

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020



ALMEDA, a.s.

provozovatel Nemocnice Neratovice

sídlo: Alšova 462, 277 11 NERATOVICE

IČ: 25 07 91 74

Obsah

1. ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE A INFORMACE O ČINNOSTI SPOLEČNOSTI V ROCE 2020.....	3
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	4
3. PŘEHLED STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ	4
4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ALMEDA, a.s.....	4
5. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI.....	5
6. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ-PRÁVNÍCH VZTAZÍCH	5
7. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	5
8. ORGANIZAČNÍ SLOŽKA V ZAHRANIČÍ	5
9. NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ	5
10. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	6
ZPRÁVA AUDITORA	
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2020	

1. ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE A INFORMACE O ČINNOSTI SPOLEČNOSTI V ROCE 2020

Rok 2020 představoval pro naši Společnost zátěžovou zkoušku mimořádných rozměrů, kterou jsme však úspěšně zvládli, a to především díky vysokému nasazení a týmové spolupráci zaměstnanců naší nemocnice.

Ačkoliv jsme rok započali otevřením nových interních ambulancí, hned počátkem března jsme museli čelit začínající pandemii infekčního onemocnění SARS-CoV-19. I přes přísná protiepidemická opatření bylo onemocnění diagnostikované také u prvního pacienta na našem interním odd. V důsledku přítomnosti infekčního onemocnění u hospitalizovaného pacienta, a následně také i u našeho personálu, muselo být oddělení na 14 dní uzavřeno. Mnohá opatření přijatá vládou ČR měla rovněž dopad na provoz naší Společnosti, kdy kupříkladu mnoho zaměstnanců muselo v důsledku uzavření škol zůstat doma a pečovat o své potomky, či pokles porodnosti v důsledku omezení přítomnosti třetích osob v porodnici.

První vlna pandemie odhalila některé systémové nedostatky, ale zároveň také ukázala na naše hlavní přednosti a to, jak obětavý, loajální a odvážný personál naše Společnost má, a jak se dokáží občané i firmy mobilizovat a pomoci v případě potřeby.

Pandemie potvrdila, že menší nemocnice, jako je ta naše, jsou klíčové pro systém zdravotní péče České republiky. S přispěním našich oddělení následné intenzivní péče, dlouhodobé intenzivní ošetrovatelské péče a MOJIP mohly velké fakultní nemocnice reorganizovat svůj lůžkový fond a navýšit své kapacity pro pacienty vyžadující akutní intenzivní péči v důsledku onemocnění SARS-CoV-19.

Mimo jiné se také ukázalo, že digitalizace zdravotnictví v ČR sice započala, ale nedosáhla potřebné úrovně pro poskytování telemedicíny. Proto jsme v roce 2020 identifikovali potenciální oblasti, které v následujících letech postupně zdigitalizujeme, a zvýšíme tak komfort a bezpečí našich klientů. Velkou výzvou také bude elektronizace procesů a postupů uvnitř naší organizace.

I přes náročnou první vlnu jsme v létě podstoupili akreditační řízení Spojené akreditační komise zaměřené na kvalitu a bezpečí poskytované zdravotní péče, v rámci kterého jsme získali přes 98 % možných bodů a akreditaci našeho zařízení na další tři roky.

Uplynulý rok jsme zvládli, avšak mnohé výzvy jsou stále před námi. Budeme jim čelit společně a uděláme maximum, abychom se nevraceli do minulosti, ale naopak využili příležitosti tyto výzvy efektivně řešit.



David Kosák, MSc.
Předseda představenstva společnosti Almeda, a.s.
& provozní ředitel Nemocnice Neratovice

2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní název: ALMEDA, a.s.
Sídlo: Alšova 462, 277 11 Neratovice
IČ: 25 07 91 74
Datum zápisu do OR: 30. září 1996

Telefon: 315 637 111
Fax: 315 684 215
E-mail: nemocnice.ner@mediterr.cz
Webové stránky: www.nemocnice-neratovice.cz

3. PŘEHLED STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ

Představenstvo k 31. prosinci 2019 a 2020:

Bc. David Kosák, MSc., předseda představenstva
Monika Kalinová, člen představenstva
MUDr. Michal Scheinost, člen představenstva

