

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 30.9.2021
(v celých tisících Kč)
IČ: 47452421

Název a sídlo účetní jednotky
Léčebné lázně Bohdaneč a.s.
Masarykovo nám. 6
Lázně Bohdaneč
53341

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	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	547 833	98 438	449 395	440 483
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	440 858	89 552	351 306	358 893
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	11 309	10 868	441	522
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	06	11 268	10 868	400	64
2.1.	Software	07	6 368	6 368	0	7
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	4 900	4 500	400	57
3.	Goodwill	09	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	41	0	41	458
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	41	0	41	458
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	74 999	54 634	20 365	22 871
1.	Pozemky a stavby	15	5 091	192	4 899	5 004
1.1.	Pozemky	16	1 928	0	1 928	1 928
1.2.	Stavby	17	3 163	192	2 971	3 076
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	67 948	54 442	13 506	15 859
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	1 204	0	1 204	1 204
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	1 204	0	1 204	1 204
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	756	0	756	804
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	756	0	756	804

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	354 550	24 050	330 500	335 500
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	21 500	13 000	8 500	13 500
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	11 050	11 050	0	0
3.	Podíly – podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	322 000	0	322 000	322 000
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	100 102	8 886	91 216	74 651
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	1 950	0	1 950	2 027
1.	Materiál	39	1 446	0	1 446	1 410
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	41	504	0	504	617
3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
3.2.	Zboží	43	504	0	504	617
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	31 592	8 886	22 706	54 127
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	2 486	0	2 486	7 981
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
1.5.	Pohledávky - ostatní	52	2 486	0	2 486	7 981
5.1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	2 486	0	2 486	7 981
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	29 106	8 886	20 220	46 146
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	23 514	4 312	19 202	21 497
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	3 105	3 105	0	0
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60	0	0	0	0
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	2 487	1 469	1 018	24 649
4.1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	71	0	71	2 395
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	2 270	1 469	801	6 571
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	51	0	51	1 334
4.6.	Jiné pohledávky	67	95	0	95	14 349
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	66 560	0	66 560	18 497
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	1 388	0	1 388	1 427
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	65 172	0	65 172	17 070
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	6 873	0	6 873	6 939
1.	Náklady příštích období	79	3 468	0	3 468	4 160
2.	Komplexní náklady příštích období	80	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	81	3 405	0	3 405	2 779

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	449 395	440 483
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	360 384	348 556
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	47 006	47 006
1.	Základní kapitál	04	47 006	47 006
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	-7 164	-7 164
1.	Ážio	08	0	0
2.	Kapitálové fondy	09	-7 164	-7 164
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	3 173	3 173
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	-10 337	-10 337
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	336 823	349 192
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	336 684	349 053
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	139	139
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	-16 281	-40 478
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22	0	0
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	87 132	90 714
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	3 146	9 522
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	3 146	9 522
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	83 986	81 192
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	2 906	3 994
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	1 433	217
9.	Závazky - ostatní	41	1 473	3 777
9.1.	Závazky ke společníkům	42	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	43	0	0
9.3.	Jiné závazky	44	1 473	3 777
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	81 080	77 198
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	52 104	23 849
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	14 453	12 176
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	14 523	41 173
8.1.	Závazky ke společníkům	56	0	16 310
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	4 712	7 381
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	6 399	10 745
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	486	4 755
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	122	531
8.7.	Jiné závazky	62	2 804	1 451
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	1 879	1 213
1.	Výdaje příštích období	67	274	475
2.	Výnosy příštích období	68	1 605	738

Podpisový záznam

Dne 21. 2. 2022



Handwritten signature

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 30.9.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 47452421

Název a sídlo účetní jednotky

Léčebné lázně Bohdaneč a.s.

