

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Léčebné lázně Mariánské Lázně a.s. (dále jen „společnost“) vznikla privatizací státního podniku Státní léčebné lázně Mariánské Lázně, s.p. dne 1. května 1992, tj. dnem zápisu do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 196. Společnost byla založena rozhodnutím Fondu národního majetku České republiky a přijetím zakladatelské listiny dne 27. dubna 1992.

Stěžejním předmětem podnikání společnosti je poskytování komplexní ústavní a ambulantní péče (preventivní, kurativní a rehabilitační) za využití místních přírodních léčivých zdrojů.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2015 jsou:

Danubius Hotels Zrt.	66,40 %
Danubius ZRt.	28,96 %
Ostatní	4,64 %

Sídlo společnosti

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.
Masarykova 22/5
353 01 Mariánské Lázně
Česká republika

Identifikační číslo

453 59 113

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2015

Členové představenstva

Ing. Lev Novobilský (předseda)
Ing. Pavel Říha (člen)
Dr. Imre Deák (člen)
Ing. Patricie Sedláčková Irlveková (člen)
Mark Nicholas Hennebry (člen)
Péter Tamás Dienes (člen)

Členové dozorčí rady

Sándor Betegh (předseda)
János Tóbiás (člen)
Robert Michael Levy (člen)
Ing. Josef Müller (člen)

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2015 nebyly do obchodního rejstříku zapsány žádné změny.

Organizační struktura

Společnost se člení na hotely, lázeňské léčebny a další hospodářská střediska. Všechny objekty se nacházejí na území města Mariánské Lázně.

Ve společnosti je zřízena funkce generálního ředitele. Generální ředitel pro zajištění operativních úkolů ustanovuje:

A. Vrcholové vedení společnosti

- viceprezident pro finance a řízení
- marketingový ředitel
- hlavní lékař
- technický ředitel
- personální ředitel

B. Rozšířené vedení společnosti

- vrcholové vedení společnosti
- ředitelé hotelu a lázeňských léčeben
- vedoucí sestra
- vedoucí skupiny informatiky

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Do pořizovacích cen jsou zahrnovány náklady na dopravu, poštovné, manipulační poplatky, montáž. Dlouhodobý drobný hmotný majetek v hodnotě od 1 500 Kč do 40 tis. Kč a dlouhodobý drobný nehmotný majetek v hodnotě od 0 Kč do 60 tis. Kč je vykázán v rozvaze a odpisován po dobu dvou let.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy	Lineární	30 let
Samostatné movité věci a soubory	Lineární	4 roky, 6 let, 12 let
Dopravní prostředky	Lineární	4 roky
Inventář	Lineární	6 let, 12 let
Nehmotné výsledky výzkumné činnosti	Lineární	12 let
Software	Lineární	3, 4 roky
Ocenitelná práva	Lineární	6 let

(b) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek je oceněn v ceně pořízení nebo v ceně pořízení snížené o opravnou položku v případě přechodného snížení hodnoty.

(c) Dlouhodobý finanční majetek

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

Majetkové podíly v cizích měnách jsou k rozvahovému dni přepočítávány podle oficiálního kurzu ČNB. Zisky/ztráty z tohoto přepočtu neovlivňují výsledek hospodaření společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna „Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků“ ve vlastním kapitálu společnosti.

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 cenný papír.

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

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

(d) Zásoby

Materiál je účtován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, náklady na dopravu, poštovné, manipulační poplatky. Společnost používá oceňování v průměrných cenách.

(e) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý majetek

Opravná položka k dlouhodobému majetku je tvořena v případě, pokud je zůstatková hodnota neužívaného majetku vyšší než očekávaná zpětně získatelná hodnota.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a dle věkové struktury pohledávek.

Rezerva na daň z příjmů

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

Ostatní rezervy

Společnost vytváří rezervu na licenční poplatky společnosti INTERGRAM na základě soudního sporu o dodatečné uhrazení poplatků z minulých let a na základě obdržených návrhů licenčních smluv.

