



**Nemocnice
Svatá Anna**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

Výroční zpráva

společnosti

Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.

za účetní období kalendářního roku 2019



Vážení,

dovolujeme si Vám předložit výroční zprávu společnosti Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.

Rok 2019 byl pro Svatou Annu relativně stabilizovaný. Kontinuální snaha o zvýšení kvality poskytované péče vyústila ve vyšší obloženost, což má pozitivní vliv na hospodaření Společnosti.

Společnost zakončila hospodaření v roce 2019 se ziskem 1 919 107,06 Kč. Na základě výsledku hospodaření dosaženého Společností v roce 2019 lze uplynulý rok považovat z ekonomického hlediska za úspěšný.

Hodnocení roku 2019 z hlediska dosažených nefinančních parametrů, tj. z hlediska naplňování základního předmětu činnosti a poslání Společnosti – poskytování zdravotní péče, dopadlo dle očekávání lépe než rok předešlý a nemocnice pokračuje v nastaveném trendu navyšování počtu ošetřených pacientů.

Během roku 2019 byla relativně stabilní personální situace v počtu lékařského personálu. Ale i tak zůstává prvořadným úkolem vedení rozšířit lékařský personál.

V roce 2019 byla dokončena rekonstrukce osobního a nákladního výtahu. Finanční prostředky na realizaci této akce zajistil zřizovatel. Dále byly provedeny opravy v jednotlivých pokojích, týkající se zejména výměny podlahových krytin a běžné údržby a oprav zařizovacích předmětů.

Dagmar Špédlová

předseda rady jednatelů

Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.

Mgr. Jaroslav Šíma, MBA

člen rady jednatelů

Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.





1. Vybrané údaje

Název:	Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o. (dále jen „Společnost“)
Sídlo:	Kyjovská 607, 348 15 Planá u Mariánských Lázní
IČO:	263 60 896
DIČ:	CZ 263 60 896
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným, jediný společník: Plzeňský kraj, Škroupova 18, Plzeň, IČO : 708 90 366

Společnost je členem koncernu ve smyslu § 79 zákona o obchodních korporacích, kde řídící osobou prosazující jednotné řízení je společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. Hlavní činností Společnosti je poskytování zdravotních a sociálních služeb.

Společnost provedla inventarizaci majetku a závazků v souladu s účetními předpisy. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Majetek společnosti k datu účetní závěrky vyjádřený v účetní závěrce odpovídá skutečnosti.

Společnost bude i nadále v rámci své činnosti poskytovat zdravotní a sociální služby v co největší kvalitě ke spokojenosti pacientů. V rámci své činnosti efektivně využívat veškerý majetek.

2. Předpokládaný vývoj činnosti

Společnost se bude i nadále zaměřovat na udržení pozitivního rozvoje koncepce poskytované péče. Hlavní oblasti, na které bude brán největší zřetel, budou:

1. Stabilizace personálního obsazení
2. Kvalita poskytované péče
3. Obnova vybavení a prostor jednotlivých zdravotnických zařízení
4. Odborný rozvoj lékařského personálu
5. Ekonomické řízení

3. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nemá žádné významné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

4. Informace o nabytí vlastních podílů

Společnost nenabyla vlastní podíly.

5. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti životního prostředí. Dodržuje veškeré právní předpisy v oblasti pracovněprávních vztahů.

6. Organizační složka v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.





7. Významné skutečnosti nastalé po rozvahovém dni

Všeobecně je známo, že v březnu 2020 vláda ČR přijala různá nouzová opatření související s celosvětovou epidemií koronaviru. Společnostem ve Skupině Nemocnic plzeňského kraje nebyla zamezena těmito opatřeními činnost, vedení Společnosti však činí preventivní kroky, aby se Společnost přizpůsobila nově vzniklé situaci. Sekundární makroekonomický dopad, resp. dopad na Skupinu Nemocnic plzeňského kraje a ani na Společnost, nelze v tuto chvíli předjímat, natož kvantifikovat.

