LÁZNĚ LIBVERDA

BAD LIEBWERDA | SPA LIBVERDA

LÁZNĚ LIBVERDA • BAD LIEBWERDA akciová společnost

# LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.

# VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

# Obsah

## Oddíl I. - TEXTOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY:

1. Základní údaje o emitentovi ..... 3
1.1 Údaje o cenných papírech ..... 3
1.2 Údaje o hlavních akcionářích ..... 4
1.3 Popis struktury konsolidačního celku ..... 4
1.4 Popis struktury koncernu ..... 5
2. Údaje o činnosti ..... 5
2.1 Údaje o tržbách, nákladech a finanční situaci ..... 5
2.2 Údaje o průměrném počtu zaměstnanců a osobních nákladech ..... 6
3. Stav majetku a struktura kapitálu ..... 7
3.1. Stav majetku ..... 7
3.2. Struktura a zdroje kapitálu společnosti ..... 8
3.3 Údaje o investicích (údaje v tis. Kč) ..... 8
3.4 Úvěry a půjčky ..... 8
3.5 Ostatní ..... 9
4. Údaje o očekávané hospodářské a finanční situaci ..... 9
5. Významné skutečnosti, které nastaly po 31.12.2023 ..... 9
6. Čestné prohlášení a údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu ..... 9

## Oddíl II. - PŘÍLOHY:

- Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku za rok 2023
- Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2023 podle § 82 až § 88 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích
- Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky a vyjádření k ostatním informacím za rok 2023
- Účetní závěrka v nezkrácené formě včetně přílohy v účetní závěrce za rok 2023

# 1. Základní údaje o emitentovi

| | |
|---|---|
| Obchodní firma: | LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. |
| Sídlo: | č.p. 82, 463 62 Lázně Libverda |
| Datum zápisu: | 1. května 1992 |
| Identifikační číslo: | 445 69 505 |
| Daňové identifikační číslo: | CZ44569505 |
| Spisová značka: | B 208 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem |
| Právní forma: | akciová společnost |
| Základní kapitál: | 6 385 300,- Kč |
| Právní řád, podle kterého byla akciová společnost založena: | právní řád České republiky |
| Právní předpis, podle kterého byla akciová společnost (dále jen společnost) založena: | společnost byla založena dne 1. května 1992 pod obchodním jménem LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. v souladu s ustanovením § 172 Obchodního zákoníku. Jediným zakladatelem společnosti byl Fond národního majetku České republiky se sídlem v Praze 1, Gorkého nám. 32, na který přešel majetek státního podniku ve smyslu §11, odst. 3 zák. č.92/1991 Sb. o podmínkách převodu majetku státu na jiné osoby. |

Předmět podnikání:

- Poskytování komplexní, příspěvkové a ambulantní lázeňské péče
- Poskytování odborných ambulantních zdravotnických služeb
- Správa a využití přírodních léčivých zdrojů, včetně jejich ochrany
- Směnárenská činnost
- Provozování solárií
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Hostinská činnost
- Silniční motorová doprava
  - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu více než 9 osob včetně řidiče,
  - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu nejvýše 9 osob včetně řidiče
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- Masérské, rekondiční a regenerační služby
- Pekařství a cukrářství

## 1.1 Údaje o cenných papírech

| | |
|---|---|
| Druh: | kmenová akcie |
| Forma: | CP na jméno |
| Podoba: | listinná akcie |
| Počet kusů: | 63 853 ks |
| Jmenovitá hodnota 1 akcie: | 100 Kč |
| Celková hodnota emise: | 6 385 300 Kč |
| Splaceno: | 100 % |

Způsob převodu: bez omezení

Společnost – účetní jednotka – nemá organizační složku podniku v zahraničí.

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

## 1.2 Údaje o hlavních akcionářích

Společnost byla k 31. 12. 2023 v držení těchto hlavních akcionářů podílejících se více jak 5 % na základním kapitálu a na hlasovacích právech spojených s akciemi společnosti:

| Osoba (právnická) | Sídlo | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Podíl v Kč | % | Podíl v Kč | % |
| LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s.<br>IČO: 61860042 | Závišova 66/13, Praha 4 - Vinohrady, PSČ 140 00 | 6 262 100,- | 98,07 | 6 262 100,- | 98,07 |

## 1.3 Popis struktury konsolidačního celku

Společnost LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. je k 31.12.2023 součástí konsolidačního celku, kde konsolidující účetní jednotkou je hlavní akcionář - společnost LE CYGNE SPORTIF GROUPE, a.s.:

| Druh subjektu | Název subjektu | Obchodní podíl % |
|---|---|---|
| Konsolidující účetní jednotka | LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s.<br>Praha 4 - Vinohrady, Závišova 66/13, PSČ: 140 00<br>IČO: 618 60 042 | |
| Konsolidované účetní jednotky ovládané a řízení | PRIOR ČESKÁ REPUBLIKA s.r.o.<br>České Budějovice, Lannova tř. 1461/ 22,<br>PSČ: 370 01 IČO: 260 93 022 | 100,00 |
| | LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.<br>Lázně Libverda 82, PSČ 462 64<br>IČO: 445 69 505 | 98,07 |
| | Severosklo Kamenický Šenov s.r.o.<br>Kamenický Šenov, Stará Huť 129, PSČ: 471 14<br>IČO: 254 11 560 | 100,00 |

### 1.4 Popis struktury holdingu

Společnost je také součástí **holdingu společností**, které tvoří **propojené osoby ovládané jednou ovládající osobou** (ve smyslu příslušných ustanovení podle § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích ve znění pozdějších právních předpisů:

| OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI | sídlo | IČO |
|---|---|---|
| **LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s.** | Praha 4 - Vinohrady, Závišova 66/13, PSČ 140 00 | 61860042 |
| **PRIOR ČESKÁ REPUBLIKA s.r.o.** | Lannova tř. 1461/22, České Budějovice 6, 370 01 | 26093022 |
| **LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.** | č.p. 82, 463 62 Lázně Libverda | 44569505 |
| **Severosklo Kamenický Šenov s.r.o.** | Stará huť 129, 471 14 Kamenický Šenov | 25411560 |
| **CONSUMER EXPORT-IMPORT TRADING a.s.** | Praha 4, Závišova 66/13, PSČ 140 00 | 25655078 |

Podrobněji – viz Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2023, která je součástí této Výroční zprávy.

## 2. Údaje o činnosti

Hlavním předmětem podnikání je poskytování komplexní, příspěvkové a ambulantní lázeňské péče, poskytování odborných zdravotnických služeb.
LÁZNĚ LIBVERDA pečují převážně o klienty s potížemi pohybového aparátu, pooperačních stavů páteře, kloubních náhrad a pacienty s onemocněním srdce, krevního oběhu a cév. K léčení přispívá výraznou měrou přírodní železnatá kyselka s obsahem hydrogenuhličitanu horečnatého a vápenatého a kyseliny křemičité.
Lázně nabízí léčebné i wellness pobyty také samoplátcům (komerční klientele) a dále ambulantn procedury.
V roce 2023 nastoupil na základě výběrového řízení do funkce nový výkonný ředitel a za jeho významného přispění došlo k rozšíření hrazené ambulantní péče, došlo k nasmlouvání 3 nových odborností: 001 – všeobecné praktické lékařství, 201 – rehabilitační a fyzikální medicína a 902 – fyzioterapeut a proběhlo s tím spojené nasmlouvání s jednotlivými zdravotními pojišťovnami.

### 2.1 Údaje o tržbách, nákladech a finanční situaci

V roce 2023 došlo k nárůstu tržeb společnosti, a to o 9 157 tis. Kč oproti roku 2022.

- **Tržby z prodeje výrobků a služeb v posledních třech účetních obdobích** (bez DPH, v tis. Kč):

| Tržby v Kč | r. 2021 | r. 2022 | r. 2023 |
|---|---|---|---|
| Tržby z prodeje výrobků (strava, nápoje...) | 21 077 | 25 696 | 24 164 |
| Tržby z prodeje služeb (ubytování, léčebné procedury ...) | 79 840 | 103 315 | 116 186 |
| Tržby za prodej zboží (restaurace...) | 5 068 | 8 210 | 6 028 |
| Celkem | **105 985** | **137 221** | **146 378** |

Navýšení tržeb v roce 2023 oproti předchozímu roku bylo důsledkem zvýšení obsazenosti lázní, kdy vzrostl oproti předchozímu roku podíl tržeb klientů zdravotních pojišťoven na celkových tržbách společnosti, a to na 56,6%, samoplátci (komerční klientela) se podíleli na celkových tržbách ve výši 34,3% a v neposlední řadě to byla firemní klientela, jejíž podíl na tržbách roku 2023 činil 9,1%.