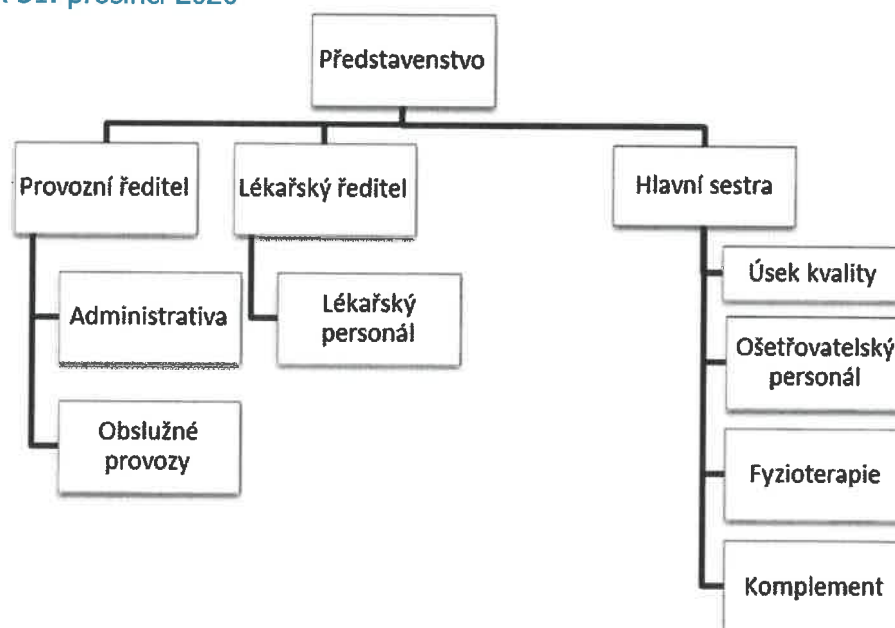
Dozorčí rada k 31. prosinci 2019 a 2020:

Dipl.-Ing. Dr. Jochen Sagadin, MBA, předseda dozorčí rady
Ing. Tomáš Beran, člen dozorčí rady
Iveta Hájková, členka dozorčí rady

V průběhu roku nedošlo k žádným změnám na pozici statutárních orgánů.

4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ALMEDA, a.s.

PLATNÁ k 31. prosinci 2020



5. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

V roce 2021 nedošlo do data vydání této účetní závěrky k žádným významným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

6. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ-PRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Pracovně-právní vztahy v rámci společnosti upravují kolektivní smlouva a mzdový řád. V oblasti ochrany životního prostředí Společnost spolupracuje úzce s orgány státní správy při dodržování veškerých zákonných podmínek provozování zdravotnického zařízení.

7. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost nepodnikala žádné aktivity na poli výzkumu a vývoje.

8. ORGANIZAČNÍ SLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Společnost nevlastnila žádnou organizační složku v zahraničí.

9. NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ

V průběhu roku 2020 Společnost nenabyla žádné nové akcie ani podíly.

V Neratovicích dne 8. února 2021



Bc. David Kosák, MSc.
předseda představenstva



MONIKA KALINOVÁ
členka představenstva

10. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI za účetní období kalendářního roku 2020

Představenstvo společnosti ALMEDA, a.s., se sídlem Alšova 462, 277 11 Neratovice, IČ 25079174, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4310 (v této zprávě též jen „**Společnost**“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o korporacích**“), za účetní období kalendářního roku 2020 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

Podle informací dostupných představenstvu Společnosti, jednajícímu s péčí řádného hospodáře, byla Společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve kterém je ovládající osobou Fresenius SE & Co. KGaA (dále jen „**Skupina**“) se sídlem ve Spolkové republice Německo.

Fresenius SE & Co. KGaA ve zprávě též „**Ovládající osoba**“, nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím své dceřiné společnosti VAMED MEDITERRA a.s. se sídlem v ČR, která byla v Rozhodném období jediným akcionářem Společnosti.

Vlastnická struktura Skupiny:

Fresenius SE & Co. KGaA Else-Kröner-Str.1, Bad Homburg v.d.H., 61352, Německo <i>Podíl ve společnosti Fresenius ProServe GmbH: 100 %</i>	Fresenius ProServe GmbH Else-Kröner-Str.1, Bad Homburg v.d.H., 61352, Německo <i>Podíl ve společnosti Vamed AG: 77 %</i>	VAMED AG Sterngasse 5, 1232 Vídeň, Rakouská republika <i>Podíl ve společnosti VAMED Management und Service GmbH: 100 %</i>	VAMED Management und Service GmbH Sterngasse 5, 1232 Vídeň, Rakouská republika <i>Podíl ve společnosti VAMED MEDITERRA a.s.: 100 %</i>
---	---	---	---

Představenstvu Společnosti je rovněž známo, že níže uvedené společnosti jsou ovládány společností VAMED MEDITERRA, a.s., nebo jsou v postavení dalších propojených osob dle Zákona o korporacích:

Nemocnice Tanvald, s.r.o. Nemocniční 287 468 41 Tanvald IČ: 631 45 766	MEDNET s.r.o. Škrétova 490/12 120 00 Praha 2 Vinohrady IČ: 264 20 848	MEDITERRA s.r.o. U Malvazinky 177/7 150 00 Praha 5 IČ: 496 86 356
MEDITERRA - Sedlčany, s.r.o. Tyršova č. 161 26 480 Sedlčany IČ: 264 29 683	Centrum léčby pohybového aparátu, s.r.o. Sokolovská 810/304 190 00 Praha 9 Vysočany IČ: 264 32 471	VAMED CZ s.r.o. Škrétova 490/12 120 00 Praha 2 Vinohrady IČ: 257 45 174
Mělnická zdravotní, a.s. Pražská 528/29 279 58 639 Mělník IČ: 250 79 174	Nemocnice sv. Zdislavy, a.s. Mostiště 93 594 01 Velké Meziříčí IČ: 255 42 681	

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Úlohou ovládané osoby ve Skupině je poskytování kvalitní zdravotní péče pacientům ze širokého okolí Neratovic.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím dceřiné společnosti VAMED MEDITERRA a.s., která byla v Rozhodném období jediným akcionářem. K ovládnání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

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

V účetním období roku 2020 byly uzavřeny tyto nové smlouvy mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou:

Smlouva o poskytování pracovně-lékařských služeb se společností Mediterra s.r.o. s platností od 1. června 2020 na dobu neurčitou

Platné smlouvy mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou uzavřené v minulých obdobích:

Smlouva o poskytování pracovně-lékařských služeb se společností MEDNET s.r.o. s platností od 1. května 2013 na dobu neurčitou.

Smlouva o dodávkách jídel s Mělnickou zdravotní, a.s. od 1. března 2015 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci – zdravotní a související služby s Mediterra, s.r.o. od 1. ledna 2015 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci – zdravotní a související služby s Mělnická zdravotní, a.s. od 28. června 2018 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci – zdravotní a související služby s Centrum léčby pohybového aparátu, s.r.o. od 30. září 2016 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci – zdravotní a související služby s Nemocnice Tanvald, s.r.o. s platností od 1. ledna 2018 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci – zdravotní a související služby s Nemocnice sv. Zdislavy, a.s. ze dne 19. prosince 2017 s platností od 1. ledna 2018 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci – zdravotní a související služby s Mediterra - Sedlčany, s.r.o. od 23. dubna 2018 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci s Mělnická zdravotní, a.s. s platností od 27. prosince 2014 na dobu neurčitou.

Smlouva o poskytování služeb s Mělnickou zdravotní, a.s., na dobu neurčitou s platností od 1. července 2018.

Rámcová smlouva o zpracování osobních údajů s platností od 14. května 2018 na dobu neurčitou uzavřená mezi ALMEDA, a.s., Centrum léčby pohybového aparátu, s.r.o., MEDITERRA s.r.o., MEDITERRA - Sedlčany, s.r.o., MEDNET s.r.o., Mělnická zdravotní, a.s., Nemocnice sv. Zdislavy, a.s., Nemocnice Tanvald, s.r.o. a VAMED MEDITERRA a.s.

Smlouva k jednotlivé zakázce, realizované na základě vztahu mezi daňově propojenými podnikatelskými subjekty o poskytování služeb (řízení provozu technických a infrastrukturních zařízení budov včetně služeb) pro Městskou nemocnici v Neratovicích uzavřena s platností od 1. května 2009 na dobu neurčitou.

Seznam vykonávaných služeb v úseku úklidu v nemocnici Neratovicích smluvně uzavřený mezi ALMEDA a.s. a společností VAMED CZ, s.r.o. s platností od 1. října 2009 na dobu neurčitou.

Smlouva o poskytování služeb s VAMED CZ s.r.o. Specifikací smlouvy je zabezpečení dodávky prádelenských služeb spojených s praním a pronájmem zdravotnického prádla. Smlouva je uzavřena na dobu určitou od 1. prosince 2019 do 31. prosince 2033.

Smlouva o poskytování služeb Facility Management (zabezpečení úklidu nemocnice) uzavřená s VAMED CZ s.r.o. na dobu určitou 3 roky a to od 30. prosince 2019 do 30. prosince 2022.