8. Závěr

Společnost si není vědoma dalších požadavků na zveřejnění dle zvláštních právních předpisů.

Tato výroční zpráva a její přílohy slouží pouze k informování akcionáře účetní jednotky, která kontroluje nebo uplatňuje vliv na podnikatelskou činnost jiných účetních jednotek.

9. Přílohy

Účetní závěrka

Příloha k účetní závěrce

Zpráva o vztazích

Zpráva audítora



ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

IČ: 26360896

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 27.3.2020

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky:

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky
Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.
Kyjovská 607
Planá
34815

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	24 092	7 239	16 853	9 987
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	9 626	7 229	2 397	1 977
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	213	183	30	60
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	06	213	183	30	60
2.1.	Software	07	213	183	30	60
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	0	0	0	0
3.	Goodwill	09	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	9 413	7 046	2 367	1 917
1.	Pozemky a stavby	15	1 281	175	1 106	1 150
1.1.	Pozemky	16	0	0	0	0
1.2.	Stavby	17	1 281	175	1 106	1 150
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	7 666	6 871	795	637
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
4.1.	Pěstítecké celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	466	0	466	130
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	466	0	466	130



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	0	0	0	0
3.	Podíly – podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	14 317	10	14 307	7 779
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	426	0	426	473
1.	Materiál	39	409	0	409	457
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	41	17	0	17	16
3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
3.2.	Zboží	43	17	0	17	16
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	13 604	10	13 594	6 843
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	0	0	0	0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
1.5.	Pohledávky - ostatní	52	0	0	0	0
5.1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	0	0	0	0
5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
5.4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	0



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	57	13 604	10	13 594	6 843
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	4 313	10	4 303	4 209
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	8 940	0	8 940	2 540
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60	0	0	0	0
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	351	0	351	94
4.1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	0	0	0	0
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	42	0	42	93
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	309	0	309	1
4.6.	Jiné pohledávky	67	0	0	0	0
3.	Časové rozlišení aktiv	68	0	0	0	0
3.1.	Náklady příštích období	69	0	0	0	0
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70	0	0	0	0
3.3.	Příjmy příštích období	71	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	287	0	287	463
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	77	0	77	34
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	210	0	210	429
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	149	0	149	231
1.	Náklady příštích období	79	149	0	149	169
2.	Komplexní náklady příštích období	80	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	81	0	0	0	62



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	16 853	9 987
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	6 328	1 410
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	11 914	8 914
1.	Základní kapitál	04	11 914	8 914
2.	Vlastní podíly (-)	05	0	0
3.	Změny základního kapitálu	06	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	0	0
1.	Ážio	08	0	0
2.	Kapitálové fondy	09	0	0
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	0	0
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14	0	0
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	11	0
1.	Ostatní rezervní fondy	16	11	0
2.	Statutární a ostatní fondy	17	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	-7 516	-7 721
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	-7 516	-7 721
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	0	
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	1 919	217
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22	0	0
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	10 525	8 570
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	1 673	829
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	26	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27	0	0
4.	Ostatní rezervy	28	1 673	829
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	8 852	7 741
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	0	0
1.	Vydané dluhopisy	31	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	0	0



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	0	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	36	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	39	0	0
8.	Odložený daňový závazek	40	0	0
9.	Závazky - ostatní	41	0	0
9.1.	Závazky ke společníkům	42	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	43	0	0
9.3.	Jiné závazky	44	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	8 852	7 741
1.	Vydané dluhopisy	46	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	48	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	2 038	2 614
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	54	0	0
8.	Závazky ostatní	55	6 814	5 127
8.1.	Závazky ke společníkům	56	0	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	1 956	1 843
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	1 153	1 113
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	384	367
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	3 247	1 732
8.7.	Jiné závazky	62	74	72
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)	63	0	0
1.	Výdaje příštích období	64	0	0
2.	Výnosy příštích období	65	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	0	7
1.	Výdaje příštích období	67	0	7
2.	Výnosy příštích období	68	0	0

Podpisový záznam



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ: 26360896

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 26.3.2020

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky:

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.