Masarykovo nám. 6

Lázně Bohdaneč

53341

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	151 963	219 080
II.	Tržby za prodej zboží	02	2 090	3 907
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	98 858	116 507
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	1 283	2 369
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	27 120	37 069
3.	Služby	06	70 455	77 069
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	-173	-690
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	107 033	137 415
D.1.	Mzdové náklady	10	81 124	102 702
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	25 909	34 713
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	25 695	32 257
2.2.	Ostatní náklady	13	214	2 456
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	3 255	6 720
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	3 377	6 653
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	3 677	4 153
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-300	2 500
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-122	67
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	39 950	22 781
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	5 298	321
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	8
3.	Jiné provozní výnosy	23	34 652	22 452
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	5 234	22 775
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	102	190
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	773	1 011
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-6 376	5 538
5.	Jiné provozní náklady	29	10 735	16 036
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-20 204	-36 959

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	10 467	12 882
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	10 467	12 882
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	0	0
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	5 020	19 030
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)	43	108	92
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	108	92
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	16	40
K.	Ostatní finanční náklady	47	216	375
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	5 139	-6 575
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-15 065	-43 534
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	1 216	-3 056
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	0	-1 525
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1 216	-1 531
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-16 281	-40 478
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-16 281	-40 478
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	204 486	258 690

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: 47452421

Název a sídlo účetní jednotky

Léčebné lázně Bohdaneč a.s.

Masarykovo nám. 6

Lázně Bohdaneč

53341

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	18 497	25 116
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-15 065	-43 534
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	-3 189	31 248
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	3 677	4 153
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 778	27 134
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-5 196	-131
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 (-)	108	92
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	-18 254	-12 286
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	49 539	14 615
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	29 214	-20 810
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	20 248	35 121
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	77	304
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	31 285	2 329
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-108	-92
A.4.	Přijaté úroky (+)	0	0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	2 395	-4 233
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	33 572	-1 996
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-283	-6 438
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5 298	321
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-20	-10
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	4 995	-6 127

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.	-2 304	1 504
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	11 800	0
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílů 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 (-)	11 800	0
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	9 496	1 504
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	48 063	-6 619
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	66 560	18 497

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: 47452421

Název a sídlo účetní jednotky

Léčebné lázně Bohdaneč a.s.

Masarykovo nám. 6

Lázně Bohdaneč

53341

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	47 006	47 006
A.2.	Zvýšení	0	0
A.3.	Snížení	0	0
A.4.	Konečný zůstatek	47 006	47 006
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.	47 006	47 006
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.	47 006	47 006
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	-7 164	-7 164
G.2.	Zvýšení	0	0
G.3.	Snížení	0	0
G.4.	Konečný zůstatek	-7 164	-7 164
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	358 417	351 499
I.2.	Zvýšení	28 109	21 177
I.3.	Snížení	0	14 259
I.4.	Konečný zůstatek	386 526	358 417
J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)			
J.1.	Počáteční zůstatek	-9 225	-9 225
J.2.	Zvýšení	0	0
J.3.	Snížení	40 478	0
J.4.	Konečný zůstatek	-49 703	-9 225
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-16 281	-40 478
	Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)	360 384	348 556

