VAMED mediterra | nemocnice NERATOVICE

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

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 2023 3
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI4
3. PŘEHLED STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ 4
4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ALMEDA, a.s.4
5. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI5
6. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ-PRÁVNÍCH VZTAZÍCH5
7. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE5
8. ORGANIZAČNÍ SLOŽKA V ZAHRANIČÍ5
9. NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ5
10. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI6
ZPRÁVA AUDITORA
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2023

1. ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE A INFORMACE O ČINNOSTI SPOLEČNOSTI V ROCE 2023

Rok 2023 byl pro Nemocnici Neratovice významný hned z několika důvodů. Tím nejzásadnějším je bezesporu plán právního sloučení společností ALMEDA, a.s., která provozuje Nemocnici Neratovice, a Mělnické zdravotní, a.s., která provozuje Nemocnici Mělník. Fúzí, která by se měla uskutečnit koncem roku 2024, dojde k posílení obou společností a rozvoji spektra a kvality poskytované péče. V souvislosti s tím byla také vytvořena nová koncepce rozvoje péče v Nemocnici Neratovice, která kromě rozvoje stávajících odborností míří na péči o pacienty, kterým se v současném systému nedostává adekvátní pozornosti, a proto jsou nuceni vyhledávat péči řady specialistů, kteří však často nemají kapacitu či zájem o tyto chronické pacienty pečovat.

Významným milníkem roku 2023 byla tak již 3. reakreditace nemocnice Spojenou akreditační komisí. Audit opětovně potvrdil, že Nemocnice Neratovice poskytuje zdravotní péči v souladu s nejvyššími standardy péče, a procesní postupy a technické zabezpečení provozů jsou správně nastaveny. Tento úspěch by nebyl možný bez erudovanému a odhodlanému personálu naší společnosti.

V rámci dlouhodobé strategie zaměřující se na digitalizaci procesů a postupů bylo učiněno několik zásadních kroků. Jedním z nich bylo dokončení implementace elektronického docházkového systému, které v dlouhodobém horizontu zefektivní plánování směn a kapacit. Neméně důležitá byla i příprava na přechod na elektronickou zdravotní dokumentaci, který by se měl uskutečnit do konce roku 2024. V neposlední řadě bylo také zahájeno několik projektů týkající se klinického využití digitálních technologií, například na zlepšení mobilizace pacientů či udržení a obnovu jejich kognitivních funkcí.

Stejně jako v posledních letech, i v roce 2023 pomáhala společnost nemocnicím na válkou zasažené Ukrajině. Naše společnost darovala zdravotnický materiál a vyřazené zdravotní přístroje, které našly uplatnění v blízkosti bojových linií. Nemocnice dále pokračovala ve společensky odpovědném přístupu a i v roce 2023 jsme odebrali pouze elektřinu pocházející z obnovitelných zdrojů a implementovali jsme řadu opatření vedoucí k snížení naší uhlíkové stopy.

Příští rok, kdy Nemocnice Neratovice oslaví 30 let své existence, bude pro naší společnost plný mnoha výzev a příležitostí, ale věřím, že díky naší včasné přípravě budeme připraveni.

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@mediterra.cz
Webové stránky:	www.nemocnice-neratovice.cz

3. PŘEHLED STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ

Představenstvo k 31. prosinci 2022 a 2023:

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

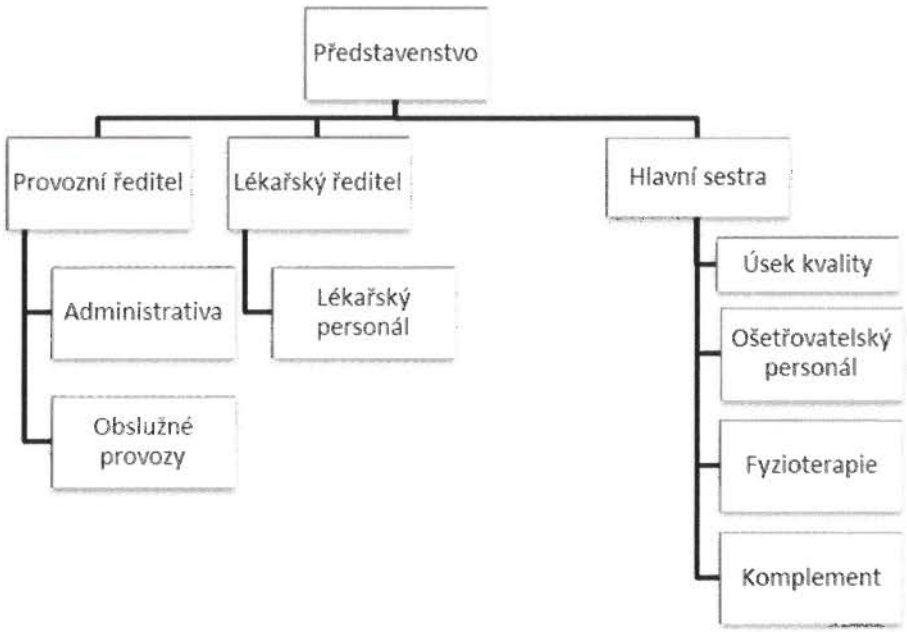
Dozorčí rada k 31. prosinci 2022 a 2023:

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 2023



5. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

V roce 2024 nedošlo do data vydání této výroční zprávy k žádným významným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

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 2023 Společnost nenabyla žádné nové akcie ani podíly.

V Neratovicích dne 5. února 2024

.....
David Kosák, MSc
předseda představenstva

.....
Monika Kalinová
členka představenstva

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
za účetní období kalendářního roku 2023

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 2023 (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
Podíl ve společnosti Fresenius ProServe GmbH: 100 %

Fresenius ProServe GmbH
Else-Kröner-Str.1,
Bad Homburg v.d.H.,
61352, Německo
Podíl ve společnosti Vamed AG: 77 %

VAMED AG
Sterngasse 5,
1232 Vídeň,
Rakouská republika
Podíl ve společnosti VAMED Management und Service GmbH: 100 %

VAMED Management und Service GmbH
Sterngasse 5,
1232 Vídeň,
Rakouská republika
Podíl ve společnosti VAMED MEDITERRA a.s.: 100 %

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 ovládání

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

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 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.

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

V účetním období roku 2023 byly uzavřeny nové smlouvy mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou:

- Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání se společností Mělnická zdravotní, a.s. od 1. prosince 2023 na dobu určitou do 31. prosince 2024.
- Smlouva o zápůjčce uzavřená s VAMED MEDITERRA, a.s. platná od 17. srpna 2023 s platností do 31. prosince 2023, doba platnosti se automaticky prodlužuje vždy o jeden rok, pokud není smluvní vztah vypovězen jednou ze smluvních stran.

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

- Smlouva o vedení agendy HIC se společností MEDNET s.r.o. s platností od 1. června 2022 na dobu neurčitou.
- Smlouva o poskytování pracovně-lékařských služeb se společností Mediterra s.r.o. s platností od 1. června 2020 na dobu neurčitou
- 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. Dodatek č. 1 s platností od 1. května 2022 a dodatek č. 2 s platností od 1. března 2023.
- 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 aparátku, 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 uzavřená s VAMED CZ, 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. Dodatek č. 1 s platností od 1.3.2022 a dodatek č.2 s platností od 1.5.2022.
- 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.
- 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.4. platný od 19. června 2023.
- Licenční smlouva uzavřená s VAMED MEDITERRA, a.s. platná od 1. ledna 2015 na dobu neurčitou, dodatek ke smlouvě č.1 platný od 2.ledna 2018 a dodatek č. 2. platný od 19. června 2023.

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 3 327 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2022:

- Na základě Licenční smlouvy uzavřené s Vamed Mediterra, a.s.
- Na základě Smlouvy o provedení služeb uzavřené s Vamed Mediterra, a.s. - zajišťování odborných činností a služeb
- Na základě Smlouvy o spolupráci – zdravotní a související služby s Mělnická zdravotní, a.s.
- Na základě Smlouvy o spolupráci – zdravotní a související služby s Nemocnice Tanvald, s.r.o.
- Na základě Smlouvy o spolupráci – zdravotní a související služby s Nemocnice sv. Zdislavy, a.s.
- Na základě Smlouvy o zápůjčce uzavřené s VAMED MEDITERRA, a.s..
- Dále cash-pooling skupiny FRESENIUS, vedený u Deutsche Bank

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 nevyplývají 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 2023.

