

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro společníka společnosti

MUDr. Petr Chaloupka s.r.o.

**Sídlo: Bryksova 763/46, Černý Most, 198 00 Praha 9
IČ 024 24 690**

**o auditu účetní závěrky
k 31. prosinci 2019**



AUDIT spol. s r.o.

BETA Audit, spol. s r.o., Palackého třída 159, 612 00 BRNO
www.betabrnno.cz, info@betabrnno.cz

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **MUDr. Petr Chaloupka s.r.o.** (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti MUDr. Petr Chaloupka s.r.o. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 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 předpisům 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 shromázdili, poskytuji dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Jiné skutečnosti

Srovnávací účetní závěrka k 31. 12. 2018 nebyla auditována.

Odpovědnost jednatel Společnosti za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahujici 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 podvodu nebo chyb a považuji se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naši povinností je informovat jednatele 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.

Jméno a sídlo auditora:

BETA Audit spol. s r.o.
se sídlem Brno, Palackého třída 159
evidenční číslo auditorské společnosti 222

Auditor:
Ing. Zdeněk Oleša
statutární auditor odpovědný za audit,
na jehož základě byla zpracována tato
zpráva nezávislého auditora
evidenční číslo statutárního auditora 2435

Datum vypracování zprávy: 22. 3. 2020

Přílohy: auditovaná rozvaha
auditovaný výkaz zisku a ztráty
auditovaná příloha k účetní závěrce



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT V DRUHOVÉM ČLENENÍ (v tisicích)

v přímém rozsahu k

31.12.2019

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

MUDr. Petr Chaloupka s.r.o.

Brycovova 763/46

193 00 Praha 8, Černý Most

Účetní období:

2018

03424600

zpracováván v souladu s výměrkou č. 500/2002 Sb.

Cílovat.	TEXT	E	Druh	Skladba v účetním období	
				účtováním	mimoúč.
				1	2
I.	Tržby z prodeje výrobku a služeb	01		5 974	4 683
II.	Tržby za prodej zboží	02		0	0
A.	Výkonnostní splatnosti	(I. 04+05)	03	1 323	1 029
A.1.	Náklady vyhalozené na prodané zboží	04		0	0
A.2.	Spořebba materiálu a energie	05		933	566
A.3.	Služby	06		420	463
B.	Změna stavu zisku/vlastní činnosti (+/-)	07		0	0
C.	Aktivace (-)	08		0	0
D.	Ostatní náklady	(I. 10+11)	09	1 569	1 622
D.1.	Mzdové náklady	10		1 460	1 365
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	(I. 12+13)	11	509	457
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12		493	448
D.2.2.	Ostatní náklady	13		16	9
E.	Úpravy a hodnot v provozní oblasti	(I. 15+16+18)	14	24	18
E.1.	Úpravy hodnot dluhodobého nehmotného a hmotného majetku	(I. 16+17)	15	24	18
E.1.1.	Úpravy hodnot dluhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16		24	18
E.1.2.	Úpravy hodnot dluhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		0	0
E.2.	Úpravy hodnot zisku	18		0	0
E.3.	Úpravy hodnot pokladavek	19		0	0
III.	Ostatní provozní výnosy	(I. 21+22)	20	5	0
III.1.	Tržby z prodaného dluhodobého majetku	21		0	0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22		0	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	23		5	0
F.	Ostatní provozní náklady	(I. 25+26)	24	100	100
F.1.	Zustatková cena prodaného dluhodobého majetku	25		0	0
F.2.	Prodaný materiál	26		0	0
F.3.	Dané a poplatky	27		68	68
F.4.	Rozvody v provozní oblasti a komplexní náklady příslušných období	28		0	0
F.5.	Jiné provozní náklady	29		32	95
G.	Provozní výsledek hospodaření	(I. 01+02+03+07-08-09-14+20-24)	30	2 633	1 714
IV.	Výnosy z dluhodobého finančního majetku - podíly	(I. 32+33)	31	0	0
IV.1.	Výnosy z podílu - svádění nebo mítěstvíci podílu	32		0	0
IV.2.	Ostatní výnosy z podílu	33		0	0
G.	Náklady vyhalozené na prodané podíly	34		0	0
V.	Výnosy z ostatního dluhodobého finančního majetku	(I. 38+39)	35	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dluhodobého finančního majetku - svádějící netto ovládaná osoba	36		0	0
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dluhodobého finančního majetku	37		0	0
H.	Náklady související s ostatním dluhodobým finančním majetkem	38		0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	(I. 40+41)	39	113	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - svádění netto ovládající osoba	40		0	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		113	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	(I. 44+45)	43	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - svádění netto ovládající osoba	44		0	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		48	0
K.	Ostatní finanční náklady	47		57	12
L.	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	(I. 31-34+38-39+38-40-43+45-47)	48	100	-12
M.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	(I. 30+48)	49	2 636	1 702
N.	Dohl. z příjmu	(I. 51 ad 52)	50	510	329
N.1.	Dohl. z příjmu spotřeby	51		510	329
N.2.	Dohl. z příjmu odložená (+/-)	52		0	0
O.	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	(I. 49-50)	53	2 126	1 373
P.	Převod pozitu na výsledek hospodaření společníkům (+/-)	54		0	0
Q.	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	(I. 53-54)	55	2 126	1 373
R.	Cílový obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. + VIII.	(I. 01+02+03+07-08-09-14+20-24)	56	6 138	4 683

Bestaveno dne:

13.3.2020

Právní forma účetní jednotky:

společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání účetní jednotky:

poskytování zdravotních služeb a zdravotní péče v rámci praktické lékařské pro zdraví a dobro

Podpisový záznam:

Ing. Tomáš Rehmbacher, jmenovit.

Období	NAZEV	č.	Náv.	Stav v běžném období	Stav v minulém období
				č.	č.
	PASIVA CELKEM	(1.83+104+147)	083	7 198	5 483
A.	Vlastní kapitál	(134+60+69+121+123)	083	8 889	8 183
A.I.	Základní kapitál	(f. 83 až 87)	084	200	200
A.I.1.	Základní kapitál		085	200	200
A.I.2.	Účastníci podíly (-)		086	0	0
A.I.3.	Zmínky základního kapitálu		087	0	0
A.II.	Adresy a kapitálové fondy	(f. 89 až 90)	088	0	0
A.II.1.	Adresy		089	0	0
A.II.2.	Kapitálové fondy	(f. 91 až 93)	090	0	0
A.II.2.1.	Dohromady kapitálové fondy		091	0	0
A.II.2.2.	Dohromady rozdíly s přečerpáním majetku a plaveckou (+/-)		092	0	0
A.II.2.3.	Dohromady rozdíly s přečerpáním při plemenných vložkovacích korpusech (+/-)		093	0	0
A.II.2.4.	Rozdíly z plemenných vložkovacích korpusek		094	0	0
A.II.2.5.	Rozdíly z spanění při plemenných vložkovacích korpusech		095	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	(f. 97 až 98)	096	0	0
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		097	0	0
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		098	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	(f. 100 až 101)	099	4 380	3 580
A.IV.1.	Hromadění zisku nebo neučteného ztráty minulých let (+/-)		100	4 380	3 580
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření z minulých let		101	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného činnostního období (+/-)		102	2 125	1 377
A.VI.	Rozhodnutí o založení výplatné podílu na zisku (+/-)		103	0	0
B. + C.	Cíl adresy	(f. 105+106)	104	313	330
B.	Rizikový	(f. 106 až 108)	105	0	0
B.1.	Reserva na likviditu a podobné rezervy		106	0	0
B.2.	Reserva na úhradu z příjmu		107	0	0
B.3.	Reservy podle zvláštních právních předpisů		108	0	0
B.4.	Ostatní rezervy		109	0	0
C.	Závazky	(f. 115+125+146)	110	513	330
C.I.	Dlouhodobé závazky	(f. 115+125+146)	111	0	0
C.I.1.	Vydání dluhopisy		112	0	0
C.I.1.1.	Vyměňované dluhopisy		113	0	0
C.I.1.2.	Dlouhodobé dluhopisy		114	0	0
C.I.2.	Závazky k úverovým institucím		115	0	0
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		116	0	0
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		117	0	0
C.I.5.	Dlouhodobé emiskní k úhradě		118	0	0
C.I.6.	Závazky - vydávané nebo vlastnající zálohu		119	0	0
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		120	0	0
C.I.8.	Odklady deňového závazku		121	0	0
C.I.8.1.	Závazky - ostatní	(f. 121 až 125)	122	0	0