Společnost vytváří rezervu na odvod části DPH, které se vztahuje k pořízení majetku vlastní činností. Společnost si při pořízení majetku uplatňuje plný odpočet DPH a při aktivaci tohoto majetku musí odvést neuplatněnou část DPH přepočtenou platným koeficientem pro dané období.

(f) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz, který se stanovuje na základě oficiálního kurzu ČNB. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k poslednímu dni každého měsíce a k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

(g) Deriváty

Finanční deriváty držené za účelem zajištění rizik peněžních toků jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky (ztráty) ze změny jejich reálných hodnot jsou zahrnuty v ostatních finančních výnosech nebo nákladech neboť společnost nepoužívá zajišťovací účetnictví. V rozvaze je reálná hodnota vykazována k rozvahovému dni v rámci jiných pohledávek/závazků.

(h) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen v kupní ceně. Během trvání leasingové smlouvy je najatý majetek veden v podrozvahové evidenci.

(i) Účtování výnosů a nákladů

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

(j) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(k) Závazky, úvěry a finanční výpomoci

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

3. Změna účetních metod a postupů

- a) Společnost změnila k 1. lednu 2015 metodu vykazování drobného hmotného majetku s pořizovací hodnotou do 1 500 Kč. Majetek je zaúčtován přímo do nákladů a není časově rozlišován na 2 roky. Majetek je veden pouze v podrozvahové evidenci. Vlivem této změny vzrostly náklady na spotřebu materiálu o 2 770 tis. Kč.
- b) Společnost v minulosti vykazovala nerealizované kurzové zisky a ztráty v kumulované hodnotě. K 31. prosinci 2015 byly ostatní finanční výnosy a náklady očištěny o kumulace vznikající z měsíčního přecenění aktiv a pasiv v cizích měnách. Společnost zohlednila očištění i ve srovnávacím období a ostatní finanční výnosy a náklady k 31. prosinci 2014 byly sníženy o 6 520 tis. Kč.

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Ocenitelná práva	Drobný nehmotný majetek	Nedokončené nehmotné investice	Celkem
Požizovací cena					
Zůstatek k 1.1.2015	32 565	1 275	3 102	36	36 978
Přírůstky	745	--	66	40	851
Úbytky	--	--	-21	--	-21
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2015	33 310	1 275	3 147	76	37 808
Oprávký					
Zůstatek k 1.1.2015	30 000	1 245	2 856	--	34 101
Odpisy	1 404	6	174	--	1 584
Oprávký k úbytkům	--	--	-21	--	-21
Zůstatek k 31.12.2015	31 404	1 251	3 009	--	35 664
Zůst. hod. 1.1.2015	2 565	30	246	36	2 877
Zůst. hod. 31.12.2015	1 906	24	138	76	2 144

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku patří instalace nové verze databáze hotelového SW a úpravy propojení hotelového SW s novou telefonní ústřednou.

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Budovy a stavby	Samost. movité věci a soubory	Dopr. prostř.	Inventář	Pozemky	Uměl. díla	Drobný hmotný majetek	Nedok. hmotné investice	Zálohy	Celkem
Pořizovací cena										
Zůstatek k 1.1.2015	2 108 622	118 996	8 234	21 712	88 243	2 356	247 582	36 120	440	2 632 305
Přírůstky	29 225	7 900	--	--	--	--	11 771	6 487	375	55 758
Úbytky	--	-15 979	-269	-1 543	--	--	-6 897	--	-386	-25 074
Přeúčtování	337	--	--	--	--	--	--	-283	-54	--
Zůstatek k 31.12.2015	2 138 184	110 917	7 965	20 169	88 243	2 356	252 456	42 324	375	2 662 989
Oprávký										
Zůstatek k 1.1.2015	1 071 400	101 957	5 640	20 888	--	--	228 560	--	--	1 428 445
Odpisy	64 890	6 042	1 026	202	--	--	15 789	--	--	87 949
Oprávký k úbytkům	--	-15 967	-109	-1 543	--	--	-6 897	--	--	-24 516
Zůstatek k 31.12.2015	1 136 290	92 032	6 557	19 547	--	--	237 452	--	--	1 491 878
Opravné položky										
Zůstatek k 1.1.2015	3 105	--	--	--	--	--	--	4 677	--	7 782
Přírůstky	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	-346	--	--	--	--	--	--	--	--	-346
Zůstatek k 31.12.2015	2 759	--	--	--	--	--	--	4 677	--	7 436
Zůst. hod. 1.1.2015	1 034 117	17 039	2 594	824	88 243	2 356	19 022	31 443	440	1 196 078
Zůst. hod. 31.12.2015	999 135	18 885	1 408	622	88 243	2 356	15 004	37 647	375	1 163 675