V Neratovicích dne 5. února 2023

David Kosák, MSc
předseda představenstva

MONIKA KALINOVÁ
členka představenstva

ZPRÁVA AUDITORA

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti ALMEDA, a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti ALMEDA, a.s., se sídlem Alšova 462, Neratovice („Společnost") k 31. prosinci 2023 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2023,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2023,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2023,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2023, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje významné informace o účetních metodách 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 Mezinárodním 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. 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.

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.

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.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

Odpovědnost 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.

5. února 2024

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem

Ing. Petr Burget
statutární auditor, evidenční č. 2019

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2022

Firma: ALMEDA, a.s.
Identifikační číslo: 25079174
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
Rozvahový den: 31. prosince 2023
Datum sestavení účetní závěrky: 5. února 2024

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2023			31.12.2022
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	**001**	**173 920**	**-80 303**	**93 617**	**90 592**
B.	**Stálá aktiva**	**003**	**110 502**	**-80 303**	**30 199**	**31 059**
B. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**	**004**	**1 854**	**-1 545**	**309**	**175**
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	1 854	-1 545	309	16
B. I. 2. 1.	Software	007	1 854	-1 545	309	16
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	159
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	159
B. II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**	**014**	**108 648**	**-78 758**	**29 890**	**30 884**
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	35 388	-24 535	10 853	12 479
B. II. 1. 2.	Stavby	017	35 388	-24 535	10 853	12 479
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	73 260	-54 223	19 037	18 114
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	291
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	291
C.	**Oběžná aktiva**	**037**	**63 418**	**0**	**63 418**	**59 533**
C. I.	**Zásoby**	**038**	**2 579**	**0**	**2 579**	**2 942**
C. I. 1.	Materiál	039	2 579	0	2 579	2 942
C. II.	**Pohledávky**	**046**	**60 143**	**0**	**60 143**	**55 961**
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	7 168
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	0	0	0	7 168
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	0	0	0	7 168
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	59 623	0	59 623	48 418
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	985	0	985	1 713
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	52 068	0	52 068	43 476
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	6 570	0	6 570	3 229
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	335	0	335	2
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	525	0	525	304
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	942	0	942	1 157
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	4 768	0	4 768	1 766
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	520	0	520	375
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	520	0	520	375
C. IV.	**Peněžní prostředky**	**075**	**696**	**0**	**696**	**630**
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	6	0	6	26
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	690	0	690	604

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	**082**	**93 617**	**90 592**
A.	**Vlastní kapitál**	**083**	**22 181**	**33 273**
A. I.	**Základní kapitál**	**084**	**5 000**	**5 000**
A. I. 1.	Základní kapitál	085	5 000	5 000
A. II.	**Ážio 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**	**11 274**	**21 613**
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	11 274	21 613
A. V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	**102**	**3 907**	**4 660**
B. + C.	**Cizí zdroje**	**104**	**71 436**	**57 319**
B.	**Rezervy**	**105**	**2 885**	**3 173**
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	0	1 151
B. 4.	Ostatní rezervy	109	2 885	2 022
C.	**Závazky**	**110**	**68 551**	**54 146**
C. I.	**Dlouhodobé závazky**	**111**	**778**	**402**
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	778	402
C. II.	**Krátkodobé závazky**	**126**	**67 747**	**53 719**
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	17 414	11 444
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	50 333	42 275
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	8 762	7 822
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	4 746	4 170
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	6 832	4 249
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	29 704	25 885
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	289	149
C. III.	**Časové rozlišení pasiv**	**144**	**25**	**25**
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	26	25

Firma: ALMEDA, a.s.
Identifikační číslo: 25079174
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
Rozvahový den: 31. prosince 2023
Datum sestavení účetní závěrky: 5. února 2024

