

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané 14. 06. 2019, resp. 15. 06. 2020 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2018, resp. 2019 (v tis. Kč):

	2019	2018
Zisk roku	12 939	17 050
Příděl do		
• rezervního fondu	0	0
• ponechání v nerozdělených ziscích minulých let	12 939	17 050
• čerpání nerozdělených zisků minulých let na výplatu dividend	0	0
• výplata dividend, tantiém	0	0

3.23. Dotace

V roce 2020, resp. 2019 zaúčtovala společnost do položky ostatních provozních výnosů částku 26 397 tis. Kč, resp. 250 tis. Kč. V roce 2019 odpovídala částka dotaci získané z veřejných prostředků na realizaci kurzů prohlubování a zvyšování kvalifikace zaměstnanců společnosti. V roce 2020 se především jedná o dotační tituly vyhlášené vládou v souvislosti s vládními protipandemickými opatřeními.

3.24. Ostatní

- Společnost vzhledem k předmětu své činnosti nevykládá žádné výdaje na výzkum a vývoj.
- **Významné následné události po datu rozvahy**
Vedení Společnosti důkladně zvážilo potenciální dopady pandemie COVID-19 na své aktivity a podnikání v dalších letech a dospělo k závěru, že neohroží předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Vedení společnosti nejsou známy žádné další události, které nastaly po rozvahovém dni a které by si vyžádaly úpravu účetní závěrky společnosti.

3.25. Informace o právním rámci účetní závěrky

Tato účetní závěrka byla zpracována v souladu s účetními postupy stanovenými zák. č. 563/1991 Sb., vyhláškou 500/2002 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele. Podle těchto účetních pravidel jsou uváděny údaje za běžné i minulé období. Poslední předcházející účetní závěrka společnosti sestavená podle stejných pravidel byla sestavena k 31. 12. 2019.

Tato účetní závěrka podléhá povinnosti auditu podle § 20 zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví.