



LÉČEBNÉ LÁZNĚ

Bohdaneč

VÝROČNÍ ZPRÁVA

10/2020 – 9/2021



Výroční zpráva

za období
od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021

společnosti Léčebné lázně Bohdaneč a.s.

Obsah výroční zprávy

Zpráva nezávislého auditora

1. Základní identifikační údaje
2. Zpráva předsedy představenstva o podnikatelské činnosti za období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021, podnikatelský záměr společnosti na období od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022
3. Výsledky hospodaření společnosti za období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021 s porovnáním s předchozími roky
4. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021
5. Přehled bankovních úvěrů za období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021
6. Ostatní
7. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni
8. Složení orgánů společnosti k 30. 9. 2021

Přílohy

Zpráva o propojených osobách

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha v účetní závěrce

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti Léčebné lázně Bohdaneč a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Léčebné lázně Bohdaneč a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za účetní období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Léčebné lázně Bohdaneč a.s. k 30. 9. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za účetní období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnosti, které jsou uvedeny v bodě 3.2 přílohy této účetní závěrky. V tomto bodě je uvedeno, že Společnost využila ustanovení zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku, § 127a, 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.

Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Léčebné lázně Bohdaneč a.s.

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky

Za účetní období končící
30. září 2021

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva 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 (materiální) 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.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok.

Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost.

Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

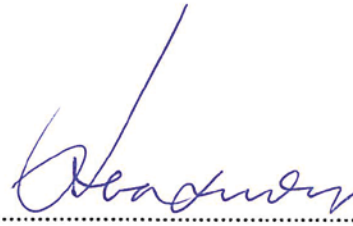
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo 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.

23. února 2022
Praha, Česká republika




Ing. Roman Kvasnica
auditorské oprávnění č. 1874


projects & audit s.r.o.
Klimentská 1216/46, Praha 1
auditorské oprávnění č. 463

1. Základní identifikační údaje

Firma:	Léčebné lázně Bohdaneč a.s.
IČ:	47452421
Založení/vznik:	zakladatelská listina FNM ČR ze dne 23. 7. 1992, zápis do OR dne 1. 9. 1992
Sídlo:	Masarykovo nám. 6, Lázně Bohdaneč, PSČ 533 41
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	oddíl B, vložka 807, Krajský soud v Hradci Králové
Účetní období:	1. říjen 2020 až 30. září 2021
Hlavní předmět podnikání:	Poskytování zdravotních služeb - lázeňská léčebně rehabilitační péče - rehabilitační a fyzikální medicína – ambulantní péče - fyzioterapie – ambulantní péče. Správa a využití přírodních léčivých zdrojů včetně jejich ochrany
Základní kapitál:	47 006 000 Kč – plně splacen

Dne 26. dubna 2002 došlo z rozhodnutí Krajského soudu v Hradci Králové k vyhlášení konkurzu na majetek akciové společnosti Médea Bohemia, a.s., majoritního vlastníka Léčebných lázní Bohdaneč a.s.

Léčebné lázně Bohdaneč a.s. nemají organizační složku v zahraničí, organizační uspořádání podniků ve skupině je součástí Zprávy o propojených osobách.

2. Zpráva předsedy představenstva o podnikatelské činnosti za období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021, podnikatelský záměr společnosti na období od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022

Fiskální rok 2020/2021 byl velice náročným rokem pro většinu společností, naši Společnost nevyjímaje. O tom svědčí propad tržeb o 31% a ztráta 16,3 mil. Kč. Covidová opatření, která byla bezesporu nutná pro bezpečnost lázeňských hostů, měla širokosáhlé důsledky na ekonomiku Léčebných lázní Bohdaneč a.s. nejen v období nejvyšších pandemických vln, ale po celé období. Společnost v důsledku těchto opatření, ať už se jednalo o opatření vládní, nebo přijaté managementem lázní vnitřními předpisy, nedosahovala plné obsazenosti lůžkové kapacity, jako to bývalo v předcovidových letech. I přes přísně nastavená pravidla Konceptu bezpečných lázní se mnoho klientů rozhodlo z obav o své zdraví svůj pobyt odsunout na pozdější období nebo dokonce vůbec neabsolvovat.