- **Ostatní výnosy v posledních třech účetních obdobích**
  (údaje bez DPH, v tis. Kč):

| | r. 2021 | r. 2022 | r. 2023 |
|---|---|---|---|
| Ostatní provozní výnosy | 23 297 | 4 449 | 2 407 |
| Výnosové úroky | 219 | 3 067 | 3 520 |
| Ostatní finanční výnosy | 5 | 20 | 82 |
| Ostatní tržby celkem | 23 521 | 7 536 | 6 009 |

Pokles ostatních provozních výnosů v roce 2023 je způsoben skutečností, že v roce 2021 byly čerpány vládní dotace v souvislosti s koronavirovou situací ve výši 22.084 tis. Kč. Naopak v roce 2022 vlivem nárůstu inflace začala společnost s úročením firemních depozit, které vzhledem k vysokým úrokovým bankovním sazbám na termínovaných vkladech pokračovalo i v roce 2023 a společnost tak na bankovních termínovaných vkladech získala 3,5 mil. Kč.

- **Náklady společnosti v posledních třech účetních obdobích**
  (údaje bez DPH, v tis. Kč):

| | r. 2021 | r. 2022 | r. 2023 |
|---|---|---|---|
| Výkonová spotřeba | 47 382 | 77 026 | 66 986 |
| *z toho - služby* | *24 676* | *30 710* | *34 025* |
| *- spotřeba materiálu a energie* | *21 672* | *43 137* | *30 349* |
| Aktivace | - | -212 | - |
| Osobní náklady | 43 638 | 54 021 | 59 328 |
| Úpravy hodnot v provozní oblasti | 949 | 1 407 | 1 779 |
| Ostatní provozní náklady | 7 989 | 9 934 | 10 812 |
| Ostatní finanční náklady | 370 | 393 | 441 |
| Celkem | 100 328 | 142 569 | 139 346 |

Náklady za rok 2023 poklesly proti roku 2022, a to především vlivem poklesu cen energií, které enormně vzrostly v roce 2022 v souvislosti s energetickou krizí vyvolanou především válečným konfliktem na Ukrajině.

## 2.2 Údaje o průměrném počtu zaměstnanců a osobních nákladech

Údaje v tis. Kč

| | r. 2023 | r. 2022 |
|---|---|---|
| Průměrný počet zaměstnanců | 116 | 113 |
| Mzdové náklady | 44 272 | 40 187 |
| - z toho odměny statutárním orgánům | 1 440 | 1 080 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 15 056 | 13 834 |
| Osobní náklady celkem | 59 328 | 54 021 |

V roce 2023 došlo k nárůstu osobních nákladů především vlivem nárůstu minimální mzdy a zaručených mzdových tarifů. V důsledku zvýšené obsazenosti lázní došlo i k navýšení stavu zaměstnanců společnosti.

**Celkové příjmy členů představenstva a dozorčí rady**

Naturální příjmy ani tantiémy nejsou členům orgánů společnosti poskytovány. Členové statutárních orgánů přijali peněžité příjmy za výkon v orgánech společnosti, a to na základě smluv o výkonu funkce schválených valnou hromadou společnosti.

| v tis. Kč | r. 2021 | r. 2022 | r. 2023 |
|---|---|---|---|
| Představenstvo | 360 | 540 | 720 |
| Dozorčí rada | 360 | 540 | 720 |
| Odměny statutárním orgánům celkem | 720 | 1 080 | 1 440 |

Společnost nehradila žádné služby, jež by byly poskytovány členům představenstva a dozorčí rady. Společnost neposkytla členům představenstva a dozorčí rady úvěry ani půjčky. Společnost neposkytla žádná ručení nebo jiné zajištění či plnění těmto osobám.

# 3. Stav majetku a struktura kapitálu

## 3.1. Stav majetku

| V tis. Kč | r. 2021 | r. 2022 | r. 2023 |
|---|---|---|---|
| **Aktiva celkem** | **86 262** | **93 529** | **98 951** |
| B. Stálá aktiva | 2 071 | 2 542 | 6 572 |
| z toho: | | | |
| dlouhodobý hmotný majetek | 1 672 | 2 273 | 6 167 |
| C. Oběžná aktiva | 83 491 | 89 557 | 91 259 |
| z toho: | | | |
| zásoby | 1 314 | 1 771 | 1 424 |
| dlouhodobé pohledávky | 2 211 | 2 010 | 1 608 |
| krátkodobé pohledávky | 3 654 | 9 365 | 9 086 |
| peněžní prostředky | 76 312 | 76 411 | 79 141 |
| D. Časové rozlišení | 700 | 1 430 | 1 120 |

Společnost LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. nevlastní žádné nemovitosti. Vlastníkem areálu společnosti je mateřská společnost, resp. hlavní akcionář společnost LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s.
Aktiva společnosti vzrostla o 5,4 mil. Kč proti r. 2022, a to především v důsledku pořízení nového dlouhodobého hmotného majetku a zvýšeného zůstatku peněžních prostředků na účtech společnosti.

## 3.2. Struktura a zdroje kapitálu společnosti

| V tis. Kč | r. 2021 | r. 2022 | r. 2023 |
|---|---|---|---|
| **Pasiva celkem** | **86 262** | **93 529** | **98 951** |
| A. Vlastní kapitál | 65 284 | 66 548 | 76 791 |
| z toho: | | | |
| základní kapitál | 6 385 | 6 385 | 6 385 |
| kapitálové fondy | 529 | 529 | 529 |
| výsledek hospodaření minulých let | 33 377 | 58 370 | 59 634 |
| výsledek hospodaření běžného úč. období | 24 993 | 1 264 | 10 243 |
| B.+ C. Cizí zdroje | 20 966 | 24 638 | 19 883 |
| z toho: | | | |
| rezervy | 1 019 | 1 334 | 2 559 |
| dlouhodobé závazky | - | - | - |
| krátkodobé závazky | 19 947 | 23 304 | 17 324 |
| D. Časové rozlišení pasiv | 12 | 2 343 | 2 277 |

V roce 2023 došlo k celkovému zlepšení ekonomické situace společnosti, vlastní kapitál vrostl o více jak 10 mil. Kč a významně poklesly krátkodobé závazky. Z toho vyplývá, že vlastní zdroje společnosti posílily meziročně o více jak 15% a společnost je tak schopna již z téměř 78% financovat svou hospodářskou činnost z vlastních zdrojů.
Rezerva ve výši 2,6 mil. Kč je na dovolenou zaměstnanců společnosti za rok 2022, která bude čerpána v roce 2023.

## 3.3. Údaje o investicích (v tis. Kč)

- **Investice uskutečněné v letech 2021 až 2023:**

| Investice | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Dlouhodobý hmotný majetek | 542 | 1 498 | 5 519 |
| Dlouhodobý nehmotný majetek | 284 | 0 | 257 |

- Rok 2021: vybavení kuchyně, zdravotní přístroje a upgrade stávajícího lázeňského SW.
- Rok 2022: zdravotnické přístroje za 1.219 tis. Kč a zařízení a nábytek za 279 tis. Kč.
- Rok 2023: nákup pracovních strojů, zdrav. zařízení a nábytku a obnova dopravního parku.

- **Finanční investice:**

  Nebyly uskutečněny.

- **Výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje**

  nebyly uskutečněny a nejsou plánovány. Společnost neprováděla v roce 2023 žádný výzkum nebo vývoj nových výrobků nebo postupů. Tato činnost není předmětem její činnosti.

## 3.4. Úvěry a půjčky

Společnost již několik let nečerpala žádné úvěry ani půjčky.

### 3.5. Ostatní

V průběhu roku 2023 byla ve společnosti zaměstnanci založena Odborová organizace Lázně Libverda. Jednání na tvorbě Kolektivní smlouvy probíhají v současné době.
Společnost dodržovala veškeré obecně platné právní předpisy upravující oblast ochrany životního prostředí.

## 4. Údaje o očekávané hospodářské a finanční situaci

Statutární orgán společnosti očekává v roce 2024 minimálně stabilní hospodářskou a finanční situaci, neboť ekonomika společnosti a její obchodní politika se vyvíjejí správným směrem. V současné době probíhají práce na tvorbě nových webových stránek společnosti, je zahájeno jednání s Ministerstvem zahraničí ČR ve věci zřízení odborného léčebného ústavu a je započat dlouhodobý proces ve věci získání statutu „klimatické lázně".

## 5. Významné skutečnosti, které nastaly po 31.12.2023

K datu sepsání předmětné Výroční zprávy se nevyskytly žádné významné skutečnosti, které by mohly zásadním způsobem ovlivnit hospodaření či existenci společnosti.