Kyjovská 607

Planá

34815

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	59 306	48 503
II.	Tržby za prodej zboží	02	166	159
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	14 821	13 647
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	119	117
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	6 164	5 386
3.	Služby	06	8 538	8 144
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	43 983	36 041
D.1.	Mzdové náklady	10	32 734	26 760
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	11 249	9 281
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	10 804	8 856
2.2.	Ostatní náklady	13	445	425
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	308	293
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	298	303
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	298	303
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	10	-10
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	2 628	1 851
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
3.	Jiné provozní výnosy	23	2 628	1 851
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	1 129	284
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
2.	Prodaný materiál	26		
3.	Daně a poplatky	27	17	14
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	844	27
5.	Jiné provozní náklady	29	268	243
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	1 859	248



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31		
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36		
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 + VI.2.)	39	80	1
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	80	1
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	1	4
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	1	4
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1	
K.	Ostatní finanční náklady	47	20	28
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	60	-31
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	1 919	217
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50		
L.1.	Daň z příjmů splatná	51		
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	1 919	217
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	1 919	217
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	62 181	50 514

Podpisový záznam





**Nemocnice
Svatá Anna**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

**Příloha k účetní závěrce
společnosti**

Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.

za účetní období kalendářního roku 2019





Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou č. 500/2002 Sb., pro malé účetní jednotky, dle § 39 a 39a) dané vyhlášky, kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od: 01.01.2019 do 31.12.2019

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od: 01.01.2018 do 31.12.2018

Rozvahový den: 31. 12. 2019

Kategorie účetní jednotky: malá, bez povinnosti auditu

Rozsah účetní závěrky: rozvaha, výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu (dobrovolně přehled o peněžních tocích a změnách vlastního kapitálu)
příloha k účetní závěrce v rozsahu dle § 39 a 39a) vyhlášky

A. Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky – základní informace (§ 39 odst. 1. Vyhlášky)

Obchodní firma:	Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.
Sídlo:	Kyjovská 607, 348 15 Planá
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
IČ: / DIČ:	263 60 896 / CZ26360896
Zápis v OR:	OR u Krajského soudu v Plzni, oddíl C, vložka 15353
Rozhodující předmět činnosti:	poskytování zdravotních služeb
Datum vzniku společnosti:	25.8.2003

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více jak 20 %

Plzeňský kraj, IČ: 708 90 366
Škroupova 18, 306 13 Plzeň
Podíl: 100 %, vklad 11 914 000,00 CZK

Statutární orgán – rada jednatelů

Jednatel – předseda rady jednatelů:	Dagmar Špédlová, dat. nar. 11.1.1966 Jmenována do funkce: 19.7.2017 Den vzniku členství: 1.3.2015
Místopředseda rady jednatelů:	Mgr. Jaroslav Šíma, MBA, dat.nar. 10.8.1976 Den vzniku funkce: 19.7.2017 Den vzniku členství: 20.6.2017
Člen rady jednatelů:	Ing. Marek Kýhos, MBA, dat. nar. 2.8.1971 Den vzniku členství: 20.6.2017
Dozorčí rada: předseda dozorčí rady:	MUDr. Zdeněk Arnberger, dat.nar. 7.8.1946 Den vzniku funkce 1.7.2014
Člen dozorčí rady:	MUDr. Pavel Vaněk, dat. nar. 14.4.1954 Den vzniku členství: 16.5.2017
Člen dozorčí rady:	Bc. Jiří Struček, dat.nar. 20.3.1967 Den vzniku členství: 13.8.2019

Oproti roku 2018 došlo k následujícím změnám:

1. Bylo ukončeno členství v dozorčí rady Ing. Jiřímu Draxalovi, dat.nar. 13.2.1962, zánik členství k 12.8.2019.
2. Byl navýšen základní kapitál peněžním vkladem jediného společníka Plzeňského kraje o 3 000 000,00 Kč. Dne 27.12.2019 byl vymazán stávající vklad ve výši 8 914 000,00 Kč a zapsán vklad ve výši 11 914 000,00 Kč.





B. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Účetní jednotka dodržuje účetní metody a obecné účetní zásady dle § 4 odst. 8 zákona o účetnictví. V roce 2019 nedošlo ke změně použitých účetních metod.

1. Způsoby ocenění majetku a závazků

Oceňování majetku a závazků je v souladu se zákonem o účetnictví, § 24.

1.1. Dlouhodobý majetek

- Dlouhodobý majetek je oceňován pořizovací cenou včetně souvisejících nákladů.
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nad 20 tis. Kč do 40 tis. Kč je odepisován po dobu 3 let (551) a je evidován na rozvahových účtech 02 a 08.
- Dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nad 40 tis. Kč je evidován na rozvahových účtech 02 a 08 a je odepisován v souladu s odpisovými plány po dobu jeho předpokládané životnosti.
- Technické zhodnocení majetku – nehmotný a hmotný majetek s pořizovací cenou nad 40 tis. Kč, budovy a stavby s pořizovací cenou nad 40 tis. Kč.

1.2. Zásoby

- Oceňování nakupovaných zásob je ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících pořizovací cenu včetně souvisejících nákladů.
Zásoby na skladě jsou vedeny v pořizovacích cenách včetně DPH kromě skladu potravin, kde je skladní cena bez DPH. Spotřeba je v cenách stanovených průměrem. V roce 2019 použila účetní jednotka metodu účtování zásob A.

1.3. Peněžní prostředky a ceniny - jmenovitými hodnotami

1.4. Podíly, cenné papíry a deriváty – pořizovacími cenami, tyto nebyly pořízeny.

1.5. Pohledávky – při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplaty pořizovací cenou

1.6. Závazky – jmenovitou hodnotou.

2. Stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

2.1. Odpisy majetku – účetní jednotka odepisuje svůj majetek účetními odpisy, které jsou stanoveny rovnoměrně v čase podle doby životnosti majetku. Současně je vedena evidenci o daňových odpisech, které jsou stanoveny v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o dani z příjmu, § 26 a následující. Náklady na opravu a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů.

2.2. Opravné položky, rezervy, oprávký k majetku – metodika stanovení opravných položek je v souladu se zákonem o účetnictví a v souladu se zákonem 593/1992Sb., o rezervách pro zajištění základu daně. Opravné položky jsou tvořeny k pohledávkám dle § 8c zákona 593/1992 Sb. Zůstatek účtu 391 je k rozvahovému dni 10 160,00 Kč. K ostatnímu majetku účetní jednotka opravné položky netvořila. Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku. V roce 2019 byla tvořena rezerva na nevyčerpanou dovolenou ve výši 1 023 tis. Kč a rezerva na zkrácení úhrad od zdravotních pojišťoven ve výši 650 tis. Kč.

2.3. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu – účetní jednotka neúčtuje v cizích měnách. V případě účtování v cizích měnách budou použity denní kurzy ČNB.

2.4. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiv nebo závazků v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je





pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti. Vzhledem k daňovým ztrátám z minulých let nebude o odložené dani účtováno.

3. **Oceňování reálnou hodnotou** – metoda oceňování reálnou nebyla použita.

C. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1. **Dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší jak 5 let (§ 39 odst. 1 písm. d) vyhlášky)**
Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

2. **Dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší jak 5 let (§39 odst. 1 písm. d) vyhlášky)** – pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší jak 5 let. Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze. V podrozvahové evidenci jsou pouze pohledávky, které byly v minulosti odepsané.

3. **Výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů) krytých věcnými zárukami, další informace**

Věcné záruky nejsou. V rámci Koncernu společnost využívá tzv. cash-poolingu. pohledávky, resp. závazky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazována v rámci řádku Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba, resp. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.
K datu účetní závěrky byla vykázána pohledávka ve výši 8 940 tis. Kč.

4. **Plnění poskytnutá členům řídicích, kontrolních a správních orgánů**

Předseda rady jednatelů, předseda dozorčí rady a členové dozorčí rady jsou odměňováni na v souladu s rozhodnutím společníka. Ve prospěch jmenovaných osob nebyly poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy ani úvěry.