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2023	2022
a	b	c	1	2
I.	**Tržby z prodeje výrobků a služeb**	01	**253 874**	**278 640**
A.	**Výkonová spotřeba**	03	**84 371**	**82 011**
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	22 930	26 364
A. 3.	Služby	06	61 441	55 647
D.	**Osobní náklady**	09	**160 527**	**177 184**
D. 1.	Mzdové náklady	10	119 589	133 149
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	40 938	44 035
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	39 377	42 779
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 561	1 256
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti**	14	**4 563**	**11 902**
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	4 563	11 902
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	5 973	6 390
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-1 410	5 512
III.	**Ostatní provozní výnosy**	20	**2 976**	**1 926**
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1 368	5
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	497	687
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	1 111	1 234
F.	**Ostatní provozní náklady**	24	**4 939**	**4 280**
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 145	0
F. 2.	Prodaný materiál	26	106	125
F. 3.	Daně a poplatky	27	98	122
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	863	1 341
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	2 727	2 692
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	30	**2 450**	**5 189**
VI.	**Výnosové úroky a podobné výnosy**	39	3 642	1 677
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	3 642	1 677
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	20	30
K.	Ostatní finanční náklady	47	100	122
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	48	**3 562**	**1 585**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	49	**6 012**	**6 774**
L.	**Daň z příjmů**	50	**2 105**	**2 114**
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	1 729	3 136
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	376	-1 022
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	53	**3 907**	**4 660**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	55	**3 907**	**4 660**
*	**Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.**	56	**260 512**	**282 273**

Firma: ALMEDA, a.s.
Identifikační číslo: 25079174
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
Rozvahový den: 31. prosince 2023
Datum sestavení účetní závěrky: 5. února 2024

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2023	2022
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	**6 812**	**6 774**
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	1 561	11 561
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	5 973	6 390
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-547	6 853
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-223	-5
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-3 642	-1 677
A *	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu**	**7 573**	**18 335**
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	19 419	14 497
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	4 746	2 636
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	14 310	11 313
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	363	548
A **	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním**	**26 992**	**32 832**
A. 4.	Přijaté úroky	3 361	1 677
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-3 215	-912
A ***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	**27 138**	**33 597**
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-4 848	-5 455
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 368	5
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-10 280	0
B ***	**Čistý peněžní tok z investiční činnosti**	**-13 760**	**-5 450**
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-15 000	-25 000
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	-15 000	-25 000
C ***	**Čisté peněžní toky z finanční činnosti**	**-15 000**	**-25 000**
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	**-1 622**	**3 147**
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	**44 106**	**40 959**
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	**42 484**	**44 106**

Firma: ALMEDA, a.s.
Identifikační číslo: 25079174
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
Rozvahový den: 31. prosince 2023
Datum sestavení účetní závěrky: 5. února 2024

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2022	**5 000**	**2 000**	**46 613**	**53 613**
Vyplacené podíly na zisku	0	0	-25 000	-25 000
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	4 660	4 660
Zůstatek k 31. prosinci 2022	**5 000**	**2 000**	**26 273**	**33 273**
Vyplacené podíly na zisku	0	0	-15 000	-15 000
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	3 907	3 907
Zaokrouhlení	0	0	1	1
Zůstatek k 31. prosinci 2023	**5 000**	**2 000**	**15 181**	**22 181**

ALMEDA, a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2023

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 Neratovice, Alšova 462, PSČ 277 11. Identifikační číslo 250 79 174. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je poskytovaní zdravotní péče v rozsahu rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytovaní zdravotních služeb.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

1.2. Současná ekonomická situace

Současná ekonomická situace zůstává nadále citlivá na geopolitický vývoj ve světě. Vliv na finanční a komoditní trhy, dodavatelské řetězce a klíčové makroekonomické ukazatele s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, výše úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další, je stále významný.

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: Společnost posoudila pokračující dopady ruské vojenské invaze na Ukrajinu, související energetickou krizi a zvýšenou inflaci a výši úrokových sazeb. Neexistují žádné konkrétní dopady invaze na Společnost. V souvislosti s energetickou krizí společnost přijala opatření v oblasti nákupu elektrické energie a využívá jednotnou politiku skupiny VAMED MEDITERRA. Aktivní nákupní politikou se Společnost snaží eliminovat rovněž i negativní dopad inflace v oblasti nákupu služeb i materiálů. Celkový dopad aktuální ekonomické situace na hospodaření Společnosti v roce 2023 a 2022 nebyl významný.

