

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro společníka společnosti

Pediatric Letňany s.r.o.

**Sídlo: U Slunečnic 627, 250 64 Hovorčovice
IČ 039 81 878**

**o auditu účetní závěrky
k 31. prosinci 2023**



AUDIT spol. s r.o.

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Pediatric Letňany s.r.o.** (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023 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 Pediatric Letňany s.r.o. k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření 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.

Jiné skutečnosti

Srovnávací účetní závěrka k 31. 12. 2022 nebyla auditována.

Odpovědnost jednatele 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 případů, 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 obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

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

Naší povinností je informovat 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 Olexa
statutární auditor odpovědný za audit,
na jehož základě byla zpracována tato
zpráva nezávislého auditora
evidenční číslo statutárního auditora 2435

Datum vypracování zprávy: 19. 3. 2024



AUDIT spol. s r.o.

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

Označ.	a	PASIVA	b	řád.	č.	c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
		PASIVA CELKEM	(f. 83+104+147)	082			2 605	2 926
A.		Vlastní kapitál	(f.84+88+96+99+102+103)	083			2 204	2 444
A.I.		Základní kapitál	(f. 85 až 87)	084			100	100
A.I.1.		Základní kapitál		085			100	100
A.I.2.		Vlastní podíly (-)		086			0	0
A.I.3.		Změny základního kapitálu		087			0	0
A.II.		Ážio a kapitálové fondy	(f. 89 až 90)	088			0	0
A.II.1.		Ážio		089			0	0
A.II.2.		Kapitálové fondy	(f. 91 až 95)	090			0	0
A.II.2.1.		Ostatní kapitálové fondy		091			0	0
A.II.2.2.		Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		092			0	0
A.II.2.3.		Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		093			0	0
A.II.2.4.		Rozdíly z přeměn obchodních korporací		094			0	0
A.II.2.5.		Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací		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			0	0
A.IV.1.		Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		100			0	0
A.IV.2.		Jiný výsledek hospodaření z minulých let		101			0	0
A.V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-		102			2 104	2 344
A.VI.		Rozhodnutí o zálohové výplatě podílu na zisku +/-		103			0	0
B. + C.		Cizí zdroje	(f. 105+110)	104			401	410
B.		Rezervy	(f. 106 až 109)	105			0	0
B.1.		Rezerva na důchody a podobné závazky		106			0	0
B.2.		Rezerva na daň z příjmů		107			0	0
B.3.		Rezervy podle zvláštních právních předpisů		108			0	0
B.4.		Ostatní rezervy		109			0	0
C.		Závazky	(f. 111+126+144)	110			401	410
C.I.		Dlouhodobé závazky	(f. 112+115 až 122)	111			0	0
C.I.1.		Vydané dluhopisy	(f. 113+114)	112			0	0
C.I.1.1.		Vyměnitelné dluhopisy		113			0	0
C.I.1.2.		Ostatní dluhopisy		114			0	0
C.I.2.		Závazky k úvěrovým 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 směnky k úhradě		118			0	0
C.I.6.		Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		119			0	0
C.I.7.		Závazky - podstatný vliv		120			0	0
C.I.8.		Odložený daňový závazek		121			0	0
C.I.9.		Závazky - ostatní	(f. 123 až 125)	122			0	0
C.I.9.1.		Závazky ke společníkům		123			0	0
C.I.9.2.		Dohadné účty pasivní		124			0	0
C.I.9.3.		Jiné závazky		125			0	0
C.II.		Krátkodobé závazky	(f. 127 +130 až 136)	126			401	410
C.II.1.		Vydané dluhopisy	(f. 128 až 129)	127			0	0
C.II.1.1.		Vyměnitelné dluhopisy		128			0	0
C.II.1.2.		Ostatní dluhopisy		129			0	0
C.II.2.		Závazky k úvěrovým institucím		130			0	0
C.II.3.		Krátkodobé přijaté zálohy		131			0	0
C.II.4.		Závazky z obchodních vztahů		132			152	83
C.II.5.		Krátkodobé směnky k úhradě		133			0	0
C.II.6.		Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		134			0	0
C.II.7.		Závazky - podstatný vliv		135			0	0
C.II.8.		Závazky - ostatní	(f. 137 až 143)	136			249	327
C.II.8.1.		Závazky ke společníkům		137			0	0
C.II.8.2.		Krátkodobé finanční výpomoci		138			0	0
C.II.8.3.		Závazky k zaměstnancům		139			138	0
C.II.8.4.		Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění		140			78	31
C.II.8.5.		Stát - daňové závazky a dotace		141			33	145
C.II.8.6.		Dohadné účty pasivní		142			0	93
C.II.8.7.		Jiné závazky		143			0	58
C.III.		Časové rozlišení pasiv	(f. 145 až 146)	144			0	0
C.III.1.		Výdaje příštích období		145			0	0
C.III.2.		Výnosy příštích období		146			0	0
D.		Časové rozlišení pasiv	(f. 148 až 149)	147			0	72
D.1.		Výdaje příštích období		148			0	72
D.2.		Výnosy příštích období		149			0	0