5. **Výnosy významné svým objemem nebo původem**

Výnosy jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služby. Hlavní předmětem činnosti společnosti je poskytování zdravotních služeb jako služeb obecného hospodářského zájmu (SOHZ). V roce 2019 společnost nežádala o vyrovnávací platbu v rámci SOHZ. Byla poskytnuta pouze dotace na sociální služby.

Výnosy	Běžné účetní období			Minulé účetní období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby z prodeje služeb	59 306	59 306	0	48 503	48 503	0

6. **Náklady významné svým objemem nebo původem**

Náklady	Běžné úč. období	Minulé úč. období
Osobní náklady	43 983	36 041

7. **Výše závazků nevykázaná v rozvaze**

V podrozvahové evidenci je sledován závazek vůči pacientům (úschova peněz), který činí k datu účetní závěrky 55 tis. Kč.

8. **Průměrný přepočtený počet zaměstnanců**

Zaměstnanci	Běžné úč. období	Minulé úč. období
Průměrný př. počet	66	67





9. Nabytí vlastního podílu

Společnost v průběhu roku 2019 nenabyla vlastní podíl.

D. Další informace dle § 39a vyhlášky

1. Rozpis pohybů dlouhodobých aktiv (§ 39a odst. 1 písm. a)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Běžné období
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1 281	1 281	175	131	1 106	1 150	0	0
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	7 666	7 284	6 871	6 647	795	637	382	0
Nedokončený DHM	466	130	0	0	466	130	548	212
Celkem hm. majetek	9 413	8 695	7 046	6 778	2 367	1 917	930	212
Nehmotný majetek	213	213	183	153	30	60	0	0
Celkem majetek	9 626	8 908	7 229	6 931	2 397	1 977	930	212

2. Operace nezahrnuté v rozvaze

Veškeré operace jsou zahrnuty v rozvaze.

3. Transakce se spřízněnými stranami

Společnost se na základě smlouvy zavázala provozovat smlouvou definované zdravotní služby jako služby obecného hospodářského zájmu, přičemž v roce 2019 společnost nepožadovala od Plzeňského kraje vyrovnávací platbu SOHZ na zdravotní služby. V roce 2018 taktéž nebyla požadována vyrovnávací platba.

V tis. Kč	2019	2018
Výnosy:		
Prodej služeb - přefakturace	0	2 556
Služby obecného hospodářského zájmu „zdravot.sl.“	0	0
Sociální služby	2 570	1 896
Výnosy cash-poolingu	80	
Celkem	2 650	4 452
Náklady		
Pronájem	450	450
Ostatní služby a nákupy	1 835	1 409
Náklady cash-poolingu	1	
Celkem	2 286	1 859

Společnost neobdržela žádné zápůjčky od účetních jednotek v konsolidačním celku.

Společnost je součástí jediného konsolidačního celku, jehož řídicí společností je Nemocnice Plzeňského kraje, a.s., se sídlem Vejprnická 663/56, Skvrňany, 318 00 Plzeň.

Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat ve sbírce listin na obchodním rejstříku.

4. Informace o předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

Vedení účetní jednotky provedlo vyhodnocení, zda není zpochybněn předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky, zda je účetní jednotka schopna pokračovat ve své činnosti i v blízké budoucnosti





**Nemocnice
Svatá Anna**

Nemocnice
Plzeňského
kraje

v souvislosti s dopadem COVID-19. Vzhledem k tomu, že předmětem činnosti společnosti je poskytování zdravotních služeb, neexistuje významná nejistota v nepřetržitém trvání společnosti.

26. března 2020

Dagmar Špédlová
předseda rady jednatelů
Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.

Ing. Marek Kyhos, MBA
člen rady jednatelů
Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.