V účetním období roku 2012 byla uzavřena smlouva o půjčce do výše 30 mil. Kč mezi Společností a MEDITERRA s.r.o. V průběhu roku 2014 byl navýšen limit půjčky až do výše 50 mil. Kč. Od 1. ledna 2014 se jednání společnosti MEDITERRA s.r.o. považují ve vztahu k přecházející části jmění z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet společnosti VAMED MEDITERRA a.s., právní účinky odstěpení nastaly ke dni 30. září 2014 zápisem rozdělení do obchodního rejstříku.

Smlouva o provedení služeb uzavřená s Vamed Mediterra, a.s. - zajišťování odborných činností a služeb ze dne 20. ledna 2015 na dobu neurčitou, dodatek ke smlouvě č.2 platný od 2. ledna 2019.

Licenční smlouva uzavřená s Vamed Mediterra, a.s. platná od 1. ledna 2015 na dobu neurčitou.

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

Smlouva ze dne 24. listopadu 2006 – smlouva o využívání Inhouse cash pool bankovního účtu Fresenius se společností FRESENIUS SE & Co. KGaA.

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

V průběhu Rozhodného období učinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedená jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 5 496 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2020.

Na základě úvěrové smlouvy ze dne 20. března 2012 byly poskytnuty Společnosti finanční prostředky od společnosti Vamed Mediterra, a.s., jejichž výše k 31. prosinci 2020 činila 9 600 tis. Kč.

Dále společnost využívá cash-pooling skupiny FRESENIUS, vedený u Deutsche Bank, jehož zůstatek k 31. prosinci 2020 přesáhl 10 % vlastního kapitálu Společnosti.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

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

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Výhodou pro Ovládanou osobu plynoucí ze vztahů mezi Propojenými osobami je možnost získat případnou obchodní zakázku v rámci svého předmětu podnikání od ostatních osob, ovládaných stejnou Ovládající osobou. Společnosti nevplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

Tato zpráva je součástí výroční zprávy společnosti ALMEDA, a.s. za účetní období roku 2020.

V Neratovicích dne 8. února 2021



Bc. David Kosák, MSc.
předseda představenstva



MONIKA KALINOVÁ
členka představenstva

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti ALMEDA, a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice ALMEDA, a.s., se sídlem Alšova 462, Neratovice („Společnost“) k 31. prosinci 2020, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2020,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné.

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpořvednost 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 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 odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odpořvednost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 představenstvo Společnosti uvedlo 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 nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 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.

8. února 2021

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Petr Burget
statutární auditor, evidenční č. 2019

Tato zpráva je určena akcionáři společnosti ALMEDA, a.s.

ALMEDA, a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2020

Firma: ALMEDA, a.s.

Identifikační číslo: 25079174

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 8. února 2021

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2020			31.12.2019
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	156 069	-62 792	93 277	103 055
B.	Stálá aktiva	003	101 360	-62 792	38 568	43 473
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 453	-1 366	87	108
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	1 453	-1 366	87	108
B. I. 2. 1.	Software	007	1 453	-1 366	87	108
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	99 907	-61 426	38 481	43 365
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	35 388	-14 465	20 923	21 715
B. II. 1. 2.	Stavby	017	35 388	-14 465	20 923	21 715
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	64 519	-46 961	17 558	21 556
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	94
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	94
C.	Oběžná aktiva	037	54 709	0	54 709	59 582
C. I.	Zásoby	038	4 264	0	4 264	2 727
C. I. 1.	Materiál	039	4 264	0	4 264	2 727
C. II.	Pohledávky	046	49 900	0	49 900	55 741
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	10 768	0	10 768	12 568
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	10 768	0	10 768	12 568
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	10 768	0	10 768	12 568
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	38 825	0	38 825	42 791
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	562	0	562	416
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	19 623	0	19 623	14 599
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	18 640	0	18 640	27 776
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	3	0	3	701
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	194	0	194	253
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	16 667	0	16 667	24 952
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	1 776	0	1 776	1 870
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	307	0	307	382
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	307	0	307	382
C. IV.	Peněžní prostředky	075	545	0	545	1 114
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	64	0	64	175
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	481	0	481	939

označ. a	PASIVA b	řád. c	31.12.2020	31.12.2019
			5	6
	PASIVA CELKEM	082	93 277	103 055
A.	Vlastní kapitál	083	54 958	43 735
A. I.	Základní kapitál	084	5 000	5 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	5 000	5 000
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	088	2 000	2 000
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	2 000	2 000
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	2 000	2 000
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	36 735	34 756
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	36 735	34 756
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	11 223	1 979
B. + C.	Cizí zdroje	104	38 319	59 320
B.	Rezervy	105	2 804	124
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	2 324	0
B. 4.	Ostatní rezervy	109	480	124
C.	Závazky	110	35 515	59 196
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	8 938	29 346
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	7 646	28 193
C. I. 8.	Odloužený daňový závazek	121	1 292	1 153
C. II.	Krátkodobé závazky	126	26 546	29 820
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	44	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	4 450	8 785
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	1 954	3 756
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	20 098	17 279
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	7 471	7 016
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	4 240	4 066
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 520	1 413
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	6 686	4 660
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	181	124
C. III.	Časové rozlišení pasiv	144	31	30
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	31	30

Firma: ALMÉDA, a.s.