C.I.8.1.1.	Závazky ve spotřebním		123	0	0
C.I.8.1.2.	Dlouhodobé údoly pasiva		124	0	0
C.I.8.2.	Jiné závazky		125	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky	(f. 127+130 až 136)	126	313	300
C.II.1.	Vydání dluhopisy	(f. 128 až 130)	127	0	0
C.II.1.1.	Vyměňované dluhopisy		128	0	0
C.II.1.2.	Dlouhodobé dluhopisy		129	0	0
C.II.2.	Závazky k úverovým institucím		130	0	0
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		131	0	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		132	174	16
C.II.5.	Krátkodobé emiskní k úhradě		133	0	0
C.II.6.	Závazky - vydávané nebo vlastnající zálohu		134	0	0
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv		135	0	0
C.II.8.	Závazky - ostatní	(f. 137 až 143)	136	339	312
C.II.8.1.	Závazky ke spotřebním		137	0	0
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		138	0	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		139	79	93
C.II.8.4.	Závazky ze spotřebního a zdrojového pojištění		140	49	51
C.II.8.5.	Sml. - darové závazky a dílna		141	213	160
C.II.8.6.	Dlouhodobé údoly pasiva		142	0	0
C.II.8.7.	Jiné závazky		143	0	0
C.III.	Cesové rezervní pasiva	(f. 146 až 148)	144	0	0
C.III.1.	Cesova príjemná rezerva		145	0	0
C.III.2.	Výnosy príjemných akcií		146	0	0
D.	Cesové rezervní pasiva	(f. 148 až 149)	147	0	0
D.1.	Výdeje z místních účtů		148	0	0
D.2.	Výnosy příjemek účtů		149	0	0

Sestaveno dne:
 Právni forma účetní jednotky:
 Předmět zodělávání účetní jednotky:
 Podpisový doklad:

13.3.2020
 společnost s ručením směřujícím
 poskytování zdravotních služeb a zdravotní péče v zboru praktický lekár pro děti a dospělé
 Ing. Tomáš Rohrbacher, jednatel

**Příloha účetní závěrky za účetní období roku
2019**

1. Základní údaje

název společnosti: **MUDr. Petr Chaloupka s.r.o.**
 sídlo: Bryksova 763/46, Černý Most, 198 00 Praha 9
 právní forma: společnost s ručením omezeným
 IČ: 024 24 690
 DIČ: CZ02424690
 zapsaná v Obchodním rejstříku Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 219245
 rozhodující předmět podnikání: Poskytování zdravotních služeb a zdravotní péče v oboru
 praktický lékař pro děti a dorost
 datum vzniku (den zápisu do obch. rejstříku) 12. prosince 2013
 (dále též „Společnost“)

2. Doplňující údaje ke Společnosti

Předmětem podnikání Společnosti je:

- Poskytování zdravotních služeb a zdravotní péče v oboru praktický lékař pro děti a dorost

základní kapitál společnosti: 200 tis. Kč

vlastní kapitál společnosti: 6 685 tis. Kč

výše účetního výsledku hospodaření za účetní období roku 2019: 2 635 tis. Kč

Účetním obdobím je kalendářní rok.

Účetní závěrka Společnosti je sestavena k 31. 12. 2019.