**Zpráva o vztazích
společnosti**

Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období kalendářního roku 2019





Jednatelé společnosti Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o., se sídlem Kyjovská 607, 348 15 Planá, IČ 26360896, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzni, v oddílu C, vložce 15353 (v této zprávě též jen „**Společnost**“) zpracovali následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období roku 2019 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

1.1 Ovládající osoba

Ovládající osobou Společnosti je Plzeňský kraj, Škroupova 1760/18, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň, který je zároveň jediným společníkem Společnosti (v této zprávě též jen „**PK**“, nebo „**Ovládající osoba**“). Ovládající osoba řídí Společnost skrze společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s., Vejprnická 663/56, Skvrňany, 318 00 Plzeň, IČO: 29107245, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzni, v oddílu B, vložce 1564 (dále jen „**Řídící osoba**“) na základě smlouvy o řízení holdingových společností.

1.2 Řídící osoba

Podle informací dostupných jednatelům Společnosti jednajícím s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí koncernu, ve které je řídící osobou akciová společnost Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. (dále jen „**Koncern**“). Údaje o osobách náležejících do Koncernu se uvádí k 31. prosinci 2019, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů v Koncernu je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

2. Úloha Společnosti v Koncernu

Společnost poskytuje následnou zdravotní péči, kdy cílem jednotného řízení Koncernu je prosazení dlouhodobého zájmu spočívajícího v dosažení nejen vyšší kvality a efektivity zdravotní péče v Plzeňském kraji při současném zachování její dostupnosti, ale i společného hospodářského a obchodního prospěchu koncernového seskupení.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající osoba řídí Společnost prostřednictvím společnosti Nemocnice Plzeňského kraje, a.s. na základě smlouvy o řízení holdingových společností.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Koncernu

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:





Pověření výkonem služby obecného hospodářského zájmu č. 530032018 ze dne 01. 01. 2019,

Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 02282019 ze dne 25. 03. 2019,

Smlouva o nájmu nemovitostí č. 27192015 ze dne 29. 06. 2015,

Smlouva o poskytování zdravotních služeb Nemocnici následné péče Svatá Anna, s.r.o., jako služeb obecně hospodářského zájmu ze dne 15. 10. 2015.

Dohoda o úhradě pojistného ze dne 6.6.2019 o tom, že náklady vynaložené Plzeňským krajem jako pojistníkem na úhradu pojistného za pojištění majetku Nemocnice uhradí Plzeňský kraj, který tyto náklady posléze vyúčtuje Nemocnici. Smlouva je uzavřená na dobu určitou do 31.12.2022.

4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Smlouva o poskytování služeb ze dne 19. 12. 2014, se společností Klatovská nemocnice, a.s.
Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 22. 10. 2019, se společností Klatovská nemocnice, a.s.

4.3 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Řídící osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Smlouva o řízení společnosti ze dne 19. 12. 2014, platná od 01. 01. 2015,

Smlouva o poskytování informačně technologické služby ze dne 31. 01. 2018

Smlouva o centralizovaném zadávání veřejných zakázek ze dne 27. 04. 2018

Smlouva o poskytování cash-poolingu uzavřená dne 21.12.2017

Dohoda o rozdělení kreditního úroku ze dne 25.4.2019

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Dne 16.12.2019 rozhodla Rada Plzeňského kraje o navýšení základního kapitálu společnosti Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o. peněžitým vkladem společníka ve výši 3 000 000 Kč. Základní kapitál byl navýšen na 11 914 000 Kč, zápis v obchodním rejstříku byl proveden 27.12.2019. Peněžitý vklad do základního kapitálu byl určen k pořízení polohovatelných lůžek a nočních stolků pro lůžkové oddělení nemocnice.

Dále během rozhodného období nečinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání vyjma níže uvedených smluv.