Identifikační číslo: 25079174

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 8. února 2021

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			2020	2019
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	251 563	229 584
A.	Výkonová spotřeba	03	73 896	71 078
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	23 153	21 681
A. 3.	Služby	06	50 743	49 397
D.	Osobní náklady	09	169 260	144 842
D. 1.	Mzdové náklady	10	126 860	108 651
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	42 400	36 191
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	41 346	35 414
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 054	777
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	6 888	6 782
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	6 888	6 782
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	6 888	6 782
III.	Ostatní provozní výnosy	20	17 009	2 037
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	126	393
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	464	582
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	16 419	1 062
F.	Ostatní provozní náklady	24	3 811	5 036
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	113	386
F. 2.	Prodaný materiál	26	266	242
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	108	111
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	356	3
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	2 968	4 294
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	14 717	3 883
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	32	37
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	32	37
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	410	732
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	396	732
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	14	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	46	5
K.	Ostatní finanční náklady	47	121	137
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-453	-827
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	14 264	3 056
L.	Daň z příjmů	50	3 041	1 077
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	2 902	914
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	139	163
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	11 223	1 979
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	11 223	1 979
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	268 650	231 663

Firma: ALMEDA, a.s.
 Identifikační číslo: 25079174
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
 Rozvahový den: 31. prosince 2020
 Datum sestavení účetní závěrky: 8. února 2021

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2020 1	2019 2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	14 264	3 056
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	7 609	6 966
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	6 888	6 782
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	356	-504
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-13	-7
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	378	695
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	21 873	10 022
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	7 160	21 022
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	10 168	14 553
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	-1 471	6 359
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-1 537	110
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	29 033	31 044
A. 3.	Úroky vyplacené	-410	-732
A. 4.	Úroky přijaté	32	37
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	119	-236
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	28 774	30 113
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 096	-9 832
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	126	393
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-1 970	-9 439
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-22 349	-5 511
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-22 349	-5 511
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	4 455	15 163
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	15 713	550
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	20 168	15 713

Společnost v roce 2020 přehodnotila definici peněžních prostředků a ekvivalentů a pozitivní cash-pooling je považován za jejich součást. Srovnatelné údaje v přehledu o peněžních tocích byly upraveny, aby byla zajištěna srovnatelnost údajů.
 Důsledkem je zvýšení hodnoty řádku „Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku 2019“ z 1 114 tis. Kč na hodnotu 15 713 tis. Kč za rok končící 31. prosince 2019. Tyto úpravy byly provedeny přes řádek „Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv“ ve výši +14 599 tis. Kč

Zároveň také v rámci zpřesnění vykazování dopadů přijatých půjček došlo k úpravě srovnatelných údajů. Na řádku „Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků“ z 0 tis. Kč na hodnotu - 5 511 tis. Kč za rok končící 31. prosince 2019. Tyto úpravy byly provedeny přes řádek „Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv“ ve výši +5 511 tis. Kč

Firma: ALMEDA, a.s.

Identifikační číslo: 25079174

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 8. února 2021

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	5 000	2 000	33 895	861	41 756
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	861	-861	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	1 979	1 979
Zůstatek k 31. prosinci 2019	5 000	2 000	34 756	1 979	43 735
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	1 979	-1 979	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	11 223	11 223
Zůstatek k 31. prosinci 2020	5 000	2 000	36 735	11 223	54 958

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

ALMEDA, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4310 dne 30. září 1996 a její sídlo je v Neratovici, Alšova 462, PSČ 277 11. Identifikační číslo 250 79 174. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a obchod neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a poskytování zdravotní péče v rozsahu rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Členové statutárních, řídicích a kontrolních orgánů k 31. prosinci 2020 a k 31. prosinci 2019 jsou:

Představenstvo:

Předseda: Bc. David Kosák, MSc. (od 1. května 2018)

Člen: Monika Kalinová (18. ledna 2017)

Člen: Michal Scheinost (16. června 2017)

Za společnost jednají a podepisují společně.