Účetní jednotka : mikro účetní jednotka

Datum sestavení účetní závěrky : 13.3.2020

Fyzické a právnické osoby, které mají podstatný nebo rozhodující vliv a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Společník	% podíl na základním kapitálu	
	k 31.12.2019	k 31.12.2018
MUDr. Petr Chaloupka	0	100
Mediclinic a.s.	100	0
Celkem	100%	100%

Statutární orgán:

V průběhu účetního období došlo k následujícím změnám v obsazení statutárních orgánů Společnosti:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny
Jednatel	MUDr. Petr Chaloupka	Ing. Tomáš Rohrbacher	31. května 2019
jednatel		Mgr. Václav Polata	31. května 2019

Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období:

V roce 2019 došlo ke změně společníka Společnosti a to formou odkupu 100% podílu ve Společnosti. Novým společníkem se tak stala společnost Mediclinic a.s., která tak k datu sestavení účetní závěrky vykonává 100% rozhodovacích práv ve vztahu ke Společnosti.

Rozhodnutím jediného společníka v působnosti Valné hromady Společnosti byly do funkce jednatelů Společnosti nově jmenováni Ing. Tomáš Rohrbacher a Mgr. Václav Polata. Rozhodnutím jediného společníka v působnosti Valné hromady Společnosti došlo k odstoupení MUDr. Petra Chaloupky z funkce jednatele Společnosti.

Účetní jednotky ovládané Společností nebo účetní jednotky, ve kterých má Společnost rozhodující vliv:

nejsou

3. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

Osobní náklady a průměrný přeypočtený počet zaměstnanců a členů vedení Společnosti za rok 2019 a 2018 jsou následující:

	Průměrný přeypočtený počet zaměstnanců 2019	Průměrný přeypočtený počet zaměstnanců 2018	Osobní náklady	
			celkem 2019	celkem 2018
Zaměstnanci	2,0	3,0	1 969	1 822
Řídící pracovníci	0,0	0,0	0	0
Statutární orgány	0,0	0,0	0	0
Celkem	2,0	3,0	1 969	1 822

Osobní náklady jsou uvedeny včetně sociálního pojištění, zdravotního pojištění a OON.

V roce 2019 nebyly členům řídících orgánů poskytnuty žádné půjčky a odměny nad rámec základního platu či odměny za výkon funkce.

V roce 2019 došlo k vyplacení podílu na zisku z titulu držby obchodního podílu na účetní jednotce.

4. Úvěry a finanční výpomoci

K datu sestavení účetní závěrky Společnost nečerpala žádné úvěry či jiné finanční výpomoci.

Společnost nemá žádné závazky k ovládajícím či ovládaným osobám, společníkům nebo členům statutárních orgánů Společnosti.

5. Použité účetní metody, obecné účetní zásady, způsob oceňování, způsob odepisování

Účetnictví Společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se stanoví předpisy pro podvojné účetnictví podnikatelů, a českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisíci korunách českých (Kč), pokud není uvedeno v konkrétním případě jinak.

Hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacimi cenami sníženými o oprávky. Účetní jednotka nemá hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností. V průběhu účetního období nebyl použit způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny.

Odepisovaný dlouhodobý majetek se odepisuje rovnoměrně procentuální sazbou stanovenou po jeho zařazení do příslušných odpisových skupin. Ke dni 31. 12. 2019 eviduje účetní jednotka dlouhodobý majetek se zůstatkovou cenou ve výši 84 tis. Kč.

{údaje v tis. Kč}

Přehled DM v tis. Kč	Zřizovací výdaje	IT	DHM -	DHM - nábytek	DHM - majetek ordinace	Celkem
Pořizovací cena k 31.12.2018	91	0	0	0	0	91
Přírůstky roku 2019	0	33	7	62	102	
Úbytky roku 2019	91	0	0	0	0	91
Pořizovací cena k 31.12.2019	0	33	7	62	102	
Oprávky k 31.12.2018	85	0	0	0	0	85
Odpisy roku 2019	6	10	1	7	24	
Úbytky oprávěk roku 2019	91	0	0	0	0	91
Oprávky k 31.12.2019	0	10	1	7	18	
Zůstatková cena k 31.12.2018	6	0	0	0	0	6
Zůstatková cena k 31.12.2019	0	23	6	55	84	

V průběhu účetního období Společnost pořídila dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 102 tis. Kč a došlo k vyřazení majetku v hodnotě 91 tis. Kč.