Podpisový záznam



Dne 21. 2. 2022

Příloha v účetní závěrce

k 30. 9. 2021

Obsah přílohy v účetní závěrce

1. Popis účetní jednotky

1.1 Podniky s rozhodujícím vlivem

1.2 Zaměstnanci

1.3 Poskytnuté půjčky, záruky či jiná plnění

2. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

2.1 Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny

2.2 Oceňování

3. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

3.1 Významné položky rozvahy nebo výkazu zisku a ztráty

3.2 Významné události mající vliv na účetní jednotku

3.3 Majetek v nájmu

3.4 Dlouhodobý majetek

3.5 Pohledávky

3.6 Zásoby

3.7 Vlastní kapitál

3.8 Závazky

3.9 Rezervy

3.10 Mimobilanční údaje

3.11 Výnosy

4. Významné události po datu účetní závěrky

1. Popis účetní jednotky

<i>Firma:</i>	Léčebné lázně Bohdaneč a.s.
<i>IČ:</i>	47452421
	<i>Založení/vznik:</i> podpis zakladatelské listiny dne 23. 7. 1992, založení akciové společnosti podle § 172 obchodního zákoníku Fondem národního majetku České republiky, zápis do obchodního rejstříku dne 1. 9. 1992
<i>Sídlo:</i>	Masarykovo nám. 6, 533 41 Lázně Bohdaneč
<i>Právní forma:</i>	akciová společnost
<i>Spisová značka:</i>	oddíl B, vložka 807, Krajský soud v Hradci Králové
<i>Účetní období:</i>	1. říjen 2020 až 30. září 2021
<i>Předmět podnikání dle ŽR:</i>	hostinská činnost silniční motorová doprava masérské, rekondiční a regenerační služby pekařství, cukrářství výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona <ul style="list-style-type: none">○ zprostředkování obchodu a služeb○ velkoobchod a maloobchod○ ubytovací služby○ poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků○ reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení○ mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti○ provozování kulturních, kulturně-vzdělávacích a zábavních zařízení, pořádání kulturních produkcí, zábav, výstav, veletrhů, přehlídek, prodejních a obdobných akcí○ provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti○ praní pro domácnost, žehlení, opravy a údržba oděvů, bytového textilu a osobního zboží○ poskytování technických služeb
<i>Základní kapitál:</i>	47 006 tis. Kč - plně splacen

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

Jméno/název	Adresa	Podíl v %	
		běžné období	minulé období
Médeia Bohemia, a.s. v konkurzu *)	Masarykovo nám. 6, Lázně Bohdaneč	83,97	83,97

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

Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku

Dne 27. ledna 2021 bylo v obchodním rejstříku v předmětu podnikání společnosti vymazáno Poskytování sociálních služeb a ke stejnému datu doplněna do Poskytování zdravotních služeb – Všeobecná sestra - ambulantní péče.

Další změny v obchodním rejstříku z titulu změn ve statutárních a dozorčích orgánech viz níže.

Orgány společnosti:

Představenstvo k 30. 9. 2021:

Jméno	Adresa	Funkce	Od data
JUDr. Zdeněk Šulc	Václavské náměstí 807/64, Nové Město, Praha 1	Předseda představenstva	1. 1.2021

Zapsáno v obchodním rejstříku 7. ledna 2021.

Statutární ředitel k 30. 9. 2020:

Jméno	Adresa	Funkce	Od data
JUDr. Zdeněk Šulc	Václavské náměstí 807/64, Nové Město, Praha 1	Statutární ředitel	25. 7. 2016

Vymazáno v obchodním rejstříku 1. ledna 2021.

Dozorčí rada k 30. 9. 2021:

Jméno	Adresa	Funkce	Od data
Ing. Jiří Vitík	Smrčková 2495/3, Libeň, Praha 8	předseda dozorčí rady	1.1.2021
Jaroslav Zavadil	Zborovská 392, Nové Město nad Metují	člen dozorčí rady	1.1.2021

Zapsáno v obchodním rejstříku 7. ledna 2021.

Správní rada k 30. 9. 2020:

Jméno	Adresa	Funkce	Od data
Ing. Jiří Vitík	Smrčkova 2495/3, Libeň, Praha 8	předseda správní rady	23. 6. 2016
JUDr. Zdeněk Šulc	Václavské náměstí 807/64, Nové Město, Praha 1	člen správní rady	25. 3. 2019
Jaroslav Zavadil	Zborovská 392, Nové Město nad Metují	člen správní rady	13. 9. 2017

Vymazáno v obchodním rejstříku 7. ledna 2021.

Způsob jednání za společnost

Společnost zastupuje každý člen představenstva samostatně. Zapsáno v obchodním rejstříku 7. ledna 2021.

1.1 Podniky s rozhodujícím vlivem

Společnost nemá žádný obchodní podíl s rozhodujícím vlivem (k 30. 9. 2020 také ne) na jiném ekonomickém subjektu. Společnost má pouze podíl s podstatným vlivem. Dále viz bod 3.4 této Přílohy v účetní závěrce.

1.2 Zaměstnanci

	Průměrný počet	Osobní náklady	Průměrný počet	Osobní náklady
	běžné období	běžné období	minulé období	minulé období
Zaměstnanci**)	195	105 323	288	135 615
z toho Řídící pracovníci*)	9	8 416	9	7 531
Správní rada**) (do 31.12.2020)	3	360	3	1 800
Představenstvo (od 1.1.2021)	1	450	0	0
Dozorčí orgány**)	2	900	0	0
Celkem***)	198	107 033	291	137 415

*) Za řídicí pracovníky se považují především odborní ředitelé a liniovní manažeři a statutární ředitel.

