

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	248 414	-13 000	235 414	229 224
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	21 500	-13 000	8 500	13 500
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	11 190	0	11 190	0
3.	Podíly – podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	215 724	0	215 724	215 724
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	123 208	0	123 208	67 049
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	900	0	900	912
1.	Materiál	39	596	0	596	583
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	41	304	0	304	329
3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
3.2.	Zboží	43	304	0	304	329
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	44 698	0	44 698	54 780
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	6 682	0	6 682	6 581
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	340	0	340	239
1.5.	Pohledávky - ostatní	52	6 342	0	6 342	6 342
5.1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	6 342	0	6 342	6 342
5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
5.4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	57	38 016	0	38 016	48 199
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	17 550	0	17 550	17 401
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	7 920	0	7 920	7 920
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60	0	0	0	0
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	12 546	0	12 546	22 878
4.1.	Pohledávky za společníky	62	7 599	0	7 599	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	0	0	0	0
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	706	0	706	630
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	2 051	0	2 051	2 111
4.6.	Jiné pohledávky	67	2 190	0	2 190	20 137
3.	Časové rozlišení aktiv	68	0	0	0	0
3.1.	Náklady příštích období	69	0	0	0	0
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70	0	0	0	0
3.3.	Příjmy příštích období	71	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	77 610	0	77 610	11 357
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	1 404	0	1 404	1 305
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	76 206	0	76 206	10 052
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	434	0	434	2 365
1.	Náklady příštích období	79	332	0	332	516
2.	Komplexní náklady příštích období	80	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	81	102	0	102	1 849

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulé účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	385 207	326 463
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	279 278	215 803
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	107 365	107 365
1.	Základní kapitál	04	107 365	107 365
2.	Vlastní podíly (-)	05	0	0
3.	Změny základního kapitálu	06	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	742	742
1.	Ážio	08	0	0
2.	Kapitálové fondy	09	742	742
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	742	742
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14	0	0
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	0	0
1.	Ostatní rezervní fondy	16	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	17	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	156 932	111 922
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	155 234	110 287
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	1 698	1 635
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	14 239	-4 226
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22	0	0
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	96 595	102 019
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	3 506	3 476
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	26	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27	0	0
4.	Ostatní rezervy	28	3 506	3 476
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	93 089	98 543
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	282	606
1.	Vydané dluhopisy	31	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	0	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	36	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	39	0	0
8.	Odložený daňový závazek	40	0	0
9.	Závazky - ostatní	41	282	606
9.1.	Závazky ke společníkům	42	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	43	0	0
9.3.	Jiné závazky	44	282	606
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	92 807	97 937
1.	Vydané dluhopisy	46	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	48	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	52 297	15 098
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	11 074	10 672
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	54	0	0
8.	Závazky ostatní	55	29 436	72 167
8.1.	Závazky ke společníkům	56	0	30 973
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	4 701	5 621
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	11 588	17 499
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	10 980	16 979
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	1 718	543
8.7.	Jiné závazky	62	449	552
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)	63	0	0
1.	Výdaje příštích období	64	0	0
2.	Výnosy příštích období	65	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	9 334	8 641
1.	Výdaje příštích období	67	27	7 493
2.	Výnosy příštích období	68	9 307	1 148

Podpisový záznam

Dne 21. 2. 2022



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 30.9.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 45192570

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Teplice nad Bečvou a.s.

Teplice nad Bečvou č.p. 47

Teplice nad Bečvou

753 01

Sestaveno dne: 21.2.2022

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování lázeňské péče

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	168 027	220 772
II.	Tržby za prodej zboží	02	1 058	6 716
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	72 225	99 840
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	571	3 018
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	23 380	36 908
3.	Služby	06	48 274	59 914
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	100 403	135 268
D.1.	Mzdové náklady	10	75 928	101 704
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	24 475	33 564
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	24 146	31 401
2.2.	Ostatní náklady	13	329	2 163
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	3 744	4 289
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	3 744	4 330
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	3 744	4 330
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	-41
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	33 823	25 105
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	123	690
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	1
3.	Jiné provozní výnosy	23	33 700	24 414
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	9 891	13 530
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	142	99
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	255	430
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	29	-1 259
5.	Jiné provozní náklady	29	9 465	14 260
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	16 645	-334

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35	5 711	8 818
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	5 711	8 818
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	525	1
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	525	1
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	5 000	8 000
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)	43	107	475
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	107	475
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	116	488
K.	Ostatní finanční náklady	47	289	425
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	956	407
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	17 601	73
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	3 362	4 299
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	3 462	3 992
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-100	307
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	14 239	-4 226
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	14 239	-4 226
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	209 260	261 900

Podpisový záznam



Dne 21. 2. 2022

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.10.2020 do 30.9.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 45192570

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Teplice nad Bečvou a.s.

Teplice nad Bečvou 47

Teplice nad Bečvou

75351

Sestaveno dne: 21.2.2022

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování lázeňské péče

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	11 357	12 858
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	17 601	73
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	8 374	10 913
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zúst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	3 744	4 330
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	5 029	6 700
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	19	-591
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	-418	474
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	25 975	10 986
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	49 790	-1 458
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	19 114	-14 011
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	30 664	12 342
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	12	211
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	75 765	9 528
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-107	-475
A.4.	Přijaté úroky (+)	525	1
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	-7 526	-788
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	68 657	8 266
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 213	-10 275
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	123	690
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-11 190	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-13 280	-9 585

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	-324	-182
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	11 200	0
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)	11 200	0
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	10 876	-182
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	66 253	-1 501
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	77 610	11 357

Podpisový záznam



Dne 21. 2. 2022

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.10.2020 do 30.9.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 45192570

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Teplice nad Bečvou a.s.

Teplice nad Bečvou 47

Teplice nad Bečvou

75351

Sestaveno dne: 21.2.2022

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování lázeňské péče

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)			
A.1.	Počáteční stav	107 365	107 365
A.2.	Zvýšení	0	0
A.3.	Snížení	0	0
A.4.	Konečný zůstatek	107 365	107 365
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)			
B.1.	Počáteční stav	0	0
B.2.	Zvýšení	0	0
B.3.	Snížení	0	0
B.4.	Konečný zůstatek	0	0
C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	107 365	107 365
C.2.	počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	0	0
C.3.	Změna stavu účtu 252	0	0
C.4.	Konečný zůstatek účtu 252	0	0
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	107 365	107 365
D. Emisní ážio			
D.1.	Počáteční stav	0	0
D.2.	Zvýšení	0	0
D.3.	Snížení	0	0
D.4.	Konečný zůstatek	0	0
E. Rezervní fondy			
E.1.	Počáteční stav	0	0
E.2.	Zvýšení	0	0
E.3.	Snížení	0	0
E.4.	Konečný zůstatek	0	0

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
F. Ostatní fondy ze zisku			
F.1.	Počáteční zůstatek	0	0
F.2.	Zvýšení	0	0
F.3.	Snížení	0	0
F.4.	Konečný zůstatek	0	0
G. Kapitálové fondy			
G.1.	Počáteční zůstatek	742	742
G.2.	Zvýšení	0	0
G.3.	Snížení	0	0
G.4.	Konečný zůstatek	742	742
H. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření			
H.1.	Počáteční zůstatek	0	0
H.2.	Zvýšení	0	0
H.3.	Snížení	0	0
H.4.	Konečný zůstatek	0	0
I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)			
I.1.	Počáteční zůstatek	111 922	128 536
I.2.	Zvýšení	49 628	7 973
I.3.	Snížení	4 618	24 587
I.4.	Konečný zůstatek	156 932	111 922
J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)			
J.1.	Počáteční zůstatek	0	0
J.2.	Zvýšení	0	0
J.3.	Snížení	0	0
J.4.	Konečný zůstatek	0	0
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	14 239	-4 226
Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)		279 278	215 803

Podpisový záznam



Dne 21. 2. 2022

Účetní jednotka Lázně Teplice nad Bečvou a.s.

Příloha v účetní závěrce k 30. září 2021

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI	3
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	3
3. ÚČETNÍ METODY	3
a) Dlouhodobý nehmotný majetek	4
b) Dlouhodobý hmotný majetek.....	4
c) Finanční majetek a peněžní prostředky	4
d) Zásoby.....	5
e) Pohledávky.....	5
f) Vlastní kapitál	5
g) Cizí zdroje.....	5
h) Devizové operace.....	5
i) Účtování výnosů a nákladů	6
j) Daň z příjmů	6
k) Dotace	6
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	7
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	7
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč).....	8
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč).....	9
5. ZÁSoby.....	10
6. POHLEDÁVKY.....	10
7. OPRAVNÉ POLOŽKY	11
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	11
9. OSTATNÍ AKTIVA.....	11
10. VLASTNÍ KAPITÁL	12
11. REZERVY	12
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	12
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	12
14. Závazky k úvěrovým institucím	13
15. OSTATNÍ PASIVA	13
16. DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	13
17. OSOBNÍ NÁKLADY	13
18. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	14
19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MAJÍCÍ VLIV NA ÚČETNÍ JEDNOTKU	14
20. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	15

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lázně Teplice nad Bečvou a.s. (dále jen „společnost“) je *akciová společnost*, která vznikla dne 6. 5. 1992 a sídlí v Teplicích nad Bečvou č. p. 47, PSČ 753 01, Česká republika, identifikační číslo 45 19 25 70. Společnost je vedena v obchodním rejstříku vedeným Krajským soudem v Ostravě pod spisovou značkou B 419. Hlavním předmětem její činnosti je poskytování lázeňské péče, poskytování odborných zdravotnických služeb a dalších služeb v souladu s obchodním rejstříkem. V období od 1.10.2020 do 30.9.2021 byly provedeny tyto změny v obchodním rejstříku:

Došlo ke změně statutárních orgánů, zanikly funkce statutárního ředitele a správní rady a byly ustanoveny představenstvo a dozorčí rada k datu 1. ledna 2021.

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu:

- Médeia Bohemia, a.s. v konkurzu *) 73,84%

*) Dne 26. 4. 2002 byl prohlášen konkurz na majetek společnosti Médeia Bohemia, a.s., která je většinovým vlastníkem účetní jednotky.

Mateřskou společností společnosti je Médeia Bohemia, a.s., přičemž společnost je součástí konsolidačního celku této společnosti.

Členové statutárních orgánů k 30. září 2021:

Představenstvo

Předseda představenstva: JUDr. Zdeněk Šulc

Dozorčí rada

Předseda: Ing. Jiří Vitík

Člen: Jaroslav Zavadil

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákona o účetnictví) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za období od 1.10.2020 do 30.9.2021 a od 1.10.2019 do 30.9.2020 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč za období od 1.10.2020 do 30.9.2021 a od 1.10.2019 do 30.9.2020 je odpisován na vrub nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisování

Pro výpočet odpisů se používá metoda rovnoměrného odpisování pořizovací ceny jednotlivých aktiv po dobu její použitelnosti. Odpisuje se 36 měsíců, první odpis je účtován následující měsíc po měsíci zařazení.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč za období od 1.10.2020 do 30.9.2021 se odepisuje po dobu ekonomické životnosti. Za období od 1.10.2019 do 30.9.2020 byl tento limit stanoven na 40 tis. Kč.

Pro daňové účely jsou používány odpisy rovnoměrné i zrychlené. Pro dlouhodobé majetky zařazené v období od 1.1.2020 do 30.12.2021 je využíváno i odpisů mimořádných.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	30 – 50
Stroje, přístroje a zařízení	3 – 12
Dopravní prostředky	3 – 5
Inventář	5 – 8

c) Finanční majetek a peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetková účast.

K 30.9.2021 se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

Finanční majetek se oceňuje pořizovacími cenami.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu apod.)

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku u krajského soudu.

Společnost nevytváří rezervní fond ze zisku.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

V běžném účetním období byla vytvořena rezerva na nevyčerpanou dovolenou a ve srovnatelném účetním období byla tvořena rezerva na nevyčerpanou dovolenou a na příslušenství daně z přidané hodnoty.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 30. 9. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku s výjimkou dlouhodobého finančního majetku.

i) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

j) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

k) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. 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.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Ostatní pohyby	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0
Software	7 217	0	-554	153	6 816
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 765	0	0	0	1 765
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	166	0	- 13	-153	0
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
Celkem 1.10.2020 -30.9.2021	9 148	0	-567	0	8 581
Celkem 1.10.2019 – 30.9.2020	8 880	307	-39	0	9 148

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Ostatní pohyby	Konečný zůstatek	Opravné položky
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0
Software	6 510	486	0	-554	0	6 442	0
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 536	229	0	0	0	1 765	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Celkem 1.10.2020 - 30.9.2021	8 046	715	0	-554	0	8 207	0
Celkem 1.10.2019 - 30.9.2020	6 988	1 097	0	-39	0	8 046	0

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Ostatní pohyby	Konečný zůstatek
Pozemky	830	0	- 20	0	810
Stavby	21 900	0	0	0	21 900
Samostatné mov.věci	64 603	246	-2 124	0	62 725
Jiný dlouhodobý majetek	2 623	0	-72	0	2 551
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 469	1 849	0	0	8 318
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	150	0	0	150
Celkem 1.10.2020 - 30.9.2021	96 425	2 245	-2 216	0	96 454
Celkem 1.10.2019 - 30.9.2020	96 275	8 469	-8 319	0	96 425

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Ostatní pohyby	Konečný zůstatek	Opravné položky
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	15 248	524	0	0	0	15 772	0
Samostatné mov. věci	54 454	2 505	-2 054	0	0	54 905	0
Jiný DHM	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Celkem 1.10.2020 - 30.9.2021	69 702	3 029	-2 054	0	94	70 677	0
Celkem 1.10.2019 - 30.9.2020	74 688	3 233	-8 313	0	94	69 702	0

Majetek není zastaven.

Společnost se zavázala provést v letech 2020-24 investici do Předmětu nájmu, tj. nemovitostí, které si pro svoji činnost pronajala, v celkové výši 15 mil. Kč bez DPH. K datu účetní závěrky byla již provedena investice ve výši 4,962 mil. Kč bez DPH. Pro zbývající částku vedení Společnosti schválilo plán investic na období 2022-25.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 30. 9. 2020	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 30.9.2021	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 30.9.2021
Podíly v ovládaných nebo ovládajících společnostech	21 500	0	0	- 8 000	13 500	0	0	- 5 000	8 500
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	15 224	0	0	0	15 224	0	0	0	15 224
Zápůjčky spřízněným osobám	0	0	0	0	0	11 190	0	0	11 190
Korporátní dluhopisy	199 000	1 500	0	0	200 500	0	0	0	200 500
Celkem	235 724	1 500	0	-8 000	229 224	11 190	0	- 5 000	235 414

Ovládané společnosti, společnosti pod podstatným vlivem a ostatní dlouhodobé cenné papíry k 30.9.2021 (v tis. Kč):

Název společnosti	AXILLARIS a.s.	
Sídlo společnosti	Nová cesta 1550/17, Krč, 140 00 Praha 4	
	30.9.2021	30.9.2020
Podíl v %	50,00%	50,00%
Vlastní kapitál	1 753	1 771
VH běžného roku +/-	- 17	-35
Cena pořízení akcií/podílu	21 500	
Jmenovitá hodnota akcie/podílu	5 ks á 200 000,- Kč	
Dividendy	0	

K hodnotě podílu byla vytvořena opravná položka ve výši 13.000 tis. Kč na základě odhadu tržní ceny obchodního podílu a související ztráty z jeho případného prodeje. K 30. 9. 2020 byla opravná položka vytvořena ve výši 8.000 tis. Kč na základě znaleckého ocenění majetku AXILLARIS a.s..

Název společnosti	Léčebné lázně Bohdaneč, a.s.	
Sídlo společnosti	Masarykovo nám. 6, Lázně Bohdaneč, PŠČ 533 41	
	30.9.2021	30.9.2020
Podíl v %	5,74%	5,74%
Vlastní kapitál	360 384	348 556
VH běžného roku +/-	- 16 281	- 40 478
Cena pořízení akcií/podílu	15 224	
Jmenovitá hodnota akcie/podílu	2 697 ks á 1 000,- Kč	
Dividendy	807	0

Společnost vyměnila v účetním období původní korporátní dluhopisy společnosti EMERGE Industry, a.s., Nová Cesta 1550/17, Praha 4 – Krč, IČ: 242 94 845, emitované 1.6.2020, v souhrnné jmenovité hodnotě 200 500 tis. Kč, s úrokovým výnosem 3 % p.a. a se splatností 1.6.2025 za nově emitované korporátní dluhopisy stejné společnosti takto:

	Datum emise	Datum pořízení	kusů	Pořizovací cena	Úrokový výnos
Emise	1.4.2021	1.4.2021	401	200 500 000	3,50 % p.a.
Celkem 1.10.2020 - 30.9.2021			401	200 500 000	

Datum splatnosti dluhopisů je 1.4.2028, výplata úroků je čtvrtletně zpětně, a to k prvnímu dni každého kalendářního čtvrtletí.

5. ZÁSoby

	30.9.2021	30.9.2020
Léky	0	0
Potraviny	255	245
Ostatní	341	338
Zboží	304	329
Celkem	900	912

6. POHLEDÁVKY

Společnost z důvodu nedobytnosti neodepsala do nákladů v období od 1.10.2020 do 30.9.2021 žádné pohledávky a v období od 1.10.2019 do 30.9.2020 ve výši 34 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

Krátkodobé pohledávky dle splatnosti k 30.9.2021 (v tis. Kč):

Pohledávky	Částka	Lhůta splatnosti
Krátkodobé celkem	38 016	
Krátkodobé	653	Po splatnosti do 180 dnů
Krátkodobé	0	Po splatnosti nad 180 dnů

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují především provozní zálohy na energie a služby.

Účty jiných pohledávek obsahují nájem placený předem, v minulém účetním období se jednalo zejména o pohledávky z dotačních titulů ve výši 16 468 tis. Kč (COVID – nájem, COVID – ubytování, apod.), které věcně a časově souvisely s účetním obdobím, ovšem k jejich uhrazení došlo až po 30.9.2020 a z titulu úroků z korporátních dluhopisů ve výši 1.986 tis. Kč.

K 30.9.2021 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 6 342 tis. Kč týkající se dlouhodobých poskytnutých záloh – jistiny pronájmů nemovitostí (6.250 tis. Kč), jistina karty CCS a plynové lahve, k 30.9.2020 se jednalo o stejné položky ve výši 6 342 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní zahrnují především výnosy (např. léčení, ubytování, strava, regulační poplatky) související s běžným obdobím a přijaté bonusy od dodavatelů a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší. Jejich výše je stanovena na základě odhadu.

Společnost eviduje za mateřskou společností Médeia Bohemia, a.s., pohledávku (vznik pohledávky cesí v roce 2014) k 30.9.2021 ve výši 7.920 tis. Kč vykázanou v Pohledávkách – ovládaná nebo ovládající osoba. Vedení společnosti je přesvědčeno o dobytosti této pohledávky, neboť na základě rozvrhových usnesení již bylo z pořizovací ceny pohledávky (ve výši 20.900 tis. Kč) uhrazeno 62,1 % (12.980 tis. Kč) a z tohoto důvodu není k této pohledávce tvořena žádná opravná položka.

Společnost dále eviduje pohledávku z titulu vyplacených záloh na dividendy za společností Médeia Bohemia a.s. ve výši 7.000 tis. Kč. Tato pohledávka byla k datu sestavení účetní závěrky uhrazena.

Společnost neeviduje žádné pohledávky s dobou splatnosti nad 5 let.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2019 až 2021 vytvořeny opravné položky na základě inventarizace.

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodě 4., 5. a 6.).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 30.9.2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 30.9.2020	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 30.9.2021
dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0	0	0
zásobám	0	0	0	0	0	0	0
pohledávkám	- 41	0	-41	0	0	0	0

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

	30.9.2021	30.9.2020
Pokladna	1 404	1 305
Bankovní účty	76 206	10 052
Celkem	77 610	11 357

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především skutečně výdaje (např. propagace, nájem lahví, pojistné) a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména výnosy (např. léčení, ubytování, strava, regulační poplatky) související s běžným obdobím a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 107 365 ks akcií ve jmenovité hodnotě á 1 000,- Kč. Ostatní kapitálové fondy se skládají z ostatních kapitálových fondů, přijatých nepeněžních darů, přijatých peněžních darů.