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2015 patřila rekonstrukce 32 pokojů v hotelu Nové lázně, rekonstrukce výtahu a pokojů v hotelu Palladio, vybudování sauny v hotelu Pacifik, úpravy klimatizace restaurací a obnova varného bloku v hotelu Hvězda.

Mezi nejvýznamnější úbytky dlouhodobého hmotného majetku bylo vyřazení zastaralých kuchyňských zařízení, inventáře, televizorů a léčebných přístrojů.

Majetek zatížený zástavním právem je popsán v bodě 14.

5. Drobný dlouhodobý hmotný majetek nevykázaný v rozvaze

Společnost účtovala drobný dlouhodobý hmotný majetek do 1 500 Kč do nákladů v průběhu dvou let dle vnitropodnikové směrnice „Časové rozlišení nákladů a výnosů“. Od roku 2015 se pořizovací cena drobného dlouhodobého hmotného majetku účtuje do nákladů rovnou při pořízení. V roce 2015 byla doúčtována do nákladů časově rozlišená cena z minulých let. Společnost vede drobný dlouhodobý majetek v pořizovací ceně do 1 500 Kč na podrozvahových účtech. K 31. prosinci 2015 společnost eviduje drobný dlouhodobý majetek, který je stále v používání, v pořizovací hodnotě 38 916 tis. Kč (2014 – 38 532 tis. Kč).

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

6. Dlouhodobý finanční majetek

2015	Vlastnický podíl	Počet vlastněných akcií	Nominální hodnota podílu v tis. Kč	Celkový zisk SLKP za rok 2014 v tis. Kč	Vlastní kapitál SLKP v tis. Kč	Pořizovací cena v tis. Kč
SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.						
	23,99 %	362 284	324 993*	54 866*	1 592 017*	327 825*

* Přepočteno kurzem ČNB k 31. prosinci 2015

2014	Vlastnický podíl	Počet vlastněných akcií	Nominální hodnota podílu v tis. Kč	Celkový zisk SLKP za rok 2013 v tis. Kč	Vlastní kapitál SLKP v tis. Kč	Pořizovací cena v tis. Kč
SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.						
	23,99 %	362 284	333 410*	53 523*	1 599 147*	336 317*

* Přepočteno kurzem ČNB k 31. prosinci 2014

Adresa společnosti:

SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.

Winterova 29

921 29 Piešťany

Slovenská republika

V roce 2015 byly společnosti vyplaceny dividendy ve výši 192 tis. EUR (tj. 5 223 tis. Kč). V roce 2014 byly přijaty dividendy ve výši 192 tis. EUR (tj. 5 270 tis. Kč).

7. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 14 223 tis. Kč (2014 – 16 385 tis. Kč), ze kterých 2 493 tis. Kč (2014 – 5 284 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k těmto pohledávkám k 31. prosinci 2015 činila 614 tis. Kč (2014 – 1 146 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 19 713 tis. Kč (2014 – 32 172 tis. Kč), ze kterých 1 561 tis. Kč (2014 – 6 672 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

8. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy představují zaplacené zálohy v souvislosti s rezervací lázeňských pobytů ve výši 21 160 tis. Kč (2014 – 24 252 tis. Kč).