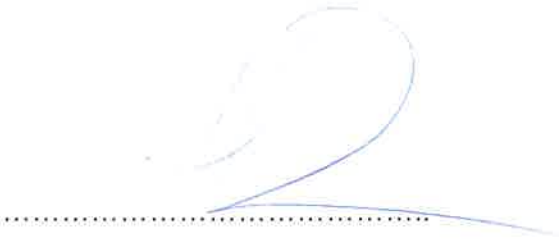
## 6. Čestné prohlášení a údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu

**Čestné prohlášení:**

Prohlašujeme tímto čestně, že údaje uvedené ve Výroční zprávě společnosti LÁZNĚ LIBVERDA, a. s. za rok 2023 odpovídají skutečnosti a že jsme neopomenuli či nezkreslili žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení naší společnosti.

V Lázních Libverda, 18. dubna 2024

Ing. Irena Špačková
předseda představenstva
LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.



Ing. Jan Hamáček
místopředseda představenstva
LÁZNĚ LIBVERDA, a. s.

# LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.

## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2023

Tržby z prodeje výrobků a služeb za rok 2023 činily 146.378 tis. Kč. Navýšení tržeb v roce 2023 oproti předchozímu roku o více jak 9 mil. Kč bylo především důsledkem zvýšené obsazenosti lázní, kdy oproti předchozímu roku došlo k nárůstu podílu tržeb od klientů zdravotních pojišťoven na celkových tržbách společnosti, a to na 56,6%, komerční klientela se podílela na celkových tržbách ve výši 34,3% a v neposlední řadě to byla firemní klientela, jejíž podíl na tržbách roku 2023 činil 9,1%. V roce 2023 nastoupil na základě výběrového řízení do funkce nový výkonný ředitel a za jeho významného přispění došlo mimo jiné k rozšíření hrazené ambulantní péče, a to 3 nových odborností: všeobecné praktické lékařství, rehabilitační a fyzikální medicína a ambulantní fyzioterapeut a probíhalo s tím spojené uzavírání příslušných smluv s jednotlivými zdravotními pojišťovnami.

Hospodářský výsledek společnosti za rok 2023 byl zisk 13.041 tis. Kč před zdaněním a 10.243 tis. Kč po zdanění. Výše hospodářského výsledku byla ovlivněna především zmíněným nárůstem tržeb, zaúčtováním částky 3,5 mil. Kč do výnosů společnosti z titulu úročení firemních depozit na bankovních termínovaných vkladech, ale také poklesem nákladů na energie, jejichž cena oproti enormním cenám roku 2022 v souvislosti s rusko-ukrajinským konfliktem poklesla.
Mateřská společnost LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s. pokračovala i v roce 2023 s investicemi a realizacemi oprav do areálu své dceřiné společnosti, a to v částce 20,6 mil. Kč, přičemž mezi největší patřila oprava a rekonstrukce fasády a střechy Clam –Gallasova paláce za více než 11 mil. Kč.

Celková výše aktiv a jejich základní členění (údaje v tis. Kč):

| | stav k 31.12.2023 | stav k 31.12.2022 |
|---|---|---|
| aktiva netto celkem | 98 951 | 93 529 |
| z toho: stálá aktiva | 6 572 | 2 542 |
| oběžná aktiva | 91 259 | 89 557 |

Vzhledem k tomu, že společnost není vlastníkem areálu lázní a provozuje jej na základě pachtovní smlouvy uzavřené s majitelem, mateřskou společností LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s., její aktiva jsou tvořena především peněžními prostředky, které v roce 2023 dosáhly částky 79 mil. Kč.

Vlastní kapitál společnosti činí 76.791tis. Kč a je vyšší proti roku 2022 o více jak 10 mil. Kč.

Hlavním akcionářem společnosti LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. je nadále společnost LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s., jejíž podíl na základním kapitálu společnosti k 31.12.2023 se nezměnil a činí 98,07%. Vlastní akcie společnost nevlastní.

V průběhu roku 2023 byla zaměstnanci založena ve společnosti Odborová organizace Lázně Libverda. Jednání na tvorbě Kolektivní smlouvy probíhají v současné době.

Statutární orgán společnosti očekává v roce 2024 minimálně stejně stabilní hospodářskou a finanční situaci, neboť ekonomika společnosti a její obchodní politika se vyvíjejí správným směrem. V současné době probíhají práce na tvorbě nových webových stránek společnosti, je zahájeno jednání s Ministerstvem zahraničí ČR ve věci zřízení odborného léčebného ústavu a je započat dlouhodobý proces ve věci získání statutu „klimatické lázně".

V Lázních Libverda dne 6. května 2023

Ing. Irena Špačková
předseda představenstva
LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.

Ing. Jan Hamáček
místopředseda představenstva
LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.

LÁZNĚ LIBVERDA

BAD LIEBWERDA | SPA LIBVERDA

# LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.

# Zpráva o vztazích

## mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

podle § 82 až § 88 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích
ve znění pozdějších právních předpisů

## za rok 2023

## Preambule

Statutární orgán společnosti v souladu s ustanovením § 82 a násl. zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších právních předpisů (dále jen „ZOK") vypracoval na základě své povinnosti zprávu, která popisuje vztahy s propojenými osobami, tj. podle ZOK vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti respektovat ustanovení § 504 zák. č. 89/2012 Sb., týkající se obchodního tajemství.

## I.

## Struktura vztahů

**Ovládající osoby**:

- jméno a příjmení **Dipl. Kfm. Alexandr Seidl**
- datum narození 30. prosince 1952
- sídlo Jihozápadní V 28/998,
  Praha 4 – Záběhlice, PSČ 141 00

Společnost **LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.** je ovládána ovládající osobou Dipl. Kfm. Alexandrem Seidlem prostřednictvím akcionáře:

**LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s.**
IČO: 61860042
se sídlem Praha 4-Vinohrady, Závišova 66/13, PSČ 140 00
spisová značka B 2889, vedená u Městského soudu v Praze

**Ovládaná osoba:**

**LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.**
se sídlem č.p. 82, 463 62 Lázně Libverda
IČO: 445 69 505
spisová značka B 208, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem

Představenstvo společnosti konstatuje, že dle jeho vědomí byla společnost po celé rozhodné období součástí koncernu, jehož ovládající osobou ve smyslu ustanovení § 74 zákona o obchodních korporacích je pan Dipl. Kfm. Alexandr Seidl.

Zároveň, podle názoru členů představenstva společnosti, byl Dipl. Kfm. Alexandr Seidl ovládající osobou i vůči společnostem uvedeným v tabulce níže, přičemž tyto společnosti tvoří koncern ve smyslu ustanovení § 79 zákona o obchodních korporacích.

**Propojené osoby (holding) k 31.12.2023:**

| OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI | SÍDLO | IČO | OVLÁDAJÍCÍ OSOBY A SPOLEČNOSTI PODÍL v % | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Alexandr Seidl | LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s. |
| LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s. | Praha 4 - Vinohrady, Závišova 66/13, Praha 4, PSČ 140 00 | 61860042 | 78,88 % | - |
| PRIOR ČESKÁ REPUBLIKA s.r.o. | Lannova tř. 1461/22, České Budějovice 6, 370 01 | 26093022 | - | 100,00 % |
| LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. | č.p. 82, 463 62 Lázně Libverda | 44569505 | - | 98,07 % |
| Severosklo Kamenický Šenov s.r.o. | Stará huť 129, 471 14 Kamenický Šenov | 25411560 | - | 100,00 % |
| CONSUMER EXPORT-IMPORT TRADING s.r.o. | Praha 4, Závišova 66/13, PSČ 140 00 | 25655078 | 55,00 % | - |

**Zpráva za období:** rok 2023

Vzájemná plnění a veškeré ceny jsou uváděny bez DPH.

## II.

## Úloha ovládané osoby ve struktuře vztahů

Úlohou společnosti LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. jakožto osoby ovládané, je zabezpečení naplnění předmětu podnikání společnosti v oblasti poskytování komplexní, příspěvkové a ambulantní lázeňské péče.

## III.

## Způsob a prostředky ovládání

K ovládání ovládané osoby ze strany ovládající osoby dochází zejména výkonem hlasovacích práv na valné hromadě společnosti odpovídající procentuální výši akcií vlastněných ovládající osobou v poměru k základnímu kapitálu.

## IV.

## Přehled jednání učiněných mezi osobou ovládanou a osobou ovládající a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou v hodnotě přesahující 10% vlastního kapitálu ovládané osoby

Dle dodatku č. 1/2023 z 26.1.2023 k Pachtovní smlouvě uzavřené dne 23.10.2014 mezi propachtovatelem LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s. a pachtýřem LÁZNĚ LIBVERDA a.s. činilo pachtovné za rok 2023, jehož předmětem jsou veškeré budovy, nebytové prostory a pozemky, které jsou zapsány v katastru nemovitostí pro k.ú. Lázně Libverda na listu vlastnictví č. 271 částku 15.000 tis. Kč + DPH.

V účetním období roku 2023 nebyla učiněna žádná další jednání ani uzavřeny smlouvy na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu ovládané osoby, tj. společnosti LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s.