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.

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 30 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 získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná 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. Přepočet 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 vykázán 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 řídících 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

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávka, resp. závazek, vzniklá(ý) z titulu cash-poolingu je vykazován(a) v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty. V případě, že závazek vzniklý z titulu cash-poolingu představuje formu financování Společnosti, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

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 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2023
Pořizovací cena				
Software	1 453	401	0	1 854
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	159	- 159	0	0
Celkem	**1 612**	**242**	**0**	**1 854**
Oprávky				
Software	-1 437	- 108	0	- 1 545
Celkem	**- 1 437**	**- 108**	**0**	**- 1 545**
Zůstatková hodnota	**175**			**309**

(tis. Kč)	1. ledna 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2022
Pořizovací cena				
Software	1 453	0	0	1 453
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	159	0	159
Celkem	**1 453**	**159**	**0**	**1 612**
Oprávky				
Software	- 1 418	- 19	0	- 1 437
Celkem	**- 1 418**	**- 19**	**0**	**- 1 437**
Zůstatková hodnota	**35**			**175**

4. *Dlouhodobý hmotný majetek*

(tis. Kč)	1. ledna 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2023
Pořizovací cena				
Stavby	35 388	0	0	35 388
Stroje a zařízení	73 781	4 898	- 5 419	73 260
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	291	- 291	0	0
Celkem	**109 460**	**4 607**	**- 5 419**	**108 648**
Oprávky				
Stavby	- 18 458	- 1 997	0	- 20 455
Stroje a zařízení	- 54 606	- 3 869	4 274	- 54 201
Opravná položka - Stroje a zařízení*	- 5 512	1 410	0	- 4 102
Celkem	**- 78 576**	**- 4 456**	**4 274**	**- 78 758**
Zůstatková hodnota	**30 884**			**29 890**

(tis. Kč)	1. ledna 2022	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2022
Pořizovací cena				
Stavby	35 388	0	0	35 388
Stroje a zařízení	69 300	5 066	- 585	73 781
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	61	230	0	291
Celkem	**104 749**	**5 296**	**- 585**	**109 460**
Oprávky				
Stavby	- 16 461	- 1 997	0	- 18 458
Stroje a zařízení	- 50 817	- 4 373	585	- 54 606
Opravná položka - Stroje a zařízení*	0	- 5 512	0	- 5 512
Celkem	**- 67 278**	**- 11 882**	**585**	**- 78 576**
Zůstatková hodnota	**37 471**			**30 884**

*k 31. prosinci 2022 byla vytvořena opravná položka na zůstatkovou hodnotu majetku porodnického a novorozeneckého oddělení vzhledem k uzavření těchto oddělení a zvýšenému riziku vycházejícího z pravděpodobné nemožnosti prodeje majetku do jiných zařízení skupiny či třetím stranám. V roce 2023 došlo k částečnému odkupu majetku z uzavřeného porodnického a novorozeneckého oddělení v hodnotě 1.293 tis. a k tomuto majetku byla zrušena opravná položka. Ke zbylému majetku byla opravná položka ponechána, ale přepočtena na zůstatkové ceny roku 2023.

5. *Zásoby*

Společnost netvořila k 31. prosinci 2023 ani k 31. prosinci 2022 opravnou položku k zásobám.

6. *Pohledávky*

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2023 2 942 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 717 tis. Kč).

Společnost netvořila k 31. prosinci 2023 ani k 31. prosinci 2022 opravnou položku k pohledávkám.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami.

Jiné krátkodobé a dlouhodobé pohledávky k 31. prosinci 2023 a 2022 představovaly především zbývající pohledávku 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 2024.

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

Pohledávky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 10.

7. *Vlastní kapitál*

Schválené a vydané akcie:

	31. prosince 2023			31. prosince 2022		
	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	5 000	1 000	5 000

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 nejužší 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 nejužší 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 20. června 2023 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2022 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2022 ve výši 4 660 tis. Kč a to převodem 4 660 tis. Kč na účet nerozdělených zisků minulých let a zároveň rozhodla o výplatě dividend jedinému akcionáři ve výši 15 000 tis. Kč z účtu nerozdělený zisk minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení zisku za rok 2023.