Zásoby

V průběhu účetního období je o zásobách materiálu účtováno metodou B. Zásoby jsou při vyskladnění oceňovány metodou FIFO. Náklady na dopravu materiálu nesou dodavatelé. K datu účetní závěrky byla provedena fyzická inventura stavu zásob.

Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří především peníze na bankovních účtech a pokladni hotovost na provozovně Společnosti.

K datu sestavení účetní závěrky je krátkodobý finanční majetek oceněn v nominální hodnotě.

Pohledávky

K datu Sestavení účetní závěrky Společnost eviduje pohledávky po splatnosti ve výši 10 tis. Kč. Většinu pohledávek z obchodních vztahů představují pohledávky za zdravotními pojišťovnami z titulu poskytování zdravotní péče a dále pohledávky za MUDr. Chaloupkou. Pohledávky se oceňují nominální hodnotou.

Krátkodobé pohledávky v tis. Kč	(údaje v tis. Kč)		
	Pohledávky k 31.12.2019	Pohledávky k 31.12.2018	Vývoj/změna v období v tis. Kč
Pohledávky z obchodních vztahů	404	3	-401
Pohledávky za společníky	0	988	-988
Stát-daňové pohledávky	0	0	0
Dohadné účty aktivní	29	0	29
Jiné pohledávky	2177	13	2164
Celkem	2610	1004	1606

6. Opravné položky

V roce 2019 účetní jednotka netvořila opravné položky.

7. Závazky

Krátkodobé závazky v tis. Kč	(údaje v tis. Kč)		
	Závazky k 31.12.2019	Závazky k 31.12.2018	Vývoj/změna v období v tis. Kč
Závazky z obchodních vztahů	174	18	156
Závazky k zaměstnancům	78	93	-15
Závazky ze soc. a zdrav. poj.	48	51	-3
Stát - daňové závazky a dotace	213	163	50
Dohadné účty pasivní	0	5	-5
Jiné závazky	0	0	0
Celkem	513	330	183

Účetní jednotka neeviduje závazky po lhůtě splatnosti.

8. Rezervy

V roce 2019 Společnost nevytvořila žádnou rezervu.

9. Použití dohadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení Společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

10. Odložená a splatná daň

V roce 2019 vznikla Společnosti povinnost k dani z příjmů právnických osob v celkové výši 510 tis. Kč.

11. Výnosy z běžné činnosti

Rozhodující položkou celkových výnosů jsou tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb. V případě Společnosti se jedná výhradně o výnosy z poskytování lékařské péče.

12. Výkonová spotřeba - spotřeba materiálu a energie

Jedná se z velké části o spotřebu zdravotnického materiálu a vakcín 876 tis., zbytek tvoří náklady na kancelářské potřeby a drobné vybavení kanceláře.

13. Výkonová spotřeba – služby

Z podstatné části se jedná o náklady spojené s nájmem ordinace a souvisejícími službami a náklady na telekomunikační a IT služby.

14. Mzdové náklady

Jedná se pouze o mzdové náklady zaměstnanců.

15. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejicimu účetnímu období

V roce 2019 nedošlo ke změnám ve způsobu oceňování, v účetních postupech odpisování či účtování oproti roku 2018.

16. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem, popř. u nemovitého majetku věcným břemenem s uvedením povahy a formy tohoto zajištění.

Majetek v evidenci účetní jednotky není zatížen zástavním právem ani věcným břemenem.

17. Závazky neuvedené v účetnictví

Nejsou známy.

18. Změny po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným změnám.

V Praze dne: 13. 3. 2020

Ing. Tomáš Rohrbacher
jednatel Společnosti