Dozorčí rada:

Předseda: Dipl.-Ing.Dr. Jochen Sagadin, MBA (28. března 2012)

Člen: Ing. Tomáš Beran (3. dubna 2017)

Člen: Iveta Hájková (3. dubna 2017)

V průběhu roku 2020 nenastala žádná změna.

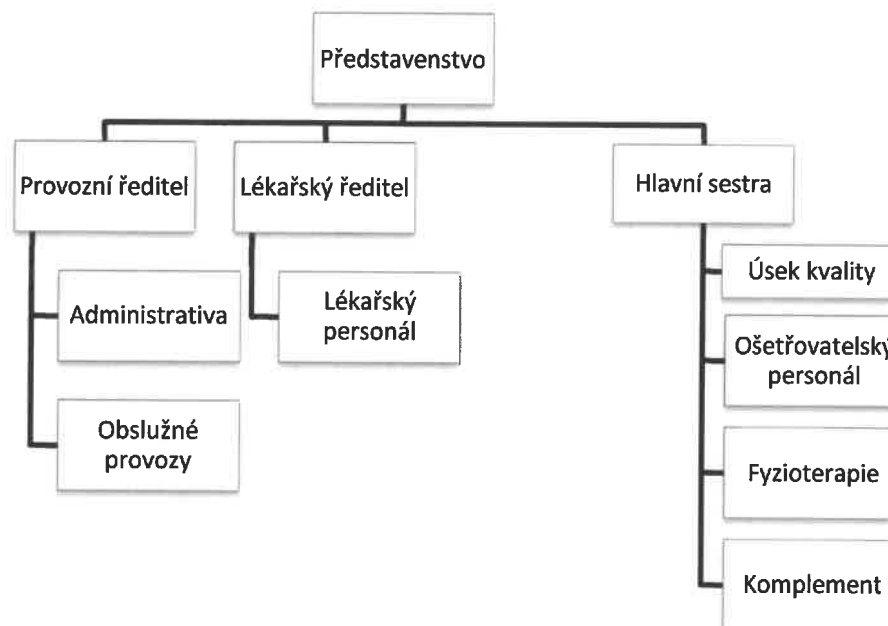
Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru způsobujícího nemoc COVID-19, která se globálně rozšířila. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a v roce končícím 31. prosince 2020 ovlivnily podnikání Společnosti.

Pandemie COVID-19 dopadla na segment zdravotnictví významně. Největším dopadem na Společnost bylo částečné omezení segmentu ambulantní péče a s tím související pokles výnosů v tomto segmentu. Tento pokles byl částečně kompenzován tzv. kompenzační vyhláškou vydanou v průběhu roku 2020 Ministerstvem zdravotnictví. V segmentu dlouhodobé a následně intenzivní péče naopak výnosy rostly více než bylo plánováno, a to díky pacientům přijímaným nad běžnou kapacitu nemocnice. Tito pacienti byly přijímáni z přetížených oblastních nemocnic ve Středočeském kraji a z Prahy.

S tím souvisejí i zvýšené náklady na ochranné pomůcky, dodatečné zdravotnické vybavení a náklady na dezinfekci zdravotnického zařízení.

Z nabízených vládních programů jsme v roce 2020 využili příspěvek z cíleného programu Antivirus režim A a Antivirus režim B, dále jsme využili státní dotaci na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s epidemií COVID-19. Dále nám byla výjimečně poskytnuta sleva na nájmu budovy dle rozhodnutí města Neratovice ve výši 30 % v období 7–9/2020.

Organizační struktura Nemocnice Neratovice – ALMEDA, a. s. k 31. prosinci 2020 a 2019:



2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro střední účetní jednotky a je sestavena v historických cenách.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý majetek v pořizovací ceně do 20 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení. V případě zařazení většího rozsahu drobného majetku do užívání jsou náklady na jeho pořízení časově rozlišovány po dobu jeho předpokládané životnosti.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

2.3. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo, DPH atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu „první do skladu – první ze skladu“.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.5. Přepočítání cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním kurzem určeným Společností vždy k 1. pracovnímu dni měsíce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

2.6. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

2.7. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázan jako krátkodobá pohledávka.

2.8. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Tržby za zdravotní péči, která je hrazená zdravotními pojišťovnami, jsou účtovány měsíčně na základě paušálního nebo výkonového systému podle smluvního ujednání s jednotlivými zdravotními pojišťovnami. Pokud k datu účetní závěrky neprovede zdravotní pojišťovna vyúčtování poskytnuté zdravotní péče, jsou vytvářeny dohadné položky na základě vyhodnocení provedených výkonů Společností a smluvního ujednání s pojišťovnou.