**) Uvedeno včetně odvodů na zdravotní pojištění a sociální pojištění.

***) V celkovém průměrném počtu jsou zahrnuti jen ti členové statutárního orgánu a správní rady, kteří nejsou současně i zaměstnanci.

1.3 Poskytnuté zápůjčky, záruky či jiná plnění

Vybraným vedoucím pracovníkům byly poskytnuty firemní osobní automobily i k osobnímu používání na základě Smlouvy o poskytnutí manažerského vozidla. V této souvislosti bylo v jejich mzdě zdaněno 1 % pořizovací ceny vozidla včetně DPH.

Společnost přispívá zaměstnancům na penzijní připojištění. Celková suma příspěvků za období 1. 10. 2020 - 30. 9. 2021 je rovna 0 tis. Kč (za období od 1. 10. 2019 do 30. 9. 2020 je to částka 636 tis. Kč) z důvodu omezených zdrojů společnosti.

2. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

2.1 Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny

Účetní závěrka je zpracována dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění a v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. a Českými účetními standardy v platném znění. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace podniku.

2.2 Oceňování

Způsob oceňování nakoupených zásob

Účtování o pořízení/úbytku zásob se provádí prostřednictvím účtů 112 (111) - materiál na skladě a účtu 132 - zboží na skladě způsobem A. U vybraných skladových položek je použito účtování způsobem B.

Účetní jednotka pořizuje základní materiál potřebný k zajištění poskytovaných služeb (léky, zdravotnický materiál, potraviny a nápoje, materiál na opravy a údržbu, čisticí a desinfekční prostředky atd.).

Nakoupené zásoby jsou oceňovány skutečnými pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně vedlejších pořizovacích nákladů.

Společnost provozuje ve vlastní režii doplňkový prodej zboží na recepci, prodej vyrobeného cukroví, prodej výrobků studené kuchyně, solnou jeskyni, kde jsou realizovány služby solné jeskyně a zároveň jako doplňkový je prodej léčebné a zdravotní kosmetiky, bufet. U všech těchto doplňkových služeb se jedná o zprostředkování obchodu a služeb, v bufetu o hostinskou činnost.

K prodejní ceně zboží je dotvářena marže. Realizovaný prodej a poskytované služby jsou členěny dle zákona o DPH č. 235/2004 Sb. v platném znění.

Fyzická inventura zboží je prováděna každý měsíc.

Způsob oceňování vlastních výrobků

Vlastní výrobky oceňuje společnost na úrovni ÚVN. Jedná se o materiálové náklady a výrobní režii.

Způsob oceňování hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností

Společnost nevytváří hmotný ani nehmotný dlouhodobý majetek vlastní činností.

Způsob ocenění cenných papírů a majetkových účastí

Cenné papíry jsou oceňovány pořizovací cenou.

Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen

Společnost účtovala v roce 2020/2021 do pořizovacích cen zásob dopravné a poštovné.

Vedlejší pořizovací náklady u dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (včetně drobného) účtuje společnost fixně k jednomu kusu majetku.

Vedlejší pořizovací náklady u zásob účtuje společnost rovnoměrně dle počtu kusů.

Způsob stanovení odpisových plánů a použité metody pro účetní odpisy

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 80 000 Kč je účetně odpisován rovnoměrně měsíčně, a to od měsíce, ve kterém byl majetek zařazen do používání. Do 30.9.2020 byl limit pořizovací ceny na částku vyšší než 40 000 Kč.

Pro daňové účely jsou používány odpisy rovnoměrné i zrychlené. Pro dlouhodobé majetky zařazené v období od 1.1.2021 do 31.12.2021 je využíváno převážně odpisů mimořádných.

Společnost neúčtuje o drobném DHM prostřednictvím účtu 022. Předměty, které dosahují pořizovací hodnoty v rozmezí od 500 do 80 000 Kč, jsou účtovány dle vnitropodnikové směrnice přímo do spotřeby (na účet 501) a jsou vedeny v operativní (podrozvahové) evidenci. Do 30.9.2020 byl limit pořizovacích cen v rozmezí od 500 do 40 000 Kč.