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

9. Náklady příštích období

Náklady příštích období zahrnují zejména časové rozlišení uhrazeného nájemného za minerálovody od Marienbad Waters a.s. ve výši 1 123 tis. Kč (2014 – 1 186 tis. Kč), uhrazeného majetkového pojištění, nákladů za katalogy, reklamu, licence apod. ve výši 3 088 tis. Kč (2014 – 2 710 tis. Kč) a spotřebu drobného majetku ve výši 0 tis. Kč (2014 – 4 096 tis. Kč.).

10. Opravné položky

	Opravná položka k budovám	Opravná položka k nedokonč. majetku	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2015	3 105	4 677	1 146	8 928
Tvorba	--	--	23	23
Zúčtování	-346	--	-555	-901
Zůstatek k 31.12.2015	2 759	4 677	614	8 050

11. Základní kapitál

	Základní kapitál
308 612 kmenových akcií na majitele o nominální hodnotě 1 000 Kč	308 612
114 144 kmenových akcií na jméno o nominální hodnotě 1 000 Kč	114 144
Zůstatek k 31. prosinci 2015	422 756

Akcie společnosti jsou obchodovány na volném trhu společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

12. Vlastní kapitál

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

2015	Základní kapitál	Ostatní kapitál. fondy	Oceň. rozdíly z přeceň. maj. a záv.	Rezervní fond	Fond rozvoje	Sociální fond	Nerozd. zisk	Zisk běžného období	Celkem
Zůstatek 1.1.2015	422 756	92	77 815	84 551	600	549	741 568	130 917	1 458 848
Přecenění finančních investic	--	--	-8 491	--	--	--	--	--	-8 491
Rozdělení zisku za rok 2014	--	--	--	--	--	3 400	52 266	-55 666	--
Čerpání fondů	--	--	--	--	--	-3 263	--	--	-3 263
Podíly na zisku	--	--	--	--	--	--	--	-75 251	-75 251
Zisk za rok 2015	--	--	--	--	--	--	--	84 269	84 269
Zůstatek 31.12.2015	422 756	92	69 324	84 551	600	686	793 834	84 269	1 456 112

(b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném účetním období

Zisk běžného období	84 269
Příděl do sociálního fondu	-3 400
Nerozdělený zisk	80 869

K datu sestavení účetní závěrky společnost nerozhodla o rozdělení zisku za rok 2015.

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

13. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmů	Rezerva na licenční poplatky	Rezerva na DPH z majetku pořízeného vlastní činností	Celkem
Zůstatek k 1.1.2015	12 245	5 617	3 454	21 316
Tvorba rezerv	17 971	170	754	18 895
Rozpuštění rezerv	-12 245	-3 479	-60	-15 784
Zůstatek k 31.12.2015	17 971	2 308	4 148	24 427
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	-22 558	--	--	-22 558
Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmů k 31.12.2015	-4 587	2 308	4 148	1 689

V roce 2015 byla rezerva na daň z příjmů ve výši 17 971 tis. Kč (2014 – 28 718 tis. Kč) snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 22 558 tis. Kč (2014 – 16 473 tis. Kč) a výsledná pohledávka ve výši 4 587 tis. Kč byla k 31. prosinci 2015 vykázána v položce Stát – daňové pohledávky (2014 – závazek 12 245 tis. Kč byl vykázán na řádku rezerva na daň z příjmů).

Proti společnosti je vedeno soudní řízení, ve kterém společnost INTERGRAM požaduje úhradu licenčních poplatků. Na základě žalob podaných proti společnosti a obdržených výzev na úhradu licenčních poplatků za období 2008 – 2015 společnost vytvořila účetní rezervu v celkové výši 2 308 tis. Kč (2014 – 5 617 tis. Kč včetně rezervy na soudní spor se společností OSA), která zahrnuje také předpokládané náklady řízení a úroky z prodlení požadované společností INTERGRAM. Do roku 2014 byla tvořena rezerva také na soudní spor se společností OSA. V roce 2015 došlo k dohodě o narovnání mezi společností OSA a společností Léčebné lázně Mariánské Lázně, a. s., proto byla účetní rezerva ve výši 3 479 tis. Kč rozpuštěna.