Bylo tedy velmi těžké vybalancovat nižší příjmy, způsobené snížením operativy ortopedických klinik a různými vládními opatřeními regulujícími provoz lázní se zvýšenými náklady na desinfekční prostředky, antigenní testy, respirátory a další zdravotnické potřeby. Také částečné snížení počtu zaměstnanců ihned po začátku pandemie se ukázalo jako prozíravé a přispělo ke zmírnění finanční ztráty společnosti, která byla tak jako tak nevyhnutelná. Společnost využila všech možností čerpání dotačních titulů, které byly vládou vypsány pro zmírnění následků covidových opatření. Ani toto však nezabránilo momentálnímu zhoršení finanční situace natolik, aby Společnost v jednu chvíli nebyla schopna dostát svým závazkům vůči dodavatelům, a proto požádala soud o vyhlášení mimořádného tříměsíčního moratoria jako bezpodmínečnou nutnost záchrany před úpadkem. Ačkoliv společnost v rámci krizového řízení redukovala náklady na minimum a dohodla s věřiteli splátkové kalendáře, byla nucena pro stabilizaci ekonomické situace moratorium o další tříměsíční období ještě prodloužit. Ke konci fiskálního období se situace již uklidnila a bylo možno pravidelně hradit všechny nově vzniklé závazky a dohodnuté splátkové kalendáře.

Péče o klienty zdravotních pojišťoven bude nadále rozvíjena převážně v oblasti pooperační rehabilitace, která je pro Léčebné lázně Bohdaneč a.s. klíčová. Ale i na ostatní schválené indikace lázní mohou klienti všech zdravotních pojišťoven dále čerpat pobyty v pavilonech Jubilejní, Bílý a Gočár.

Při přípravě finančního plánu na období 2021/2022 již bylo zřejmé, že ani další rok nebude pro Společnost jednoduchý. Pandemie ještě neskončila a návrat státu do běžného života se jen tak rychle konat nebude. Po dvou letech ovlivněných úspornými opatřeními je však bezpodmínečně nutné podpořit stabilizaci personálu, překlenout napětí na trhu práce, a proto bude Společnost investovat především do zaměstnanců, kteří byli po celé období loajální, odvádí kvalitní práci a snažili se svým přístupem ke klientům napomoci společnosti v těžkých dobách. Již od 1. 1. 2022 Společnost plošně navýší mzdy o 10 %, což si vyžádá osobní náklady v roční výši 99 mil. Kč. Hospodářský výsledek je zatím plánován ve výši 1 mil. Kč, avšak očekávají se další revize podle objektivního vývoje Česka a i z globálního pohledu.

Větší a nákladné investice do rozvoje a modernizace infrastruktury Společnost pro nové účetní období nemůže plánovat, nicméně počítá s dílčími opravami a rekonstrukcemi části ubytovací kapacity a kolonády. Také je v plánu nákup několika lékařských přístrojů a zdravotnického vybavení pro neustálé zlepšování kvality poskytovaných služeb.

Pro zajištění ekonomické perspektivy a s jasným záměrem nového většinového vlastníka bude Společnost rozvíjet segment samoplátců tak, aby se vyplnila očekávaná mezera díky stagnujícímu meziročnímu nárůstu úhrad lázeňských pobytů. Vedení Společnosti a většinový vlastník toto chápe jako nevyhnutelné, a proto se připravuje projekt samostatného prémiového resortu Medical Spa, který se procesně i areálově od léčebných lázní zcela oddělí. Plné uvedení do provozu se odhaduje na Q1 2023.