Společnost neúčtuje o drobném DNM prostřednictvím účtů 013, 014. Drobné softwary, licence aj. v pořizovací ceně do 60 000 Kč se účtují přímo do spotřeby (účet 518) a jsou vedeny v operativní (podrozvahové) evidenci.

Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle oficiálního kurzu ČNB. Kursové rozdíly z ocenění k datu účetní závěrky se účtují na vrub účtů nákladů nebo ve prospěch účtů výnosů.

V průběhu roku byl pro přepočet transakcí denominovaných v cizích měnách použit denní kurz stanovený ČNB.

3. Doplňující informace k Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty

3.1 Významné položky Rozvahy nebo Výkazu zisku a ztráty

Řádek výkazů	Běžné období	Popis
Jiné provozní výnosy	34 652	Čerpání dotačních programů – ANTIVIRUS, COVID – Nájem, COVID – Ubytování, Mimořádné finanční ohodnocení zaměstnanců v sociálních službách a v lůžkové péči
Jiné provozní náklady	10 735	
Z toho neuplatněné DPH	8 826	neuplatněné DPH na vstupu, účtované do nákladů vč. DM a investičních akcí

Řádek výkazů	Minulé období	Popis
Jiné provozní výnosy	22 452	Čerpání dotačních programů – ANTIVIRUS, COVID – Nájem, COVID – Ubytování, Mimořádné finanční ohodnocení zaměstnanců v sociálních službách a v lůžkové péči
Jiné provozní náklady	16 036	
Z toho neuplatněné DPH	11 841	neuplatněné DPH na vstupu, účtované do nákladů vč. DM a investičních akcí

Odměny vyplacené statutárnímu auditorovi za období 2020 – 2021

Povinný audit účetní závěrky 140 tis. Kč

3.2 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 54.255 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 34 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.

K 31.12.2020 došlo k převodu provozování střediska sociálních služeb na jiného provozovatele s ohledem na danou situaci, kdy klienty tohoto zařízení (Svoboda nad Úpou) jsou občané s těžkým zdravotním postižením, a tedy nejvíce postižení pandemií COVID. Tím docházelo ke značným změnám ve složení klientů, a tedy i k dodatečným nákladům, které posouvaly provozování takového zařízení v tomto regionu pod hranici rentability. Tato změna zároveň umožnila směřování všech aktivit na core-business společnosti, kterým je poskytování lázeňské péče.

3.3 Majetek v nájmu (v tis. Kč)

Společnost má k 30. 9. 2021 v účetnictví závazky vyplývající ze smluv o finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci.

Finanční leasing

Typ	Celkem (bez DPH)	Zaplaceno k 30. 9. 2021	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok
Peugeot 3008	924	435	151	338
Mycí stroj Hobart	963	314	210	439
Celkem	1 887	749	361	777

Společnost má na základě nájemních smluv pronajat nemovitý majetek v Lázních Bohdaneč od společnosti TESLA investiční fond, a.s. s měsíčním nájemným ve výši 2 856 tis. Kč a od společnosti AMULET Country s.r.o. s měsíčním nájemným ve výši 8 tis. Kč a kanceláře v Praze od EMERGE Automotive a.s. s měsíčním nájemným ve výši 22 tis. Kč.

Nájemní vztah ve Svobodě nad Úpou byl ukončen k 31.12.2020, viz bod 3.2.

3.4 Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0
Software	6 368	0	0	0	6 368
Ocenitelná práva	4 887	0	-387	400	4 900
Goodwill	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	458	0	-17	- 400	41
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
Celkem 1.10.2020 -30.9.2021	11 713	0	-404	0	11 309
Celkem 1.10.2019 – 30.9.2020	11 255	458	0	0	11 713

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0	0
Software	6 361	7	0	0	0	6 368	0
Ocenitelná práva	2 255	323	0	- 353	0	2 225	2 275
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	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	8 616	330	0	- 353	0	8 593	2 275
Celkem 1.10.2019 – 30.9.2020	8 240	376	0	0	0	8 616	2 575