Společnost tvoří na základě zákona o DPH účetní rezervu na odvod DPH z aktivace majetku pořízeného vlastní činností, jak je popsáno v bodě 2 (e). Výše této rezervy činila ke konci roku 4 148 tis. Kč (2014 – 3 454 tis. Kč).

14. Dlouhodobé bankovní úvěry

V roce 2005 společnost uzavřela s Komerční bankou, a.s. smlouvu o dlouhodobém úvěru na provozní a investiční potřeby ve výši 4 500 tis. EUR s konečnou splatností úvěru 20. listopadu 2015. Úvěr byl v roce 2015 splacen.

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

V říjnu 2010 společnost uzavřela s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. smlouvu o dlouhodobém úvěru na rekonstrukci objektu Spojené provozy, vybudování propojovací chodby mezi lázeňskými objekty Neapol, Hvězda, Spojené provozy, centralizaci fitness a rekonstrukci restaurace hotelů Centrální lázně a Nové Lázně ve výši 90 000 tis. Kč s konečnou splatností úvěru 20. května 2017 a s úrokovou sazbou ve výši PRIBOR + 1,82 % (od prvního čerpání do konverze na EUR) a měsíční EURIBOR + 1,82 % (po konverzi na EUR). Celkový zůstatek úvěru k 31. prosinci 2015 činí 30 009 tis. Kč (2014 – 51 311 tis. Kč). Úvěr je zajištěn bianko směnkou a nemovitým majetkem, jehož zůstatková hodnota k 31. prosinci 2015 činí 89 395 tis. Kč.

	Úroková sazba	Splatnost	Zůstatek k 31.12.2015	Splatno do 1 roku	Splatno v násled. letech
Investiční a provozní úvěr	měsíční EURIBOR+1,82 %	20.5.2017			
v tis. EUR			1 110	740	370
v tis. Kč			30 009	20 006	10 003

V červnu 2012 společnost uzavřela se společností Československá obchodní banka, a.s. smlouvu o dlouhodobém úvěru na výstavbu léčebného hotelu Tatra ve výši 5 000 tis. EUR s konečnou splatností úvěru 22. října 2018. Na období od 1. října 2012 do 19. května 2013 byl stanoven úrok s pohyblivou úrokovou sazbou s přechodnou fixací, která se skládá ze sazby měsíční EURIBOR + 1,55 %. Od 20. května 2013 do konečné splatnosti úvěru činí roční sazba 2,74 %. Úvěr byl čerpán v květnu 2013 a jeho zůstatek k 31. prosinci 2015 činil 94 588 tis. Kč (2014 – 110 900 tis. Kč). Úvěr je zajištěn bianko směnkou a nemovitým majetkem, jehož zůstatková hodnota k 31. prosinci 2015 činí 107 023 tis. Kč.

	Úroková sazba	Splatnost	Zůstatek k 31.12.2015	Splatno do 1 roku	Splatno v násled. letech
Investiční a provozní úvěr	Pevný kurz 2,74 %	22.10.2018			
v tis. EUR			3 500	1 000	2 500
v tis. Kč			94 588	27 025	67 563

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

15. Kontokorentní a revolvingové úvěry

Dne 14. října 2010 uzavřela společnost smlouvu s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. o kontokorentním úvěru v maximální výši 30 mil. Kč. Úvěr je zajištěn nemovitým majetkem, jehož zůstatková hodnota k 31. prosinci 2015 činí 89 395 tis. Kč. Tento kontokorentní úvěr nebyl k 31. prosinci 2015 ani k 31. prosinci 2014 čerpán.

Dne 5. června 2012 společnost uzavřela s Československou obchodní bankou, a.s. smlouvu o revolvingovém úvěru do výše úvěrového limitu 30 mil. Kč. Úvěr byl sjednán na dobu neurčitou s jednoměsíční výpovědní lhůtou, konečný den splatnosti úvěru je poslední den výpovědní lhůty. Úvěr je zajištěn nemovitým majetkem, jehož zůstatková hodnota k 31. prosinci 2015 činí 107 023 tis. Kč. Tento úvěr nebyl k 31. prosinci 2015 ani k 31. prosinci 2014 čerpán.