Sestaveno dne:
Právní forma účetní jednotky:
Předmět podnikání účetní jednotky:
Podpisový záznam:

15.03.2024
společnost s ručením omezeným
poskytování zdravotních služeb v oboru praktické lékařství pro děti a dorost
Ing. Tomáš Rohrbacher, jednatel



VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ (v tisících)

v plném rozsahu k

31.12.2023

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

Pediatric Letňany s.r.o.

U Slunečnic 627

250 64 Hovorčovice

03981878

Účetní období

2023

zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

Označ. a	TEXT	b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
				sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb		01	5 974	6 280
II.	Tržby za prodej zboží		02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 až 06)		03	1 723	1 982
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		04	0	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie		05	1 196	1 344
A.3.	Služby		06	527	638
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		07	0	0
C.	Aktivace (-)		08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 až 11)		09	1 663	1 143
D.1.	Mzdové náklady		10	1 212	854
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 až 13)		11	451	289
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		12	416	289
D.2.2.	Ostatní náklady		13	35	0
E.	Úprava a hodnot v provozní oblasti (ř. 15+16+19)		14	125	220
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 až 17)		15	125	219
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé		16	125	219
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		17	0	0
E.2.	Úpravy hodnot zásob		18	0	0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek		19	0	1
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)		20	525	0
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		21	525	0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		22	0	0
III.3.	Jiné provozní výnosy		23	0	0
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)		24	392	44
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		25	348	0
F.2.	Prodaný materiál		26	0	0
F.3.	Dané a poplatky		27	43	0
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období		28	0	0
F.5.	Jiné provozní náklady		29	1	44
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 01+02-03-07-08-09-14+20-24)		30	2 596	2 891
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 až 33)		31	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		32	0	0
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 až 37)		35	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		36	0	0
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 až 41)		39	7	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		40	7	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 až 45)		43	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		44	0	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady		47	7	1
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)		48	0	-1
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30+48)		49	2 596	2 890
L.	Daň z příjmů (ř. 51 až 52)		50	492	546
L.1.	Daň z příjmů splatná		51	492	546
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49-50)		53	2 104	2 344
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53-54)		55	2 104	2 344
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. (ř. 01+02+20+31+35+39+46)		56	6 506	6 280

Sestaveno dne:

15.03.2024

Právní forma účetní jednotky:

společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání účetní jednotky:

poskytování zdravotních služeb v oboru praktické lékařství pro děti a dorost

Podpisový záznam:

Ing. Tomáš Rohrbacher, jednatel

V Brně, dne 15. března 2024

Příloha účetní závěrky za účetní období roku 2023

1. Základní údaje

název společnosti: **Pediatrie Letňany s.r.o.**
sídlo: U Slunečnic 627, 250 64 Hovorčovice
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 039 81 878
DIČ: CZ03981878
zapsaná v Obchodním rejstříku Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 240306
rozhodující předmět podnikání: poskytování zdravotních služeb v oboru praktické lékařství
pro děti a dorost
datum vzniku (den zápisu do obch. rejstříku) 13. dubna 2015
(dále též „Společnost“)

2. Doplnující údaje ke Společnosti

Předmětem podnikání Společnosti je:

- Poskytování zdravotních služeb v oboru praktické lékařství pro děti a dorost

základní kapitál společnosti: 100 tis. Kč
vlastní kapitál společnosti: 2 204 tis. Kč
výše účetního výsledku hospodaření za účetní období roku 2023: 2 596 tis. Kč

Účetním obdobím je kalendářní rok.

Účetní závěrka Společnosti je sestavena k 31. 12. 2023.

Účetní jednotka : mikro účetní jednotka

Datum sestavení účetní závěrky : 15.3.2024

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 31.12.2023	k 31.12.2022
MUDr. Marcela Hudečková	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. Marcela Hudečková	Ing. Tomáš Rohrbacher	1. července 2023
Jednatel	Ing. Michal Hudeček	Mgr. Václav Polata	1. července 2023

Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období:

V roce 2023 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 byli 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. Marcely Hudečkové a Ing. Michala Hudečka z funkce jednatelů Společnosti.