## V.

## Přehled vzájemných smluv a plnění mezi osobou ovládanou a osobou ovládající a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

### A. Vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou

### A.1. Mzdové smlouvy s ovládající osobou

Smlouva o výkonu funkce předsedy dozorčí rady společnosti ze dne 23.6.2022. Výše odměny činí 20.000 za každé zasedání, maximálně však 240.000,- Kč za rok.

### A.2. Finanční půjčky

Nebyly učiněny.

### A.3. Ručení

Nebylo učiněno.

### B. Vztahy mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

### B.1. Nájemní smlouvy

**LE CYGNE SPORTIF GROUPE, a.s.**
Smlouvy o nájmu – 3 byty v Hejnicích za roční částku 215 tis. Kč.

### B.2. Ostatní plnění – prodej, resp. nákup ostatních služeb, materiálu a zboží

- **Poskytnutá plnění komu (nakoupeno od koho):**

**LE CYGNE SPORTIF GROUPE, a.s. ..... 7 299 tis. Kč**
Jedná se především o dodávky tepla na vytápění a ohřev teplé užitkové vody.

- **Přijatá plnění od (prodáno komu):**

**LE CYGNE SPORTIF GROUPE, a.s..... 374 tis. Kč**
Jedná se především o elektrickou energii a vodné a stočné za kotelnu v areálu lázní.

## VI.

## Závěrečné prohlášení statutárních zástupců společnosti

Prohlašujeme, že jsme do Zprávy o vztazích mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, společnosti LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. vyhotovené dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích v platném znění, pro období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 uvedli veškeré, v tomto účetním období, uzavřené či uskutečněné a nám k datu podpisu této Zprávy známé:

- smlouvy mezi propojenými osobami,
- plnění a protiplnění poskytnutá propojeným osobám,
- jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob,
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob.

Prohlašujeme, že si nejsme vědomi skutečností, že by z výše uvedených smluv nebo opatření vznikla společnosti LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. majetková újma a současně prohlašujeme, že ze vztahů mezi společností LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. a ostatními propojenými osobami neplynou společnosti LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. žádné výhody a nevznikají žádné nevýhody a žádná rizika.
Představenstvo společnosti LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. prohlašuje, že tato zpráva bude předložena k přezkoumání dozorčí radě a auditorovi společnosti, a jako nedílná součást výroční zprávy společnosti LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. za rok 2023 uložena v zákonném termínu do sbírky listin, spisová značka B 208 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem a dále bude k dispozici v sídle společnosti a na jejích webových stránkách.

V Lázních Libverda dne 28.3.2023

.....
Ing. Ján Hamáček
místopředseda představenstva
LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.

.....
Ing. Irena Špačková
předseda představenstva
LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.

Sídlo: Jinačovice 146, 664 34 Jinačovice, E-mail: rsaudit@rsaudit.cz
DIČ: CZ46963421, Spisová značka C 6569 vedená u Krajského soudu v Brně



# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

*o ověření účetní závěrky a vyjádření k ostatním informacím*
**za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023**
*pro akcionáře společnosti*

## LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.
## Sídlo: č.p. 82, 463 62 Lázně Libverda
## IČ: 445 69 505
## Spisová značka B 208 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti LÁZNĚ LIBVERDA, a.s. („Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023 a přílohy v účetní závěrce, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

### *Základ pro výrok*

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

### *Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě*

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

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

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

### *Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku*

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

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

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

### *Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky*

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

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

| | |
|---|---|
| ***Obchodní firma:*** | RS AUDIT, spol. s r.o. |
| ***Sídlo:*** | Jinačovice 146, 664 34 Jinačovice |
| ***Číslo auditorského oprávnění:*** | 45 |
| ***Jméno a příjmení auditora:*** | Ing. Tomáš Kondr |
| ***Číslo auditorského oprávnění auditora:*** | 2520 |
| ***Datum zprávy auditora:*** | 26. dubna 2024 |

***Podpis auditora:***

***Přílohy:***

- ***auditovaná rozvaha k 31.12.2023***
- ***auditovaný výkaz zisku a ztráty za rok 2023***
- ***auditovaný přehled o změnách vlastního kapitálu za rok 2023***
- ***auditovaný přehled o peněžních tocích za rok 2023***
- ***auditovaná příloha v účetní závěrce za rok 2023***

Rozvaha podle Přílohy č. 1
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

# ROZVAHA
## v plném rozsahu

**ke dni 31. 12. 2023**
(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů
1x příslušnému finančnímu úřadu

| Rok | Měsíc | IČ |
|---|---|---|
| 2023 | 12 | 445 69 505 |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
LÁZNĚ LIBVERDA a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště
Lázně Libverda 82
Lázně Libverda
463 62
Česká republika

| Označ. a | AKTIVA b | řád. c | Běžné účetní období Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Minulé úč.období Netto 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | AKTIVA CELKEM Součet A až D | 1 | 132 939 | - 33 989 | 98 951 | 93 529 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 2 | - | - | - | - |
| B. | Stálá aktiva Součet B.I. až B.III. | 3 | 39 177 | - 32 606 | 6 572 | 2 542 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1.až I.5. | 4 | 5 445 | - 5 040 | 405 | 269 |
| B.I.1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 5 | - | - | - | - |
| B.I.2. | Ocenitelná práva | 6 | 5 445 | - 5 040 | 405 | 269 |
| B.I.2.1. | Software | 7 | 5 445 | - 5 040 | 405 | 269 |
| B.I.2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 8 | - | - | - | - |
| B.I.3. | Goodwill | 9 | - | - | - | - |
| B.I.4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 10 | - | - | - | - |
| B.I.5. | Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 11 | - | - | - | - |
| B.I.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 12 | - | - | - | - |
| B.I.5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 13 | - | - | - | - |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1.až II.5. | 14 | 33 732 | - 27 565 | 6 167 | 2 273 |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | 15 | - | - | - | - |
| B.II.1.1. | Pozemky | 16 | - | - | - | - |
| B.II.1.2. | Stavby | 17 | - | - | - | - |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 18 | 33 671 | - 27 565 | 6 106 | 2 212 |
| B.II.3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 19 | - | - | - | - |
| B.II.4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 20 | 61 | - | 61 | 61 |
| B.II.4.1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 21 | - | - | - | - |
| B.II.4.2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 22 | - | - | - | - |
| B.II.4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 23 | 61 | - | 61 | 61 |
| B.II.5. | Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 24 | - | - | - | - |
| B.II.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 25 | - | - | - | - |
| B.II.5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 26 | - | - | - | - |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1.až III.7. | 27 | - | - | - | - |
| B.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 28 | - | - | - | - |
| B.III.2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | 29 | - | - | - | - |
| B.III.3. | Podíly - podstatný vliv | 30 | - | - | - | - |
| B.III.4. | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | 31 | - | - | - | - |
| B.III.5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 32 | - | - | - | - |
| B.III.6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 33 | - | - | - | - |
| B.III.7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 34 | - | - | - | - |
| B.III.7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 35 | - | - | - | - |
| B.III.7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 36 | - | - | - | - |