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Přeúčtování	Konečný zůstatek
Pozemky	1 928	0	0	0	1 928
Stavby	3 163	0	0	0	3 163
Samostatné movité věci	70 664	152	-3 672	804	67 948
Jiný dlouhodobý majetek	1 204	0	0	0	1 204
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	804	844	-88	-804	756
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
Celkem 1.10.2020 - 30.9.2021	77 763	996	-3 760	0	74 999
Celkem 1.10.2019 - 30.9.2020	77 234	3 985	-3 456	0	77 763

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	87	105	0	0	192	0
Samostatné mov. věci	54 805	3 242	-3 605	0	54 442	0
Jiný DHM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Celkem 1.10.2020 - 30.9.2021	54 892	3 347	-3 605	0	54 634	0

Celkem 1.10.2019 - 30.9.2020	54 376	3 966	-3 450	0	54 892	0
-------------------------------------	---------------	--------------	---------------	----------	---------------	----------

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 1.10.2019	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 30. 9. 2020	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
Dlouhodobé půjčky	11 020	10	0	-11 030	0	20	0	-20	0
Korporátní dluhopisy	320 000	2 000	0	0	322 000	0	0	0	322 000
Celkem	352 520	2 010	0	-19 030	335 500	20	0	-5 020	330 500

Ovládané společnosti, společnosti pod podstatným vlivem a ostatní dlouhodobé cenné papíry k 30.9.2020 (v tis. Kč):

Název společnosti	AXILLARIS a.s.		
Sídlo společnosti	Nová cesta 1550/17, Krč, 140 00 Praha 4	31.12.2020	31.12.2019
Podíl v %		50,00%	50,00%
Vlastní kapitál		1 753	1 771
VH běžného roku +/-		-17	-33
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..

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 322 000 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	Emisní cena	Úrokový výnos
Emise	1.4.2021	1.4.2021	644	322 000 000	3,50 % p.a.
Celkem 1.10.2020 - 30.9.2021			644	322 000 000	

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

3.5 Pohledávky

Rozbor krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů dle splatnosti, výše opravných položek (v tis. Kč)

Typ pohledávek	Brutto hodnota	Opravná položka	Netto hodnota	Netto hodnota
	běžné období	běžné období	běžné období	minulé období
Pohledávky před lhůtou splatnosti	18 403	0	18 403	20 772
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	474	0	474	173
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	77	0	77	16
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	49	0	49	361
Po splatnosti nad 12 měsíců	230	-31	230	175
Pohledávky za dlužníky v konkurzu*	4 281	-4 281	0	0
Celkem	23 514	-4 312	19 202	21 497

* Opravné položky a pohledávky za dlužníky v konkurzu jsou z minulých účetních období

Krátkodobé pohledávky (v tis. Kč)

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem		Z toho netto hodnota k podnikům ve skupině	
	běžné období	minulé období	běžné období od	minulé období
Pohledávky z obchodního styku	19 202	21 497	0	0
Stát - daňové pohledávky	71	2 395	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	801	6 571	0	0
Jiné pohledávky	95	14 349	0	0
Dohadné účty aktivní	51	1 334	0	0
Celkem	20 220	46 146	0	0

Účty jiných pohledávek vykazují pouze zbytkové pohledávky, které byly do data sestavení účetní závěrky uhrazeny (v minulém účetním období obsahovaly pohledávky z dotačních titulů ve výši 10 981 tis. Kč (COVID – nájem, COVID – ubytování, apod.), které věcně a časově souvisely s minulým účetním obdobím a k jejich uhrazení došlo až po 30.9.2020 a z titulu úroků z korporátních dluhopisů ve výši 3.229 tis. Kč.

Účty krátkodobých poskytnutých záloh obsahují běžné provozní zálohy, v minulém účetním období zde byly evidovány zálohy na opravy dlouhodobého majetku ve výši 3.620 tis. Kč, které byly realizovány a zúčtovány se zálohami v uplynulém účetním období.

V účetním období nebyly poskytnuty záruky (v minulém účetním období také ne).

Pohledávky kryté zástavním právem či jinak ručené

Nejsou takové (v minulém účetním období také ne).