JUDr. Zdeněk Šulc
předseda představenstva

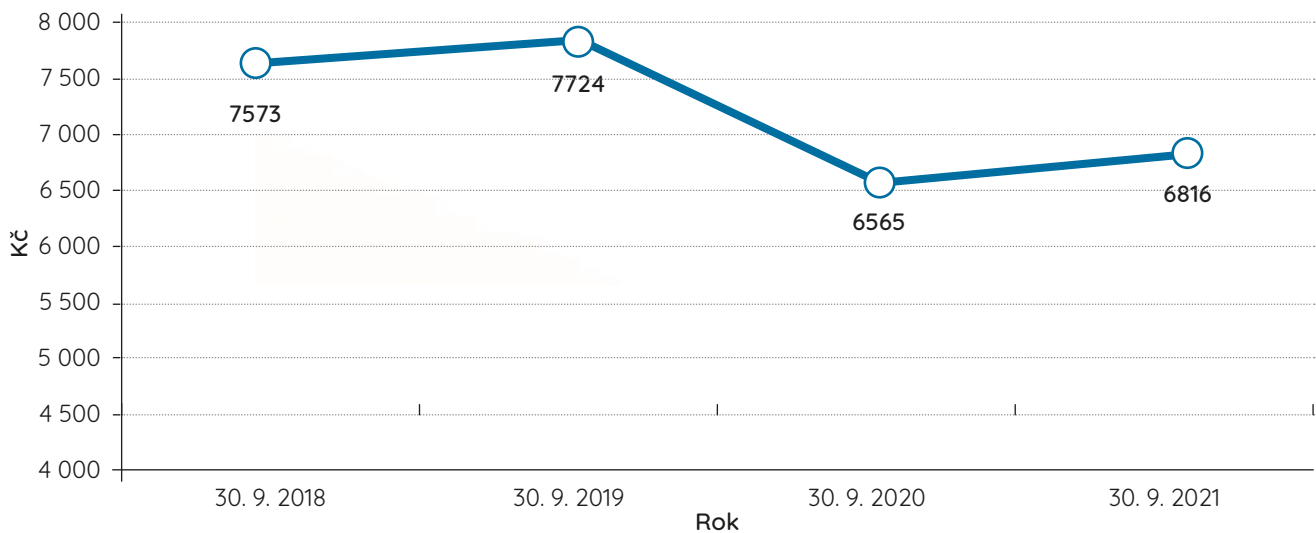
3. Výsledky hospodaření společnosti za období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021 s porovnáním s předchozími roky

3.1 Vývoj hospodářského výsledku společnosti (v tis. Kč)

Hospodářský ukazatel	Rok		
	1. 10. 2018 – 30. 9. 2019	1. 10. 2019 – 30. 9. 2020	1. 10. 2020 – 30. 9. 2021
Náklady	392 362	299 168	220 767
Výnosy	413 539	258 690	204 486
Provozní hospodářský výsledek	12 651	-36 959	- 20 204
HV před zdaněním	26 356	-43 534	-15 065
HV po zdanění	21 177	- 40 478	- 16 281

Na základě nevyplacených dividend byly tyto zaúčtovány na nerozdělený zisk minulých let a tedy došlo ke zvýšení kumulovaného hospodářského výsledku.

3.2 Kumulovaný hospodářský výsledek na 1 akcii v Kč



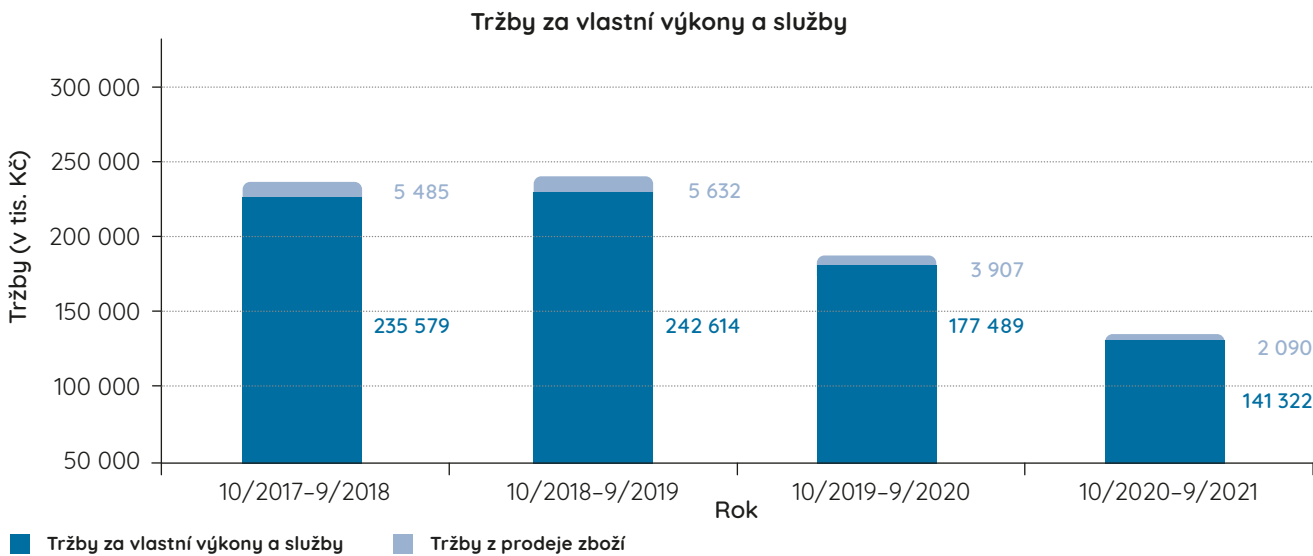
3.3 Nejvýznamnější uskutečněné investice a opravy v období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021