| Označ. | AKTIVA | řád. | Běžné účetní období | | | Minulé úč.období |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| C. | Oběžná aktiva Součet C.I.až C.IV. | 37 | 92 642 | - 1 383 | 91 259 | 89 557 |
| C.I. | Zásoby Součet I.1.až I.5. | 38 | 2 436 | - 1 012 | 1 424 | 1 771 |
| C.I.1. | Materiál | 39 | 2 115 | - 1 012 | 1 103 | 1 440 |
| C.I.2. | Nedokončená výroba a polotovary | 40 | - | - | - | - |
| C.I.3. | Výrobky a zboží | 41 | 321 | - | 321 | 331 |
| C.I.3.1. | Výrobky | 42 | - | - | - | - |
| C.I.3.2. | Zboží | 43 | 321 | - | 321 | 331 |
| C.I.4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 44 | - | - | - | - |
| C.I.5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 45 | - | - | - | - |
| C.II. | Pohledávky Součet II.1.až II.3. | 46 | 11 065 | - 371 | 10 694 | 11 375 |
| C.II.1. | Dlouhodobé pohledávky | 47 | 1 608 | - | 1 608 | 2 010 |
| C.II.1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 48 | - | - | - | - |
| C.II.1.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 49 | - | - | - | - |
| C.II.1.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 50 | - | - | - | - |
| C.II.1.4. | Odložená daňová pohledávka | 51 | - | - | - | - |
| C.II.1.5. | Pohledávky - ostatní | 52 | 1 608 | - | 1 608 | 2 010 |
| C.II.1.5.1. | Pohledávky za společníky | 53 | - | - | - | - |
| C.II.1.5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 54 | - | - | - | - |
| C.II.1.5.3. | Dohadné účty aktivní | 55 | - | - | - | - |
| C.II.1.5.4. | Jiné pohledávky | 56 | 1 608 | - | 1 608 | 2 010 |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky | 57 | 9 457 | - 371 | 9 086 | 9 365 |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 58 | 6 943 | - 371 | 6 572 | 6 230 |
| C.II.2.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 59 | - | - | - | - |
| C.II.2.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 60 | - | - | - | - |
| C.II.2.4. | Pohledávky - ostatní | 61 | 2 514 | - | 2 514 | 3 135 |
| C.II.2.4.1. | Pohledávky za společníky | 62 | - | - | - | - |
| C.II.2.4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 63 | - | - | - | - |
| C.II.2.4.3. | Stát - daňové pohledávky | 64 | 195 | - | 195 | 2 316 |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 65 | 1 367 | - | 1 367 | 190 |
| C.II.2.4.5. | Dohadné účty aktivní | 66 | 566 | - | 566 | 116 |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky | 67 | 386 | - | 386 | 513 |
| C.II.3. | Časové rozlišení aktiv | 68 | - | - | - | - |
| C.II.3.1. | Náklady příštích období | 69 | - | - | - | - |
| C.II.3.2. | Komplexní náklady příštích období | 70 | - | - | - | - |
| C.II.3.3. | Příjmy příštích období | 71 | - | - | - | - |
| C.III. | Krátkodobý finanční majetek Součet III.1.až III.2. | 72 | - | - | - | - |
| C.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 73 | - | - | - | - |
| C.III.2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 74 | - | - | - | - |
| C.IV. | Peněžní prostředky Součet IV.1.až IV.2. | 75 | 79 141 | - | 79 141 | 76 411 |
| C.IV.1. | Peněžní prostředky v pokladně | 76 | 1 474 | - | 1 474 | 2 831 |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | 77 | 77 667 | - | 77 667 | 73 580 |
| D. | Časové rozlišení aktiv Součet D.1.až D.3. | 78 | 1 120 | - | 1 120 | 1 430 |
| D.1. | Náklady příštích období | 79 | 1 120 | - | 1 120 | 1 414 |
| D.2. | Komplexní náklady příštích období | 80 | - | - | - | - |
| D.3. | Příjmy příštích období | 81 | - | - | - | 16 |

| Označ.<br>a | PASIVA<br>b | řád.<br>c | Stav v běžném účetním období<br>5 | Stav v minulém účetním období<br>6 |
|---|---|---|---|---|
| | PASIVA CELKEM Součet A až D | 82 | 98 951 | 93 529 |
| A. | Vlastní kapitál Součet A.I.až A.VI. | 83 | 76 791 | 66 548 |
| A.I. | Základní kapitál Součet I.1.až I.3. | 84 | 6 385 | 6 385 |
| A.I.1. | Základní kapitál | 85 | 6 385 | 6 385 |
| A.I.2. | Vlastní podíly (-) | 86 | - | - |
| A.I.3. | Změny základního kapitálu | 87 | - | - |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy Součet II.1.až II.2. | 88 | 529 | 529 |
| A.II.1. | Ážio | 89 | - | - |
| A.II.2. | Kapitálové fondy | 90 | 529 | 529 |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 91 | 529 | 529 |
| A.II.2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 92 | - | - |
| A.II.2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 93 | - | - |
| A.II.2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | 94 | - | - |
| A.II.2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 95 | - | - |
| A.III. | Fondy ze zisku Součet III.1.až III.2. | 96 | - | - |
| A.III.1. | Ostatní rezervní fondy | 97 | - | - |
| A.III.2. | Statutární a ostatní fondy | 98 | - | - |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) Součet IV.1.až IV.2. | 99 | 59 634 | 58 370 |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 100 | 59 634 | 58 370 |
| A.IV.2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 101 | - | - |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 102 | 10 243 | 1 264 |
| A.VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 103 | - | - |
| B. + C. | Cizí zdroje Součet B. + C. | 104 | 19 883 | 24 638 |
| B. | Rezervy Součet B.1.až B.4. | 105 | 2 559 | 1 334 |
| B.1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 106 | - | - |
| B.2. | Rezerva na daň z příjmů | 107 | - | - |
| B.3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 108 | - | - |
| B.4. | Ostatní rezervy | 109 | 2 559 | 1 334 |
| C. | Závazky Součet C.I. až C.III. | 110 | 17 324 | 23 304 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky Součet I.1.až I.9. | 111 | - | - |
| C.I.1. | Vydané dluhopisy | 112 | - | - |
| C.I.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 113 | - | - |
| C.I.1.2. | Ostatní dluhopisy | 114 | - | - |
| C.I.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 115 | - | - |
| C.I.3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 116 | - | - |
| C.I.4. | Závazky z obchodních vztahů | 117 | - | - |
| C.I.5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 118 | - | - |
| C.I.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 119 | - | |
| C.I.7. | Závazky - postatný vliv | 120 | - | |
| C.I.8. | Odložený daňový závazek | 121 | - | |

| Označ. a | PASIVA b | řád. c | Stav v běžném účetním období 5 | Stav v minulém účetním období 6 |
|---|---|---|---|---|
| C.I.9. | Závazky - ostatní | 122 | - | - |
| C.I.9.1. | Závazky ke společníkům | 123 | - | - |
| C.I.9.2. | Dohadné účty pasivní | 124 | - | - |
| C.I.9.3. | Jiné závazky | 125 | - | - |
| C.II. | Krátkodobé závazky Součet II.1.až II.8. | 126 | 17 324 | 23 304 |
| C.II.1. | Vydané dluhopisy | 127 | - | - |
| C.II.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 128 | - | - |
| C.II.1.2. | Ostatní dluhopisy | 129 | - | - |
| C.II.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 130 | - | - |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 131 | 974 | 722 |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | 132 | 10 357 | 11 018 |
| C.II.5. | Krátkodobé směnky k úhradě | 133 | - | - |
| C.II.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 134 | - | - |
| C.II.7. | Závazky - postatný vliv | 135 | - | - |
| C.II.8. | Závazky - ostatní | 136 | 5 993 | 11 564 |
| C.II.8.1. | Závazky ke společníkům | 137 | 186 | 186 |
| C.II.8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci | 138 | - | - |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | 139 | 3 223 | 2 604 |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 140 | 1 760 | 1 400 |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace | 141 | 510 | 134 |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní | 142 | 225 | 6 828 |
| C.II.8.7. | Jiné závazky | 143 | 89 | 412 |
| C.III. | Časové rozlišení pasiv Součet III.1.až III.2. | 144 | - | - |
| C.III.1. | Výdaje příštích období | 145 | - | - |
| C.III.2. | Výnosy příštích období | 146 | - | - |
| D. | Časové rozlišení pasiv Součet D.1.až D.2. | 147 | 2 277 | 2 343 |
| D.1. | Výdaje příštích období | 148 | - | 49 |
| D.2. | Výnosy příštích období | 149 | 2 277 | 2 294 |

| Sestaveno dne: | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou |
|---|---|
| 14. 3. 2024 | Ing. Irena Špačková - předseda představenstva<br>Martin Šimička - místopředseda představenstva |

| Právní forma účetní jednotky | Předmět podnikání | Pozn.: |
|---|---|---|
| akciová společnost | Poskytování komplexní, příspěvkové a ambulantní lázeňské péče | |

AUDITOR - Oprávnění č. 2520 KA ČR Ing. Tomáš Kondr

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů 1x příslušnému finančnímu úřadu

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

**v plném rozsahu**

**ke dni 31. 12. 2023**

(v celých tisících Kč)

| Rok | Měsíc | IČ |
|---|---|---|
| 2023 | 12 | 445 69 505 |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

LÁZNĚ LIBVERDA a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Lázně Libverda 82
Lázně Libverda
463 62
Česká republika

| Označ. a | TEXT b | řád. c | Skutečnost v účetním období | |
|---|---|---|---|---|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 1 | 140 350 | 129 011 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 2 | 6 028 | 8 210 |
| A. | Výkonová spotřeba Součet A.1.až A.3. | 3 | 66 986 | 77 026 |
| A. 1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 4 | 2 612 | 3 179 |
| A. 2. | Spotřeba materiálu a energie | 5 | 30 349 | 43 137 |
| A. 3. | Služby | 6 | 34 025 | 30 710 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 7 | - | - |
| C. | Aktivace (-) | 8 | - | - 212 |
| D. | Osobní náklady Součet D.1.až D.2. | 9 | 59 328 | 54 021 |
| D. 1. | Mzdové náklady | 10 | 44 272 | 40 187 |
| D. 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 15 056 | 13 834 |
| D. 2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 14 528 | 12 887 |
| D. 2.2. | Ostatní náklady | 13 | 528 | 947 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti Součet E.1.až E.3. | 14 | 1 779 | 1 407 |
| E. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 1 748 | 1 028 |
| E. 1.1. | - Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 1 748 | 1 028 |
| E. 1.2. | - Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 17 | - | - |
| E. 2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | 62 | 97 |
| E. 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | - 31 | 282 |
| III. | Ostatní provozní výnosy Součet III.1.až III.3. | 20 | 2 407 | 4 449 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | - | - |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | - | - |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 2 407 | 4 449 |
| F. | Ostatní provozní náklady Součet F.1.až F.5. | 24 | 10 812 | 9 934 |
| F. 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | - | - |
| F. 2. | Prodaný materiál | 26 | - | - |
| F. 3. | Daně a poplatky v provozní oblasti | 27 | 11 | 26 |
| F. 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | 1 225 | 316 |
| F. 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 9 576 | 9 592 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F. | 30 | 9 880 | - 506 |