Opravné položky k majetku a pohledávkám

V průběhu účetního období byla snížena opravná položka k ocenitelným právům z 2 575 tis. Kč (k 30.9.2020) na 2 275 tis. Kč, což odpovídá snížení účetní zůstatkové hodnoty ocenitelných práv z důvodu odpisování v běžném období.

V průběhu účetního období byly zrušeny opravné položky k drobným pohledávkám ve výši 122 tis. Kč a v období od 1.10.2019 do 30.9.2020 byly zrušeny opravné položky ve výši 8 tis. Kč, oboje z titulu uhrazení těchto pohledávek.

K pohledávkám za společností Médeia Bohemia, a.s., nebyly tvořeny opravné položky, neboť na základě rozvrhových usnesení již bylo z pořizovací ceny pohledávky (ve výši 16.871 tis. Kč) uhrazeno 49,7 % (8.379 tis. Kč) a společnost je přesvědčena o dobytosti této pohledávky.

Společnost neeviduje k rozvahovému dni pohledávky, které mají dobu splatnosti delší než 5 let.

Společnost eviduje dlouhodobé poskytnuté zálohy z titulu poskytnuté kauce plynoucí z nájemních smluv na pronájem dlouhodobého nemovitého majetku ve výši 2 430 tis. Kč.

3.6 Zásoby

Společnost netvořila v účetním období opravnou položku na zásoby (v minulém účetním období také ne).

3.7 Vlastní kapitál

Vývoj vlastního kapitálu je uveden v Přehledu o změnách vlastního kapitálu k 30. 9. 2021.

Základní kapitál je tvořen 47 006 kusy akcií v zaknihované podobě na majitele v nominální hodnotě 1 000 Kč a je plně splacen.

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 28 109 tis. Kč.

3.8 Závazky

Rozbor krátkodobých závazků z obchodních vztahů dle lhůty splatnosti (v tis. Kč)

Typ závazku	Brutto hodnota	
	běžné období	minulé období
Závazky před lhůtou splatnosti	14 441*)	9 242
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	12	2 854
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	80
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	14 453	12 176

*) splátky plynoucí ze splátkových kalendářů jsou považovány za závazky do splatnosti

Krátkodobé závazky (v tis. Kč)

Typ závazku	Netto hodnota celkem		Z toho netto hodnota k podnikům ve skupině	
	běžné období	minulé období	běžné období od	minulé období
Závazky z obchodních vztahů	14 453	12 176	0	0
Ostatní závazky	14 523	41 173	0	0
Krátkodobé přijaté zálohy	52 104	23 849	0	0
Závazky k úvěr. institucím	0	0	0	0
Celkem	81 080	77 198	0	0

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.

Společnost neviduje k rozvahovému dni závazky, které mají dobu splatnosti delší než 5 let.

Výše závazků pojistného

Společnost eviduje k 30. 9. 2021 nesplacené závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění ve výši 2 390 tis. Kč. Výše uvedené závazky byly vyrovnány v termínu řádné měsíční výplaty v průběhu října 2021. Dále společnost eviduje nesplacené závazky, které jsou v potvrzeném splátkovém režimu s OSSZ ve výši 3 539 tis. Kč. Závazky vůči VZP ČR plynoucí z uzavřeného splátkového kalendáře byly v účetním období vyrovnány.

Výše daňových nesplacených závazků činí k 30. 9. 2021 částku 486 tis. Kč, z toho daň ze závislé činnosti činí 350 tis. Kč. Daň z příjmů ze závislé činnosti byla vyrovnána v termínu řádné měsíční výplaty v průběhu října 2021.

Odložená daň

Společnost v účetním období zaúčtovala celkový odložený daňový závazek ve výši 1.433 tis. Kč (k 30. 9. 2020 odložený daňový závazek ve výši 217 tis. Kč), který vznikl na základě rozdílu mezi zůstatkovou daňovou a účetní hodnotou dlouhodobého majetku a na základě zaúčtování účetních opravných položek a rezerv. Daňové ztráty z minulých let a běžného období v souhrnné výši 26 806 tis. Kč nebyly ve výpočtu odložené daně použity na základě principu opatrnosti.