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

nejsou

3. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

Osobní náklady a průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení Společnosti za rok 2023 a 2022 jsou následující:

	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců 2023	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců 2022	Osobní náklady (údaje v tis. Kč)	
			celkem 2023	celkem 2022
			Zaměstnanci	2,0
Řídící pracovníci	0,0	0,0	0	0
Statutární orgány	0,0	0,0	0	0
Celkem	2,0	2,0	1 663	1 143

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

V roce 2023 nebyly členům řídicích orgánů poskytnuty žádné půjčky a odměny nad rámec základního platu či odměny za výkon funkce.

V roce 2023 došlo k vyplacení podílu na zisku z titulu držby obchodního podílu na účetní jednotce ve výši 2 344 tis. Kč.

4. Úvěry a finanční výpomoci

K datu sestavení účetní závěrky Společnost nečerpala žádné úvěry či jiné finanční výpomoci. Společnost má závazek k ovládající osobě ve výši 7 tis. Kč a nemá žádné závazky vůči 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 podvojný 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 pořizovacími cenami sníženými o oprávk. 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. 2023 eviduje účetní jednotka dlouhodobý majetek se zůstatkovou cenou ve výši 46 tis. Kč.

(údaje v tis. Kč)

Přehled DM v tis. Kč	Stroje a zařízení	Výpočetní technika	Majetek ordinace	Celkem
Pořizovací cena k 31.12.2022	1098	0	88	1186
Přírůstky roku 2023	0	61	0	61
Úbytky roku 2023	1098	0	88	1186
Pořizovací cena k 31.12.2023	0	61	0	61
Oprávk. k 31.12.2022	641	0	88	729
Odpisy roku 2023	457	15	0	472
Úbytky opravek roku 2023	1098	0	88	1186
Oprávk. k 31.12.2023	0	15	0	15
Zůstatková cena k 31.12.2022	457	0	0	457
Zůstatková cena k 31.12.2023	0	46	0	46

V průběhu účetního období Společnost pořídila dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 61 tis. Kč a vyřadila dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 1 186 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 pokladní hotovost na provozovně Společnosti.

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

Pohledávky

K datu sestavení účetní závěrky Společnost neeviduje pohledávky po splatnosti. Většinu pohledávek z obchodních vztahů představují pohledávky za zdravotními pojišťovnami z titulu poskytování zdravotní péče. Pohledávky se oceňují nominální hodnotou.

(údaje v tis. Kč)			
Krátkodobé pohledávky v tis. Kč	Pohledávky k 31.12.2023	Pohledávky k 31.12.2022	Vývoj/změna v období v tis. Kč
Pohledávky z obchodních vztahů	510	417	93
Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba	1 007	0	1 007
Stát - daňové pohledávky	0	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	0	72	-72
Dohadné účty aktivní	38	0	38
Příjmy příštích období	0	146	-146
Celkem	1 555	635	920

6. Opravné položky

V roce 2023 účetní jednotka netvořila opravné položky.

7. Závazky

(údaje v tis. Kč)			
Krátkodobé závazky v tis. Kč	Závazky k 31.12.2023	Závazky k 31.12.2022	Vývoj/změna v období v tis. Kč
Závazky z obchodních vztahů	152	83	69
Závazky k zaměstnancům	138	0	138
Závazky ze soc. a zdrav. poj.	78	31	47
Stát - daňové závazky a dotace	33	145	-112
Krátkodobé přijaté zálohy	0	0	0
Dohadné účty pasivní	0	93	-93
Závazky ke společ. a účastníkům sdr.	0	0	0
Jiné závazky	0	58	-58
Celkem	401	410	-9

Účetní jednotka eviduje závazky po lhůtě splatnosti ve výši 7 tis. Kč.

8. Rezervy

V roce 2023 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 2023 vznikla Společnosti povinnost k dani z příjmů právnických osob v celkové výši 492 tis. Kč, o odložené dani nebylo účtováno.

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 1 122 tis., zbytek tvoří náklady na kancelářské potřeby, drobné vybavení ordinace a spotřebované energie.

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 předcházejícímu účetnímu období

V roce 2023 nedošlo ke změnám ve způsobu oceňování, v účetních postupech odepisování či účtování oproti roku 2022.

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

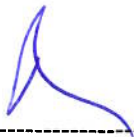
Nejsou známy.

18. Změny po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným změnám. Nenastaly žádné okolnosti, které by měly vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2023 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.



V Praze dne: 15. 3. 2024



Ing. Tomáš Rohrbacher
jednatel Společnosti