Plnění ze smluv uvedených v bodě 4.1.:

Pověření výkonem služby obecného hospodářského zájmu

Smlouva o poskytování zdravotních služeb

Smlouva o nájmu nemovitostí





6. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Řídící osoby nebo jí řízených osob

Během rozhodného období neučinila Společnost na popud Řídící osoby nebo jí řízených osob žádné jednání, vyjma níže uvedených, které se týkalo majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu

Smlouva o poskytování cash-poolingu uzavřená dne 21. 12. 2017

7. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami z Koncernu ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

8. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Koncernu

8.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů v Koncernu

Společnosti vyplývají z účasti v Koncernu zejména výhody. Výhodou členství v Koncernu je lepší vyjednávací pozice se zdravotními pojišťovnami o rozsahu poskytované zdravotní péče a o znění úhradových dodatků. Výhodou je rovněž společný nákup vybraných komodit prostřednictvím společně zadávaných veřejných zakázek.

Společnosti nevyplývají z účasti v Koncernu nevýhody.

8.2 Ze vztahů v rámci Koncernu neplynou pro Společnost žádná rizika.

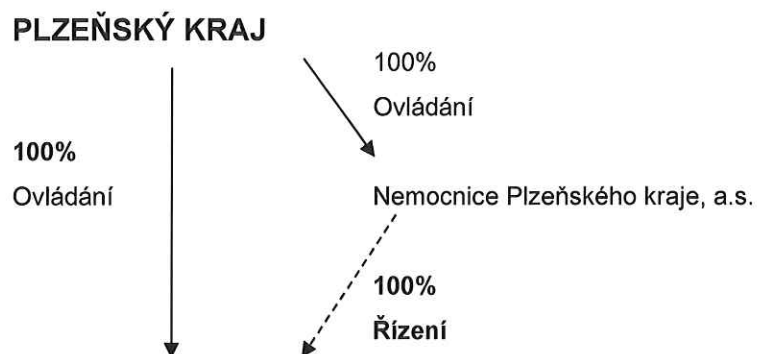
25. března 2020

Dagmar Špédlová
Předseda rady jednatelů
Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.

Ing. Marek Kýhos, MBA
Člen rady jednatelů
Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.



Příloha č. 1: Struktura vztahů v Koncernu



Domažlická nemocnice, a.s.

Klatovská nemocnice, a.s.

Stodská nemocnice, a.s.

Rokycanská nemocnice, a.s.

Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.

Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

k 31. prosinci 2019

**Nemocnice následné péče Svatá Anna,
S.r.o.**

Praha, duben 2020

Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.
Sídlo:	Kyjovská 607, 348 15 Planá
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Plzni
Zápis proveden pod číslem:	oddíl C, číslo vložky 15353
IČ:	263 60 896
DIČ:	CZ26360896
Statutární orgán:	Dagmar Špédlová, předseda rady jednatelů Ing. Jaroslav Šíma, MBA, místopředseda rady jednatelů
Předmět činnosti:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona poskytování zdravotních služeb Provozování solárií
Ověřované období:	1. leden 2019 až 31. prosince 2019
Příjemce zprávy:	Jediný společník

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Evidenční číslo auditorské společnosti:	č. 096
Sídlo:	Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČO:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Evidenční číslo auditora:	č. 1959

Zpráva nezávislého auditora

pro jediného společníka společnosti Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o. (dále „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní společnosti Nemocnice následné péče Svatá Anna, 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 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 účetní jednotce 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

Předchozí období bylo auditováno společností PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., číslo oprávnění 021, která dne 30. 4. 2019 vydala k účetní závěrce nemodifikovaný výrok.

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 vedení účetní jednotky.

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 s našimi znalostmi o účetní jednotce 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 případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již 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 účetní jednotce, 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 statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o. odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán společnosti povinen posoudit, zda je účetní jednotka 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 vedení účetní jednotky plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

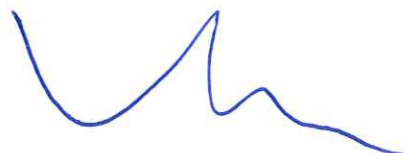
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými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

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je 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 vedením účetní jednotky.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky 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 vedení účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením účetní jednotky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky 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 účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Účetní jednotka 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 statutární orgán 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.

V Praze, dne 6. dubna 2020



Ing. Jakub Kovář
Auditor, auditorské oprávnění č. 1959
NEXIA AP a.s.
auditorské oprávnění č. 096