V účetním období od 1.10.2019 do 30.9.2020 bylo na účet jiného výsledku hospodaření minulých období účtováno o změně ocenění dlouhodobých závazků, tyto závazky byly sníženy o nákladové úroky příštích období a obsahovaly zůstatky jistin těchto dlouhodobých závazků. Dále pak o vyrovnání pohledávek za zdravotními pojišťovkami z titulu odsouhlasení výše fakturovaných služeb za kalendářní rok 2019 dle úhradové vyhlášky provedené k 30.6.2020 (jak kladné, tak i záporné dopady), o vyrovnání ze zúčtování přijatých záloh v minulých letech a o účetních případech minulých období, které nebyly k datu účetní závěrky známy.

V účetním období od 1.10.2020 do 30.9.2021 došlo ke zúčtování těchto položek do běžných výnosů, neboť dle metodiky národní účetní rady dochází k takovému zúčtování v období, kdy je tato skutečnost známa a potvrzena.

Na základě finanční situace společnosti, rozhodl předseda představenstva o nevyplacení dividend schválených valnou hromadou společnosti. V této souvislosti došlo i k vrácení zálohy na dividendy vyplacené v minulých účetních obdobích. Celkový vliv do nerozděleného zisku společnosti z titulu vrácených dividend k 30.9.2021 je ve výši 49 173 tis. Kč.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 30.9.2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 30.9.2021	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 30.9.2021
Opravy DHM	0	0	0	0	0	0	0
Soudní spory	0	0	0	0	0	0	0
Daň z příjmu	0	0	0	0	0	0	0
Příslušenství daně	0	0	0	0	0	0	0
Nevyčerpanou dovolenou	4 735	3 476	- 4 735	3 476	3 506	- 3 476	3 506

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje k 30.9.2021 jiné dlouhodobé závazky ve výši 282 tis. Kč z titulu přijatých nebankovních úvěrů, žádné závazky nejsou s dobou splatnosti nad 5 let.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje k 30.9.2021 závazky z obchodních vztahů ve výši 11 074 tis. Kč, z toho závazky po splatnosti do 30 dnů ve výši 56 tis. Kč, (splátky plynoucí ze splátkových kalendářů jsou považovány za závazky do splatnosti) a nesplacené závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění ve výši 2 451 tis. Kč. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění hrazené dle splátkových kalendářů jsou ve výši 9 137 tis. Kč, přičemž závazky k VZP ČR byly douhazeny do data sestavení účetní závěrky. Splátkový kalendář uzavřený s OSSZ je dodržován.

Dále společnost eviduje daňové závazky v celkové výši 10 980 tis. Kč, přičemž tuto částku tvoří zejména závazky z titulu daně z příjmů právnických osob ve výši 9 479 tis. Kč, jedná se o rozsplátkování daní z minulých zdaňovacích období, splátkové kalendáře jsou dodržovány.

Společnost obdržela kompenzační zálohy dle zákona č. 160/2021 Sb., o kompenzacích osobám poskytujícím hrazené zdravotní služby, přičemž vypořádání těchto záloh je stanoveno zdravotním pojišťovnám do 31. srpna 2022.

Dohadné účty pasivní zahrnují především závazky za přijaté dodávky, u kterých není známá přesná výše částky nebo také prozatím chybí doklad. Jejich výše je stanovena na základě odhadu.

Jiné krátkodobé závazky představují především krátkodobé části přijatých nebankovních úvěrů ve výši 347 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám společnost neeviduje.

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Nejsou takové závazky k 30. 9. 2021 (k 30. 9. 2020 také ne),

15. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období představují náklady věcně a časově související s běžným obdobím, ale výdej peněz se uskuteční až v budoucnu (např. energie, mobilní telefony, úroky z úvěrů, poplatky za platební karty).

Výnosy příštích období jsou uskutečněné příjmy za výkony, jež budou poskytnuty v budoucnosti (např. propagace, předplatné na nájemné, léčebné pobyty).