AUDITOR - Oprávnění č. 2520 KA ČR Ing. Tomáš Kondr

| Označ. | TEXT | řád. | Skutečnost v účetním období | |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | běžném 1 | minulém 2 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku Součet IV.1.až IV.2. | 31 | - | - |
| IV.1. | Výnosy z podílu - ovládaná nebo ovládající osoba | 32 | - | - |
| IV.2. | Ostatní výnosy z podílu | 33 | - | - |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 34 | - | - |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku Součet V.1.až V.2. | 35 | - | - |
| V.1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | 36 | - | - |
| V.2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 37 | - | - |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 38 | - | - |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy Součet VI.1.až VI.2. | 39 | 3 520 | 3 067 |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | - | - |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 3 520 | 3 067 |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 42 | - | - |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady Součet J.1.až J.2. | 43 | - | - |
| J. 1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | - | - |
| J. 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | - | - |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 82 | 20 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 441 | 393 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV.- G.+ V.- H.+ VI.- I.- J.+ VII.- K. | 48 | 3 161 | 2 694 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) * (ř. 30) + * (ř. 48) | 49 | 13 041 | 2 188 |
| L. | Daň z příjmů Součet L.1.až L.2. | 50 | 2 798 | 924 |
| L. 1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 2 798 | 924 |
| L. 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | - | - |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (ř. 49) - L. | 53 | 10 243 | 1 264 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 54 | - | - |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (ř. 53) - M. | 55 | 10 243 | 1 264 |
| * | Čistý obrat za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | 56 | 152 387 | 144 757 |

| Sestaveno dne: | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou |
|---|---|
| 14. 3. 2024 | Ing. Irena Špačková - předseda představenstva<br>Martin Šimička - místopředseda představenstva |

| Právní forma účetní jednotky | Předmět podnikání | Pozn.: |
|---|---|---|
| akciová společnost | Poskytování komplexní, příspěvkové a ambulantní lázeňské péče | |

AUDITOR - Oprávnění č. 2520 KA ČR Ing. Tomáš Kondr

Přehled o změnách vlastního kapitálu podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmu

1x příslušnému finančnímu úřadu

# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNIHO KAPITALU

**ke dni** 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

| Rok | Měsíc | IČ |
|---|---|---|
| 2023 | 12 | 445 69 505 |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

LÁZNĚ LIBVERDA a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Lázně Libverda 82
Lázně Libverda
463 62
Česká republika

| Označ. a | Text b | Základní kapitál A. I. | Ážio a kapitálové fondy A. II. | Fondy ze zisku A. III. | Výsledek hospodaření A. IV.+V.+VI. | Vlastní kapitál A. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| P. | Počáteční stav minulého úč.období | 6 385 | 529 | - | 58 370 | 65 284 |
| A.1. | Přecenění majetku | - | - | - | - | - |
| A.2. | Kurzové rozdíly | - | - | - | - | - |
| A.3. | Opravy chyb minulých let | - | - | - | - | - |
| A.4. | Ostatní změny | - | - | - | - | - |
| A. | Zisk, ztráta nevykázané ve výkazu zisku a ztráty | - | - | - | - | - |
| B. | Zisk, ztráta vykázané ve výkazu zisku a ztráty | - | - | - | 1 264 | 1 264 |
| C. | Zisk, ztráta celkem | - | - | - | 1 264 | 1 264 |
| D.1. | Podíly na zisku | - | - | - | - | - |
| D.2. | Tvorba a čerpání fondů | - | - | - | - | - |
| D.3. | Upsaný zákl.kapitál | - | - | - | - | - |
| D.4. | Ostatní změny | - | - | - | - | - |
| R. | Stav na konci minulého úč.období | 6 385 | 529 | - | 59 634 | 66 548 |
| A.1. | Přecenění majetku | - | - | - | - | - |
| A.2. | Kurzové rozdíly | - | - | - | - | - |
| A.3. | Opravy chyb minulých let | - | - | - | - | - |
| A.4 | Ostatní změny | - | - | - | - | - |
| A. | Zisk, ztráta nevykázané ve výkazu zisku a ztráty | - | - | - | - | - |
| B. | Zisk, ztráta vykázané ve výkazu zisku a ztráty | - | - | - | 10 243 | 10 243 |
| C. | Zisk, ztráta celkem | - | - | - | 10 243 | 10 243 |
| D.1. | Podíly na zisku | - | - | - | - | - |
| D.2. | Tvorba a čerpání fondu | - | - | - | - | - |
| D.3. | Upsaný zákl.kapitál | - | - | - | - | - |
| D.4. | Ostatní změny | - | - | - | - | - |
| R. | Stav na konci běžného úč.období | 6 385 | 529 | - | 69 877 | 76 791 |

| Sestaveno dne: | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: |
|---|---|
| 14.03.2024 | Ing. Irena Špačková - předseda představenstva<br>Martin Šimička - místopředseda představenstva |

| Právní forma účetní jednotky | Předmět podnikání | Pozn.: |
|---|---|---|
| akciová společnost | Poskytování komplexní, příspěvkové a ambulantní lázeňské péče | |

AUDITOR - Oprávnění č. 2520 KA ČR Ing. Tomáš Kondr

Přehled o peněžních tocích podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

# PREHLED O PENEZNICH TOCICH

**(CASH FLOW)**

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

LÁZNĚ LIBVERDA a.s.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů 1x příslušnému finančnímu úřadu

**ke dni** 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

| Rok | Měsíc | IČ |
|---|---|---|
| 2023 | 12 | 445 69 505 |

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Lázně Libverda 82
Lázně Libverda
463 62
Česká republika

| Označ. a | TEXT b | (+/-) c | Běžné úč.období 1 | Minulé úč.období 2 |
|---|---|---|---|---|
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období | | 76 411 | 76 312 |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním | (+/-) | 13 041 | 2 188 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | SUM | - 516 | - 1 344 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv s výjimkou ZC prodaných stálých aktiv | (+/-) | 1 748 | 1 028 |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | (+/-) | 1 256 | 695 |
| A.1.3. | Zisk / ztráta z prodeje stálých aktiv | (-/+) | - | - |
| A.1.4. | Výnosy z podílů na zisku | ( - ) | - | - |
| A.1.5. | Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a výnosové úroky | (+/-) | - 3 520 | - 3 067 |
| A.1.6. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | (+/-) | - | - |
| A.* | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu | SUM | 12 525 | 844 |
| A.2. | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | SUM | - 6 428 | - 1 389 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti vč.aktivních účtů časového rozlišení | (-/+) | - 432 | - 6 522 |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti vč.pasív.účtů čas.rozlišení | (+/-) | - 6 282 | 5 688 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob | (-/+) | 286 | - 555 |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do "P" | (-/+) | - | - |
| A.** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | SUM | 6 097 | - 545 |
| A.3. | Výdaje z plateb úroků s výjimkou zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku | ( - ) | - | - |
| A.4. | Přijaté úroky | ( + ) | 3 520 | 3 067 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období | ( - ) | - 1 109 | - 924 |
| A.7. | Přijaté podíly na zisku | ( + ) | - | - |
| A.*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | SUM | 8 508 | 1 598 |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | ( - ) | - 5 778 | - 1 499 |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | ( + ) | - | - |
| B.3. | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | ( -/+ ) | - | - |
| B.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | SUM | - 5 778 | - 1 499 |
| C.1. | Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti | (+/-) | - | - |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněž.ekvivalenty | SUM | - | - |
| C.2.1. | Zvýšení peněž.prostředků a ekvival.z titulu zvýšení zákl.kapitálu, ažia popř.fondů ze z | ( + ) | - | - |
| C.2.2. | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům | ( - ) | - | - |
| C.2.3. | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů | ( + ) | - | - |
| C.2.4. | Úhrada ztráty společníky | ( + ) | - | - |
| C.2.5. | Přímé platby na vrub fondů | ( - ) | - | - |
| C.2.6. | Vyplacené podíly na zisku vč. zaplacené srážkové daně | ( - ) | - | - |
| C.*** | Čistý peněžní tok vtahující se k finanční oblasti | SUM | - | - |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků | SUM | 2 730 | 99 |
| R. | Stav peněžních prostředku a peněžních ekvivalentu na konci období | SUM | 79 141 | 76 411 |

| Sestaveno dne: | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou |
|---|---|
| 14. 3. 2024 | Ing. Irena Špačková - předseda představenstva<br>Martin Šimička - místopředseda představenstva |

| Právní forma účetní jednotky | Předmět podnikání | Pozn.: |
|---|---|---|
| akciová společnost | Poskytování komplexní, příspěvkové a ambulantní lázeňské péče | |