16. Deriváty

K 31. prosinci 2015 ani k 31. prosinci 2014 neměla společnost otevřené žádné měnové opce na nákup a prodej EUR.

17. Informace o tržbách

	2015	2014
Léčebné pobyty	681 900	759 228
Ambulantní lázeňská péče	11 029	13 196
Hotelové pobyty	72 043	76 377
Nájmy bytů, nebytových prostor	15 073	15 492
Ostatní služby	27 605	31 529
Celkem tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	807 650	895 822

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

18. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků (vrcholové vedení a ředitelé) a osobní náklady za rok 2015 a 2014:

2015	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	
			Sociální náklady	
Zaměstnanci	604	153 538	51 123	--
Vedoucí pracovníci	11	17 593	4 326	--
Celkem	615	171 131	55 449	--

2014	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	
			Sociální náklady	
Zaměstnanci	639	154 039	51 489	--
Vedoucí pracovníci	11	17 300	4 367	--
Celkem	650	171 339	55 856	--

19. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů a dohadné účty pasivní

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsaných v bodě 7, a v dohadných účtech pasivních jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

	Pohledávky k		Závazky k	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Danubius Zrt.	23	--	168	98
Danuibus Hotels Zrt.	--	1	435	3 491
SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.	--	--	4	1
Celkem	23	1	607	3 590

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

(b) Tržby a nákupy

	Tržby za rok		Nákupy za rok	
	2015	2014	2015	2014
SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.	64	4	116	14
Danubius Zrt.	97	5	763	775
Danubius Hotels Zrt.	1	11	43 456	41 888
Celkem	162	20	44 335	42 677

(c) Přijaté a vyplacené dividendy

V roce 2015 společnost obdržela dividendy ve výši 5 223 tis. Kč (2014 – 5 270 tis. Kč) od společnosti SLOVENSKÉ LIEČEBNÉ KÚPELE PIEŠŤANY, a.s.

V roce 2015 společnost vyplatila většinovému akcionáři, společnosti Danubius Hotels Zrt., dividendy v celkové výši 71 758 tis. Kč (2014 – 71 758 tis. Kč).

(d) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V letech 2015 a 2014 nebyly poskytnuty žádné odměny ani půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů.

(e) Program EuroPoints

V roce 2008 byl ve společnosti zaveden věrnostní program EuroPoints v rámci členství v Danubius Hotels Group. Hosté mají nárok sbírat body EuroPoints, a to za tržbu, kterou utratí u jakéhokoliv hotelu, který je součástí programu EuroPoints. Nasbírané body EuroPoints pak mohou použít k nákupu služeb, které jsou uvedeny v katalogu „Point Redemption“ v jakémkoliv hotelu v rámci Danubius Hotels Group.

Společnost čtvrtletně odvádí finanční hotovost v hodnotě nasbíraných bodů společnosti Danubius Hotel Zrt. Tuto finanční transakci společnost účtuje na vrub daňově neúčinných nákladů. V případě „čerpání bodů“, tj. úhrady pobytu nasbíranými body, obdrží společnost od společnosti Danubius Hotel Zrt. finanční hotovost na úhradu tohoto pobytu.

V roce 2015 ani v roce 2014 nebyly transakce spojené s věrnostním programem pro společnost významné.

20. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 7 458 tis. Kč (2014 – 7 468 tis. Kč), ze kterých 4 979 tis. Kč (2014 – 4 956 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 2 479 tis. Kč (2014 – 2 512 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

21. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 6 821 tis. Kč (2014 – 7 409 tis. Kč), ze kterých 4 503 tis. Kč (2014 – 4 858 tis. Kč) představují závazek z titulu daně z přidané hodnoty, 2 318 tis. Kč (2014 – 2 363 tis. Kč) představují závazky z titulu daně z příjmů ze závislé činnosti a 0 tis. Kč (2014 – 188 tis. Kč) představují závazky z ostatních přímých daní. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

22. Informace o odměnách statutárním auditorům

Povinný audit, audit a prověrky pro skupinové účely provádí auditorská společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o., se sídlem v Praze 8. Celkové roční náklady spojené s těmito službami činí 1 600 tis. Kč (2014 – 1 600 tis. Kč) a vedlejší výdaje činí 105 tis. Kč (2014 – 124 tis. Kč).

23. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů činí 17 850 tis. Kč (2014 – 28 543 tis. Kč) a zahrnuje odhad daně z příjmů za zdaňovací období 2015 ve výši 17 971 tis. Kč (2014 – 28 718 tis. Kč) a snížení odhadu daně za zdaňovací období 2014 ve výši 121 tis. Kč (2014 – snížení odhadu daně za zdaňovací období 2013 ve výši 175 tis. Kč).

Společnost na částku odhadu daně za zdaňovací období 2015 vytvořila v souladu s účetními postupy popsány v bodě 2 (e) rezervu na daň z příjmů. V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů za rok 2015 ve výši 22 558 tis. Kč a výsledná pohledávka ve výši 4 587 tis. Kč je k 31. prosinci 2015 vykázán v položce Stát – daňové pohledávky.

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Pohledávky k		Závazky k		Pohyb v roce	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	2015	2014
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	524	590	-35 783	-34 989	- 860	-1 383
Pohledávky	13	42	--	--	-29	-1
Rezervy	1 226	1 723	--	--	-497	36
Ostatní dočasné rozdíly	476	424	--	--	52	49
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	2 239	2 779	-35 783	-34 989	-1 334	-1 299
Kompenzace souvisejících odložených daňových pohledávek a závazků	-2 239	-2 779	2 239	2 779	--	--
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	--	--	-33 544	-32 210	-1 334	-1 299

Léčebné lázně Mariánské Lázně a. s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2015
(v tisících Kč)

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (j) byly pro výpočet odložené daně použity daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny; tj. pro rok 2015 a následující – 19 %.

24. Nájemní vztahy

(a) Finanční

V roce 2015 nebyla uzavřena žádná leasingová smlouva.

(b) Operativní

Společnost má najaté kontejnery a zásobníky na WC, technická zařízení, elektroměry, dopravně orientační systém, zásobníky na vodu, bezdrátovou síť, kopírku Konica, předzahrádky od MÚ Mariánské Lázně, pozemky a mineráلكovody. Celkové náklady týkající se těchto nájmu v roce 2015 činí 1 212 tis. Kč (2014 – 1 179 tis. Kč).

25. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost má závazky týkající se investičních výdajů souvisejících s rozvojem a modernizací lázeňských domů. K 31. prosinci 2015 byly smluvně podloženy budoucí investiční výdaje v celkové částce 8 266 tis. Kč (2014 – 4 145 tis. Kč).

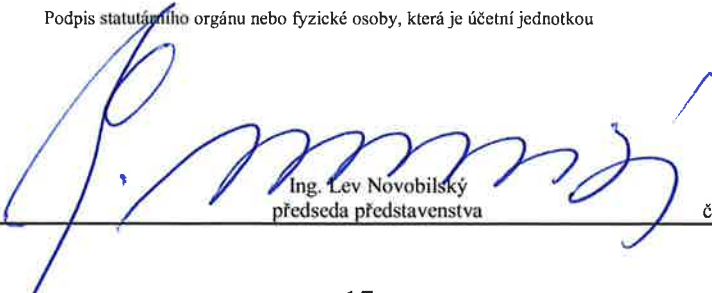

26. Složky peněžních prostředků (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků je ke konci účetního období následující:

	Zůstatek k	
	31.12.2015	31.12.2014
Finanční majetek	158 441	201 514
Celkem	158 441	201 514

27. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2015.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
24. března 2016	 Ing. Lev Novobilský předseda představenstva	 Ing. Pavel Říha člen představenstva