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

K 30.9.2021 je daň z příjmů vypočtena ve výši 3.462 tis. Kč (3 992 tis. Kč za rok 2019/2020), doplatek daně je splatný 31.3.2022.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	30.9.2020		30.9.2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	0	421	0	326
Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0
Ostatní rezervy	660	0	666	0
Netto odložený daňový závazek	239	0	340	0

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	1.10.2019 - 30.9.2020		1.10.2020 - 30.9.2021	
	Celkový počet zaměstnanců	z toho členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	z toho členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	278	3	179	3
Mzdové náklady	101 704	840	75 928	1 174
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	31 401	284	24 146	397
Sociální náklady	2 163	320	329	0
Osobní náklady celkem	135 268	1 444	100 403	1 571

18. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby představuje především náklady na opravy a udržování, cestovné, reprezentaci, praní a čištění prádla, propagace, revize a servis, stočné, laboratorní vyšetření a ostatní služby.

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	1.10.2019 - 30.9.2020	1.10.2020 – 30.9.2021
Ostatní provozní výnosy	25 105	33 700
Ostatní provozní náklady	13 530	9 465

V období od 1.10.2019 do 30.9.2020:

V ostatních provozních výnosech společnost eviduje zejména výnosy z přijatých dotací ve výši 22 861 tis. Kč.

V ostatních provozních nákladech společnost eviduje zejména neuplatněnou krácenou daň z přidané hodnoty z přijatých plnění ve výši 12 619 tis. Kč.

V období od 1.10.2020 do 30.9.2021:

V ostatních provozních výnosech společnost eviduje zejména výnosy z přijatých dotací ve výši 33 177 tis. Kč.

V ostatních provozních nákladech společnost eviduje zejména neuplatněnou krácenou daň z přidané hodnoty z přijatých plnění ve výši 8 268 tis. Kč.

Finanční výnosy a finanční náklady

	1.10.2019 - 30.9.2020	1.10.2020 – 30.9.2021
Výnosy z finančního majetku	8 818	5 711
Výnosové úroky	1	525
Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	8 000	5 000
Nákladové úroky	475	107
Ostatní finanční výnosy	488	116
Ostatní finanční náklady	425	289

19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MAJÍCÍ VLIV NA ÚČETNÍ JEDNOTKU

Dne 22. 3. 2002 byl prohlášen konkurz na majetek společnosti KTP Quantum a.s., která je majoritním vlastníkem společnosti Médeia Bohemia, a.s.

Dne 26. 4. 2002 byl prohlášen konkurz na majetek společnosti Médeia Bohemia, a.s., která je většinovým vlastníkem účetní jednotky.

V účetním období byla činnost společnosti podstatně ovlivněna vládními opatřeními v souvislosti s pandemií COVID. To vedlo k částečnému omezení činnosti (po část roku nemohla společnost přijímat samoplátce, byla omezena podnikatelská činnost v pohostinství a ubytování). To vedlo ke snížení tržeb o 52.640 tis. Kč.

Společnost tak pokračovala v úsporném programu z roku předcházejícího vedoucího ke snižování nákladů zejména v oblasti osobních nákladů a částečně též k v oblasti nákupu materiálu a služeb.

Společnost dále využila dotačních programů, které vyrovnaly propady ve výši cca 33 mil. Kč (výše dotací je zahrnuta v čistém obratu společnosti).

Společnost využila ustanovení zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku, § 127 a), a v době od 2.2.2021 do 2.8.2021 se nacházela v mimořádném moratoriu, což jí umožnilo postupně splnit své závazky vůči věřitelům, jejichž závazky vznikly v době trvání mimořádného moratoria a od skončení moratoria pak též věřitelům, jejichž pohledávky vznikly v době před prohlášením mimořádného moratoria. Tyto závazky společnosti jsou plněny postupně a v souladu s dohodami uzavřenými s těmito věřiteli.

20. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

K 1. listopadu 2021 došlo k převodu 73,84 % akcií společnosti z Médeia Bohemia a.s. v konkurzu na společnost Spa Business Development a.s., Masarykovo nám. 6, 533 41 Lázně Bohdaneč, IČO 043 75 904.

Sestaveno dne: 21.2.2022

Sestavil: Alena Kozlovská

Jméno a podpis statutárního orgánu účetní jednotky: JUDr. Zdeněk Šulc