Přehled pohybů dočasných rozdílů vyplývajících z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku a rezerv je uveden v následující tabulce:

Popis	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Odčitatelné dočasné rozdíly	Daňová sazba	Odložená daňová pohledávka /závazek
PS účtu 481 k 1. 10. 2020(pohledávka+/závazek-)					-217
Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku	22 284	9 323	-12 961	19 %	-2463
Stav opravných položek k dlouhodobému majetku	-2 275	0	2 275	19 %	432
Stav opravných položek k zásobám	0	0	0	19 %	0
Stav opravných položek k pohledávkám	0	0	0	19 %	0
Rezervy	-3 146	0	3 146	19 %	598

Daňová ztráta	0	0	0	19 %	0
Celkem	16 863	9 123	-7 540	19 %	- 1 433

Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost nemá zpracovaný ekologický audit. Vedení společnosti si není vědomo možných budoucích závazků souvisejících se škodami způsobenými minulou činností společnosti ani závazků souvisejících s prevencí možných škod budoucích.

Nesplacené leasingové splátky uvedené v podrozvaze k 30. 9. 2021 činí 1.138 tis. Kč.

3.9 Rezervy

Ostatní rezervy

Společnost vytvořila k datu 30. 9. 2021 rezervy v celkové výši 3 146 tis. Kč takto:

Ostatní rezervy	Počáteční stav k 1. 10. 2020	Tvorba	Čerpání	Konečný stav k 30. 9. 2021
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	4 350	3 146	4 350	3 146
Rezerva na opravy majetku	5 172	0	5 172	0
Rezerva na soudní spory	0	0	0	0
Celkem	9 522	3 146	9 522	3 146

Společnost vytvořila k datu 30. 9. 2020 rezervy v celkové výši 9 522 tis. Kč takto:

Ostatní rezervy	Počáteční stav k 1. 10. 2019	Tvorba	Čerpání	Konečný stav k 30. 9. 2020
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	3 985	4 350	3 985	4 350
Rezerva na opravy majetku	0	5 172	0	5 172
Rezerva na soudní spory	0	0	0	0
Celkem	3 985	9 522	3 985	9 522

3.10 Mimobilanční údaje

Společnost nevystavila žádné směnky.

Majetek neuvedený v rozvaze (v tis. Kč)

Druh majetku	Pořizovací cena	Pořizovací cena
	běžné období	minulé období
Drobný hmotný majetek – léčebné přístroje*	3 570	3 696
Drobný hmotný majetek – nábytek*	22 683	23 828
Drobný hmotný majetek – textil*	121	121

Drobný hmotný majetek – kuchyň. vybavení*	2 240	3 724
Drobný hmotný majetek – ochranné pomůcky, ostatní vybavení*	5 640	5 504
Drobný hmotný majetek – výpočetní technika*	2 558	2 842
Drobný nehmotný majetek – software**	1 374	1 449
Celkem	38 186	41 163

* Jedná se o předměty v pořizovací ceně od 500 do 40 000 Kč účtované přímo do spotřeby na účet 501.

** Jedná se o drobné softwary, licence aj. v pořizovací ceně do 60 000 Kč účtované přímo do spotřeby na účet 518.

Majetek zatížený zástavním právem

Společnost nemá žádný majetek zatížený zástavním právem.

Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

Společnost nevlastní významný majetek, o němž by bylo známo, že jeho tržní ocenění je výrazně vyšší než ocenění v účetnictví.

Závazky neuvedené, na které nebyla vytvořena rezerva

Nejsou.

3.11 Výnosy (v tis. Kč)

Druh výnosu	2021/20		2020/19
	celkem	tuzemsko	tuzemsko min. období
Tržby z prodeje výrobků a služeb	151 963	151 963	219 080
Od ZP a samoplátců	120 342	120 342	190 265
Prodej procedur	3 109	3 109	6 694
Příplatky na ubytování a stravu	13 172	13 172	12 779
Ostatní služby	15 340	15 340	9 342
Tržby z prodeje zboží	2 090	2 090	3 907
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	5 298	5 298	321

4. Významné události po datu účetní závěrky

K 1. listopadu 2021 došlo k převodu 83,97 % 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:

Dana Bubnová

Jméno a podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

JUDr. Zdeněk Šulc

Handwritten signature of Zdeněk Šulc in cursive script.