8. Rezervy

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Rezerva na nevybranou dovolenou	1 102	882
Rezerva na bonusy	1 783	1 140
Rezervy celkem	**2 885**	**2 022**

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.

Dohadné položky jsou z převážné části představovány očekávanými platbami zdravotním pojišťovnám v souvislosti s ročním zúčtováním akutní zdravotní péče za rok 2023.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu vozidel a budovy nemocnice k 31. prosinci 2023, činila 2 522 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 3 906 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 2 173 tis. Kč v roce 2023 (2022: 1 888 tis. Kč).

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2023.

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)	2023	2022
Výnosy		
Prodej služeb a majetku	19 823	18 879
Úrokové výnosy	3 642	1 677
Celkem	**23 465**	**20 556**
Náklady		
Nákup služeb	22 091	24 405
Licenční poplatky a poplatky za řízení Společnosti	23 626	15 057
Celkem	**45 717**	**39 462**

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Pohledávky		
Pohledávky vč. dohadných položek	1 637	1 718
Pohledávky z titulu cash-poolingu	41 788	43 476
Pohledávka - Půjčka ve skupině Mediterra	10 281	0
Celkem	**53 706**	**45 194**
Závazky		
Závazky vč. dohadných položek	1 654	1 019
Celkem	**1 654**	**1 019**

Společnost využívá cash-pooling skupiny FRESENIUS, vedený u Deutsche Bank, jehož zůstatek k 31. prosinci 2023 činí pohledávku 41 788 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: pohledávka 43 476 tis. Kč). Cashpooling je úročený úrokovou sazbou 6,6 % p.a.

Společnost uzavřela dne 17. srpna 2023 smlouvou o zápůjčce s mateřskou společností VAMED MEDITERRA, a.s. se splatností do 31. prosince 2023. Doba splatnosti se automaticky prodlužuje vždy o jeden rok, pokud není smluvní vztah vypovězen jednou ze smluvních stran. Zápůjčka byla sjednána až do celkové výše 100 000 tis. Kč. Výše zápůjčky k 31. prosinci 2023 je 10 281 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 0 tis. Kč). Úroková sazba je stanovena 1D PRIBOR + 1 %. Úroková sazba je stanovena dva pracovní dny před datem čerpání po dobu 12 měsíců.

V 2023 ani 2022 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 11 níže.

Členům managementu Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Členům dozorčí rady, členům představenstva ani managementu (ani bývalým členům) nebyly k 31. prosinci 2023 a 2022 poskytnuty žádné úvěry, záruky ani ostatní plnění.

11. Zaměstnanci

	2023		2022	
	*počet	(tis. Kč)	*počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady vedoucích zaměstnanců	18	18 657	18	18 028
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	151	100 932	168	115 121
Náklady na sociální zabezpečení		39 377		42 779
Ostatní sociální náklady		1 561		1 256
Osobní náklady celkem	**169**	**160 527**	**186**	**177 184**

**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)	2023	2022
Splatnou daň (19 %)	1 697	3 130
Odloženou daň (21 %, resp. 19 %)	376	- 1 022
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	32	6
Celkem daňový náklad	**2 105**	**2 114**

Odložená daň byla v roce 2023 vypočtena s použitím sazby daně 21 % (daňová sazba pro účetní období po 1. lednu 2024 a následující) a s použitím sazby 19% v roce 2022.

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Odložený daňový závazek z titulu:		
Dlouhodobý majetek	- 1 871	- 1 617
Rezervy	232	168
Opravná položka k majetku	861	1 047
Čistý odložený daňový závazek	**- 778**	**- 402**

Zálohy na daň z příjmu ve výši 2 034 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 1 981 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 1 697 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 3 130 tis. Kč).

13. Přehled o peněžních tocích

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

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
Peněžní prostředky v pokladně	6	26
Peněžní prostředky na účtech	690	604
Pohledávka (+) / závazek (-) z cash-poolingu	41 788	43 476
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	**42 484**	**44 106**

14. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

5. února 2024

Bc. David Kosák, MSc.
Předseda představenstva

Monika Kalinová
Člen představenstva