AUDITOR - Oprávnění č. 2520 KA ČR Ing. Tomáš Kondr

SPA RESORT LIBVERDA

LÁZNĚ LIBVERDA | BAD LIEBWERDA | SPA LIBVERDA

# LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.

# Příloha v účetní závěrce

ke dni 31. 12. 2023

## OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI ... 3
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ... 5
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY ... 5
   a) Dlouhodobý nehmotný majetek ... 5
   b) Dlouhodobý hmotný majetek ... 5
   c) Peněžní prostředky ... 6
   d) Zásoby ... 6
   e) Pohledávky ... 6
   f) Vlastní kapitál ... 6
   g) Cizí zdroje ... 6
   h) Devizové operace ... 6
   i) Účtování výnosů a nákladů ... 7
   j) Daň z příjmů ... 7
   k) Následné události ... 7
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ... 8
   a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) ... 8
   b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) ... 8
5. ZÁSOBY ... 9
6. POHLEDÁVKY ... 9
7. OPRAVNÉ POLOŽKY ... 10
8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV ... 10
9. VLASTNÍ KAPITÁL ... 10
10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY ... 101
11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV ... 11
12. DAŇ Z PŘÍJMU ... 11
13. TRŽBY ... 12
14. OSOBNÍ NÁKLADY ... 12
15. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI ... 12
16. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY ... 13
17. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU ... 14
18. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ... 14
19. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI ... 14
20. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI ... 14

# 1. POPIS SPOLEČNOSTI

**Obchodní firma:** **LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.**

**Sídlo:** č.p. 82, PSČ 463 62, Lázně Libverda

**Právní forma:** akciová společnost

**IČ:** 445 69 505

Datum zápisu: 1. května 1992

Spisová značka: B 208 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem

**Rozhodující předmět činnosti:** Poskytování komplexní, příspěvkové a ambulantní lázeňské péče.

**Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:**

| Jméno fyzické osoby, název právnické osoby, IČO | Bydliště, sídlo | Sledované účetní období | | Minulé účetní období | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Podíl v tis. Kč | v % | Podíl v tis. Kč | v % |
| LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s. IČO: 61860042 | Praha 4 – Vinohrady, Závišova 66/13, PSČ 140 00 | 6 262 | 98,07 | 6 262 | 98,07 |

**Změny v obchodním rejstříku:**

- Dne 30. 6. 2023 byl zapsán nový předmět podnikání: pekařství a cukrářství.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2023

| Představenstvo | |
|---|---|
| Předseda: | Ing. Irena Špačková |
| Místopředseda | Ing. Jan Hamáček |
| Místopředseda | Martin Šimička |

| Dozorčí rada | |
|---|---|
| Předseda: | Dipl. Kfm. Alexandr Seidl |
| Místopředseda: | Světlana Seidl |
| Člen: | JUDr. Miroslav Vojtěch |

Organizační schéma k 31.12.2023 tvoří přílohu č.1 této Přílohy v účetní závěrce.

Společnost je součástí holdingu společností ovládaného jednou ovládající osobou, a to panem Dipl. Kfm. Alexandrem Seidlem (viz Zpráva o vzájemných vztazích mezi propojenými osobami).

Společnost je součástí konsolidačního celku, kde konsolidující účetní jednotkou je mateřská společnost LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s. se sídlem Závišova 66/13, 140 00 Praha 4, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku skupiny:

| Druh subjektu | Název subjektu | Obchodní podíl % |
|---|---|---|
| Konsolidující účetní jednotka | LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s.<br>Praha 4 - Vinohrady, Závišova 66/13, PSČ: 140 00 IČO: 618 60 042 | |
| Konsolidované účetní jednotky ovládané a řízené | PRIOR ČESKÁ REPUBLIKA s.r.o.<br>České Budějovice, Lannova tř.1461/ 22, PSČ: 370 01 IČO: 260 93 022 | 100,00 |
| | LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.<br>Lázně Libverda č.p. 82, PSČ 462 64 IČO: 445 69 505 | 98,07 |
| | Severosklo Kamenický Šenov s.r.o.<br>Kamenický Šenov, Stará Huť 129, PSČ: 471 14 IČO: 254 11 560 | 100,00 |

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka *(nekonsolidovaná)* byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákona o účetnictví") a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2023 a 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví").

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 a 2022 jsou následující:

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

**Odpisy**

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

| | Počet let *(od-do)* |
|---|---|
| Software | 3-5 |

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

### b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, neuplatněná DPH, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

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

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

### Odpisy

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

| | Počet let *(od-do)* |
|---|---|
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 3-10 |

### c) Peněžní prostředky

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

### d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob). Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atp.).

### e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.

Ocenění ohrožených pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů. Společnost tvoří odhady např. v případě nevyúčtovaných tržeb.

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

### f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu v Ústí nad Labem. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny dary a nevyplacenými dividendami.

### g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

### h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným měsíčním kurzem stanoveným k 1. dni v měsíci a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

### i) Účtování výnosů a nákladů

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

Časově se rozlišují náklady i výnosy, jejich vyúčtování nebo časová souvislost neodpovídá danému účetnímu období – např. pojistné, jednorázové pořízení velkého objemu drobného majetku, tržby z hotelových služeb, které jsou poskytovány přes rok.

### j) Daň z příjmů

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

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

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

Na nedostatek emisních povolenek ke krytí jejich spotřeby ve vykazovaném období tvoří společnost rezervu. Pokud hodnota emisních povolenek k rozvahovému dni přesahuje jejich odhadovanou realizovatelnou hodnotu, pak je k těmto emisním povolenkám tvořena opravná položka.

### k) Následné události

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

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

# 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

## a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

| POŘIZOVACÍ CENA | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---|---|---|---|---|---|
| Software | 5 187 | 258 | 0 | 0 | 5 445 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehm. majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem 2023 | 5 187 | 258 | 0 | 0 | 5 445 |
| Celkem 2022 | 5187 | 0 | 0 | 0 | 5187 |

**OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY**

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Software | 4918 | 122 | 0 | 0 | 0 | 5 040 | 0 | 405 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem 2023 | 4 918 | 122 | 0 | 0 | 0 | 5 040 | 0 | 405 |
| Celkem 2022 | 4 788 | 130 | 0 | 0 | 0 | 4 918 | 0 | 269 |

## b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

| POŘIZOVACÍ CENA | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---|---|---|---|---|---|
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 28 152 | 5 519 | 0 | 0 | 33 671 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umělecká díla a obrazy | 61 | 0 | 0 | 0 | 61 |
| Celkem 2023 | 28 213 | 5 519 | 0 | 0 | 33 732 |
| Celkem 2022 | 26 714 | 1 499 | 0 | 0 | 28 213 |

### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 25 940 | 1 625 | 0 | 0 | 0 | 27 565 | 0 | 6 106 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umělecká díla a obrazy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 |
| Celkem 2023 | 25 940 | 1 625 | 0 | 0 | 0 | 27 565 | 0 | 6 167 |
| Celkem 2022 | 25 042 | 898 | 0 | 0 | 0 | 25 940 | 0 | 2 273 |

## 5. ZÁSOBY

Celkový stav zásob k 31.12.2023 činí 1 424 tis. Kč, z toho materiál 1 103 tis. Kč a zboží 321 tis. Kč.

## 6. POHLEDÁVKY

| Pohledávky | K 31.12.2022 | K 31.12.2023 |
|---|---|---|
| Po splatnosti méně než 6 měsíců | 329 | 445 |
| Po splatnosti 6 měsíců a více a zároveň méně než 1 rok | 156 | 29 |
| Po splatnosti rok a více | 102 | 130 |
| **Celkem po splatnosti** | **587** | **604** |

K 31. 12. 2023 měla společnost dlouhodobou pohledávku ve výši 1 608 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činila 2 010 tis. Kč) týkající se odkupu vodovodní stoky. Tato pohledávka má lhůtu splatnosti v rozmezí od r. 2010 do r. 2032.

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

| Opravné položky k: | Počáteční stav k 1.1.2023 | Tvorba v roce 2023 | Rozpuštění v roce 2023 | Zůstatek k 31. 12. 2023 |
|---|---|---|---|---|
| dlouhodobý majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby | 950 | 1 012 | 950 | 1 012 |
| pohledávky zákonné | 401 | 21 | 51 | 371 |
| pohledávky ostatní | 0 | 0 | 0 | 0 |

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách *a* jsou daňově uznatelné.