2.9. Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.10. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 10.

2.11. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů. Dlouhodobé závazky nejsou diskontovány.

2.12. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.13. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či vzniku nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

2.14. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. „cash-pooling“. Pohledávky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky „Peníze a peněžní ekvivalenty“. V případě, že jde o závazek vzniklý z titulu cash-poolingu, a tedy představuje formu financování Společnosti, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za „Peníze a peněžní ekvivalenty“.

Pohledávky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci aktiv jako „Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba – krátkodobé“, v případě závazku z titulu cash-poolingu v rámci závazků jako „Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba – krátkodobé“.

2.15. 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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Software	1 395	58	0	1 453
Celkem	1 395	58	0	1 453
Oprávký				
Software	-1 287	-79	0	-1 366
Celkem	-1 287	-79	0	-1 366
Zůstatková hodnota	108			87

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Software	1 395	0	0	1 395
Celkem	1 395	0	0	1 395
Oprávký				
Software	-1 154	-133	0	-1 287
Celkem	-1 154	-133	0	-1 287
Zůstatková hodnota	241			108

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Stavby	34 211	1 177	0	35 388
Stroje a zařízení	63 973	955	-409	64 519
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	94	-94	0	0
Celkem	98 278	2 038	-409	99 907
Oprávký				
Stavby	-12 496	-1 969	0	-14 465
Stroje a zařízení	-42 417	-4 953	409	-46 961
Celkem	-54 913	-6 922	409	-61 426
Zůstatková hodnota	43 365			38 481

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Stavby	33 246	965	0	34 211
Stroje a zařízení	57 717	8 774	-2 518	63 973
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	94	0	94
Celkem	90 963	9 833	-2 518	98 278
Oprávký				
Stavby	-10 618	-1 878	0	-12 496
Stroje a zařízení	-39 778	-5 157	2 518	-42 417
Celkem	-50 396	-7 035	2 518	-54 913
Zůstatková hodnota	40 568			43 365

5. Zásoby

Celková výše zásob činí k 31. prosinci 2020 4 264 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 2 727 tis. Kč).
Společnost netvořila k 31. prosinci 2020 ani k 31. prosinci 2019 opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2020 509 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 370 tis. Kč).

Společnost netvořila k 31. prosinci 2020 ani k 31. prosinci 2019 opravnou položku k pohledávkám.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami.

Jiné krátkodobé a dlouhodobé pohledávky k 31. prosinci 2020 a 2019 představovaly především zbývajících pohledávkou z titulu z titulu prodeje části podniku v roce 2017, kdy byla prodána jednodenní chirurgie (JPL) společnosti ORTHOMED s.r.o. Kupní cena transakce činila 19 200 tis. Kč. V rámci smlouvy o prodeji části obchodního závodu byla přesně specifikována aktiva a závazky, které činily předmět transakce. S protistranou ORTHOMED s.r.o. byl dohodnut splátkový kalendář s pravidelnými měsíčními splátkami s aktuální finální splatností do roku 2027.

Společnost neevduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

K 31. prosinci 2020 vykazovala Společnost dohadné položky aktivní ve výši 16 667 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 24 952 tis. Kč) především z titulu poskytnutých a nevyfakturovaných zdravotních služeb a z důvodu očekávaného finálního vyrovnání s pojišťovnami za rok 2020 (resp. za rok 2021), ke kterému dojde v roce 2021 (resp. došlo v r. 2020).

Pohledávky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 10.

7. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

	31. prosince 2020			31. prosince 2019		
	Počet (ks)	Jmenovitá hodnota akcie (Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Jmenovitá hodnota akcie (Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Kmenové akcie, plně splacené	5 000	1 000	5 000 000	5 000	1 000	5 000 000

Základní kapitál Společnosti je plně splacen.

Společnost je plně vlastněna společností VAMED MEDITERRA a.s., zapsanou v České republice.

Společnost VAMED AG se sídlem Sterngasse 5, Vídeň, Rakousko sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost Fresenius SE & Co KGaA se sídlem Else-Kröner-Str. 1, Bad Homburg v.d.H., 61352, Německo sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejvyšší skupinu je možné získat v sídle společnosti VAMED AG a konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat v sídle společnosti Fresenius SE & Co KGaA.

Dne 9. března 2020 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2019 ve výši 1 979 tis. Kč převodem na účet nerozdělených zisků minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2020.

8. Rezervy

(tis. Kč)	Rezerva na dovolenou	Ostatní rezervy celkem
Zůstatky k 31. prosinci 2019	124	124
Čerpání	-124	-124
Tvorba	480	480
Zůstatky k 31. prosinci 2020	480	480

Rezerva na daň z příjmu je uvedena v poznámce 12.

9. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu vozidel a budovy nemocnice k 31. prosinci 2020, činila 7 857 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 9 780 tis. Kč).

Na základě smlouvy s městem Neratovice má společnost pronajatu budovu nemocnice do roku 2024 s možností prodloužení na dalších 10 let a předkupním právem v případě, že se pronajímatel rozhodne pronajatý objekt v době trvání smlouvy prodat. Roční náklady spojené s nájmem činí 1 762 tis. Kč v roce 2020 (2019: 1 714 tis. Kč).

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2020.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 10.

10. Transakce se spřízněnými stranami

Společnost vykazovala tyto transakce se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2020	2019
Výnosy		
Prodej služeb	20 000	20 482
Celkem	20 000	20 482
Náklady		
Nákup služeb	26 034	22 990
Licenční poplatky a poplatky za řízení Společnosti	12 433	12 289
Úrokové náklady	396	732
Celkem	38 863	36 011

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Pohledávky		
Pohledávky vč. dohadných položek	1 837	0
*Pohledávky z titulu cash-poolingu	19 623	14 599
Celkem	21 460	14 599
Závazky		
Závazky vč. dohadných položek	1 057	934
**Přijaté zápůjčky - Vamed Mediterra a.s.	9 600	31 949
Celkem	10 657	32 883

*Společnost využívá cash-pooling skupiny FRESENIUS, vedený u Deutsche Bank, jehož zůstatek k 31. prosinci 2020 činí pohledávku 19 623 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: pohledávka 14 599 tis. Kč).

**Přijatá zápůjčka poskytnutá společností MEDITERRA s.r.o. (právní předchůdce společnosti Vamed Mediterra a.s.) v roce 2013 s úrokovou sazbou PRIBOR + variabilní margin s původní splatností v roce 2013, která se automaticky prodlužuje, pokud není smlouva vypovězena jednou ze smluvních stran. Zápůjčka je úročená variabilní úrokovou sazbou a vedení mateřské společnosti předpokládá její automatické prodloužení.

V 2020 ani 2019 nebyly poskytnuty členům představenstva a dozorčí rady žádné odměny z titulu jejich funkce. V případě, že jsou někteří členové zároveň zaměstnanci Společnosti, jsou jejich mzdy uvedeny v bodě 12 níže.

Členům managementu Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Členům dozorčí rady, členům představenstva ani managementu (ani bývalým členům) nebyly k 31. prosinci 2020 a 2019 poskytnuty žádné úvěry, záruky ani ostatní plnění kromě těch, uvedených v bodu 11.

11. Zaměstnanci

	2020		2019	
	*počet	(tis. Kč)	*počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady vedoucích zaměstnanců	16	17 199	9	12 361
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	191	109 661	195	96 290
Náklady na sociální zabezpečení		41 346		35 414
Ostatní sociální náklady		1 054		777
Osobní náklady celkem	207	169 260	204	144 842

*Počet zaměstnanců představuje průměrný přepočtený počet zaměstnanců.

Společnost v souladu s §39b odst. 6 písm. d) prováděcí vyhlášky 500/2002 nevykazuje odměny statutárního orgánu zvlášť.

12. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2020	2019
Splatnou daň (19 %)	2 906	920
Odloženou daň	139	163
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	-4	-6
Celkem daňový náklad	3 041	1 077

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2020 a následující).

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
dlouhodobý majetek	-1 383	-1 177
rezervy	91	24
Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-1 292	-1 153

Zálohy na daň z příjmu ve výši 583 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 1 617 tis. Kč) a očekávaný přeplatek z titulu dodatečných daňových příznání za předchozí období ve výši 153 tis. Kč byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 3 060 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 920 tis. Kč).

Společnost neměla k 31. prosinci 2020 ani k 31. prosinci 2019 daňové ztráty, které mohou být použity v následujících letech.

13. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo povahou

V roce 2020 využila Společnost možnosti čerpat státní dotaci na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s epidemií COVID-19. Částka ve výši 15 210 tisíc Kč z titulu poskytnuté dotace byla vykázána na řádku „Jiné provozní výnosy“.

14. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Peněžní prostředky v pokladně	64	175
Peněžní prostředky na účtech	481	939
Pohledávka (+) / závazek (-) z cash-poolingu	19 623	14 599
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	20 168	15 713

15. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

8. února 2021



Bc. David Kosák, MSc.
Předseda představenstva



Monika Kalinová
Člen představenstva