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především reklamní služby zaplacené na určité období, pojištění a předplatné, a jsou účtovány do nákladů období, do něhož věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména nevyúčtované tržby a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 9. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

| | Zůstatek k 31. 12. 2021 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31. 12. 2022 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31. 12. 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Základní kapitál | 6 385 | 0 | 0 | 6 385 | 0 | 0 | 6 385 |
| Ostatní kapitálové fondy | 529 | 0 | 0 | 529 | 0 | 0 | 529 |
| Nerozdělený zisk minulých let | 33 377 | 24 993 | 0 | 58 370 | 1 264 | 0 | 59 634 |
| Neuhrazená ztráta minulých let | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let (*oprava chyby (změna metody )* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 24 993 | 1 264 | 24 993 | 1 264 | 10 243 | 1 264 | 10 243 |
| Celkem | **65 284** | **26 257** | **24 993** | **66 548** | **11 507** | **1 264** | **76 791** |

Základní kapitál společnosti se skládá z 63 853 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě, plně upsaných a splacených s nominální hodnotou 100 Kč/ 1 akcie.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 21. 6. 2023 bylo schváleno vypořádání HV roku 2022, a to následovně: zisk po zdanění ve výši 1 264 tis. Kč převést na účet nerozděleného zisku minulých let ve výši 58 370 tis. Kč, takže výsledek hospodaření minulých let činí 59634 tis. Kč.

## 10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2023 měla společnost krátkodobé závazky po splatnosti ve výši 0 tis. Kč:

| Závazek | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 |
|---|---|---|
| Po splatnosti méně než 6 měsíců | 0 | 0 |
| Po splatnosti 6 měsíců a více a zároveň méně než 1 rok | 0 | 0 |
| Po splatnosti rok a více | 0 | 0 |
| **Celkem po splatnosti** | **0** | **0** |

## 11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především nevyúčtované služby, telefony apod. a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují především nevyúčtované služby za lázeňské a hotelové pobyty a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 12. DAŇ Z PŘÍJMU

Daň z příjmů splatná:

| Období | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Výsledek hospodaření před zdaněním | 13 041 | 2 188 |
| Daň z příjmů splatná | 2 798 | 924 |

Odložený daňový závazek společnosti: k 31.12.2022 a k 31.12.2023 činí 0 Kč.

## 13. TRŽBY

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

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Tržby z prodeje zboží | 6 028 | 8 210 |
| Lázeňská péče | 140 350 | 129 011 |
| Tržby celkem | 146 378 | 137 221 |

Převážná část tržeb společnosti za rok 2023 plyne z poskytování komplexní a příspěvkové lázeňské péče (56,6%), dále od komerční klientely (34,3%) a v poslední řadě od firemní klientely (9,1%)..

## 14. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2023<br>Celkový počet zaměstnanců | 2022<br>Celkový počet zaměstnanců |
|---|---|---|
| Průměrný počet zaměstnanců | 116 | 113 |
| Mzdy | 44 272 | 40 187 |
| - z toho odměny statutárním orgánům | 1 440 | 1 080 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 15 056 | 13 834 |
| Osobní náklady celkem | 59 328 | 54 021 |

## 15. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2022 a 2023 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Krátkodobé závazky za spřízněnými osobami (dále jen „spřízněné osoby“) k 31. 12. (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s. | 8 394 | 8 538 |

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba: | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| LE CYGNE SPORTIF GROUPE a.s. | 312 | 92 |

# 16. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

## Spotřeba materiálu a energie, služby (v tis. Kč):

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Spotřeba materiálu | 17 758 | 16 768 |
| Spotřeba el. energie, plynu a páry+ vodné stočné | 12 591 | 26 369 |
| Nájemné (areál) | 15215 | 12 477 |
| Úklidové služby | 2 813 | 2 837 |
| Praní prádla | 2 556 | 2 029 |
| Náklady na marketing | 4 416 | 3 649 |
| Povinný audit | 100 | 104 |
| Právní a IT služby | 1 541 | 3 258 |
| Ostatní služby | 7 384 | 6 356 |
| Celkem | 64 374 | 73 847 |

## Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Ostatní provozní výnosy | 2 407 | 4 449 |
| Ostatní provozní náklady | 10 812 | 9 934 |

Ostatní provozní výnosy v roce 2023 byly realizovány z čerpání dotací od kraje za ubytované ukrajinské uprchlíky (celkem 1.750 tis. Kč).

Ostatní provozní náklady v r. 2023 tvoří především neuplatněná DPH (8.895 tis. Kč) a pojistné (432 tis. Kč).

## Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč)

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Výnosové úroky | 3 520 | 3 067 |
| Ostatní finanční výnosy | 82 | 20 |
| Nákladové úroky | 0 | 0 |
| Ostatní finanční náklady | 441 | 393 |

Výnosové úroky – jedná se o úroky z termínovaných vkladů společnosti. Ostatní finanční výnosy tvoří kurzové zisky.

Ostatní finanční náklady tvoří kurzové ztráty a náklady peněžního styku.

## 17. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu společnosti je uveden v bodě 9. této přílohy a dále v samostatném výkazu, který je součástí roční účetní závěrky.

## 18. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Podrobný přehled o peněžních tocích je uveden v samostatném výkazu, který je součástí roční účetní závěrky.

## 19. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Představenstvo společnosti prohlašuje, že účetní závěrka k 31. prosinci 2023 byla sestavena za předpokladu, nepřetržitého trvání společnosti.

## 20. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V období mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní uzávěrky se mimo výše popsaných skutečností nevyskytly žádné další významné události, které by vyžadovaly doplnění předmětné účetní závěrky, ani jiné skutečnosti, jejichž důsledky by změnily významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky.

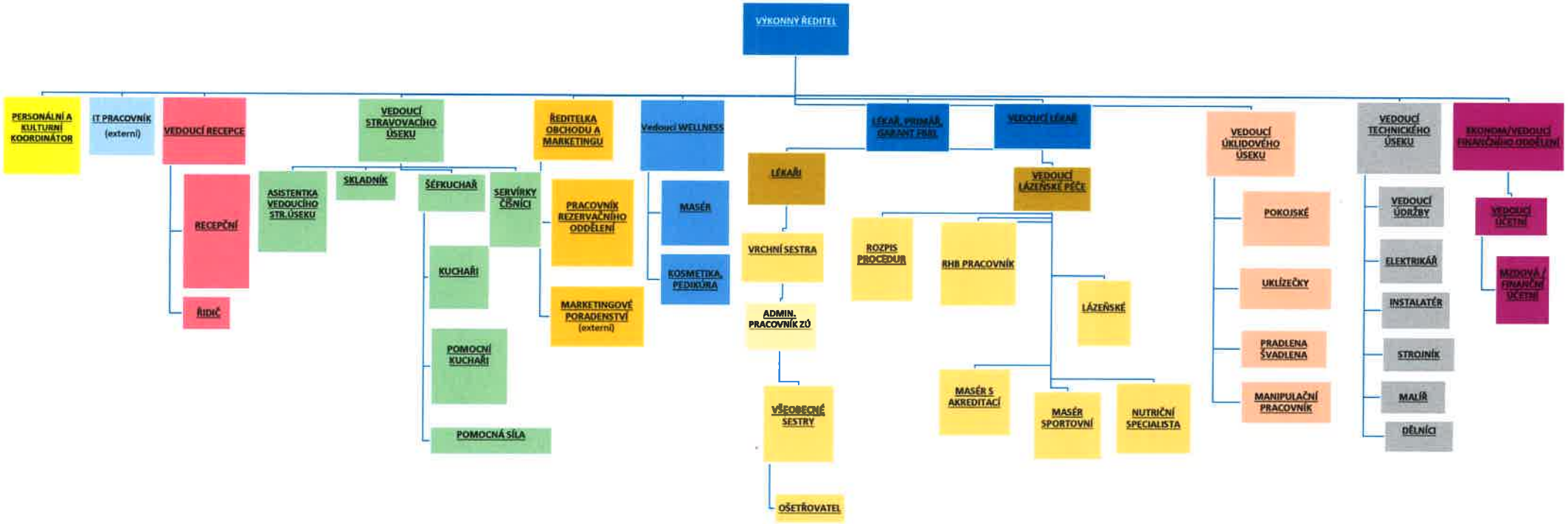
Sestaveno dne 14. 3. 2024
Hana Kavanová, Ing. Irena Špačková

Jméno a podpis
statutárního orgánu účetní jednotky:

| | |
|---|---|
| Ing. Irena Špačková | Ing. Jan Hamáček |
| předseda představenstva | místopředseda představenstva |

AUDITOR - Oprávnění č. 2520 KA ČR Ing. Tomáš Kondr

**Organizační schéma společnosti LÁZNĚ LIBVERDA, a.s.**
**k 31.12.2023**




Příloha v ÚZ č. 1