Investiční akce	Cena v mil. Kč	Způsob financování
Opravy střech	5,2	vlastní zdroje
Konvektomat	0,5	vlastní zdroje
Pořízení technického vybavení provozu	0,1	vlastní zdroje

3.4 Významné plánované investice a opravy pro období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021

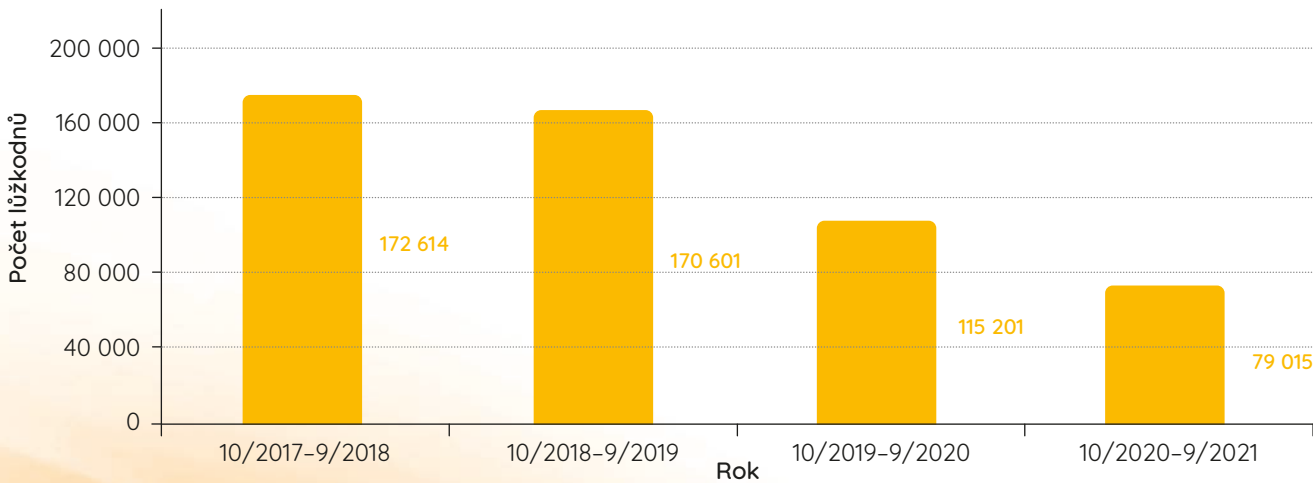
Investiční akce	Cena v mil. Kč	Způsob financování
Rekonstrukce 38 pokojů – pavilon Veselý	1,9	Vlastní zdroje
Rekonstrukce klimatizace – gastro provoz	0,8	Vlastní zdroje
Instalace automatických dveří	0,7	Vlastní zdroje

3.5 Vývoj tržeb (v tis. Kč)



Pozn.: S ohledem na srovnatelnost zde uváděných údajů jsou zde uváděny tržby pouze za středisko Lázně Bohdaneč.

3.6 Vývoj obloženosti



Pozn.: S ohledem na srovnatelnost zde uváděných údajů jsou zde uváděny lůžkodny pouze za středisko Lázně Bohdaneč.

4. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021 (v tis. Kč)

Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení – zisk	-16 281
Příděl do rezervního fondu	0
Příděl do sociálního fondu	0
Dividendy	0
Tantiémy	0
Ostatní rozdělení zisku	0
Nerozdělený zisk minulých let	0
Úhrada ztráty z nerozděleného zisku minulých období	-16 281
Rozdělení celkem	-16 281

5. Přehled bankovních úvěrů v období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021 (v tis. Kč)

Společnost nemá žádné bankovní úvěry.

6. Ostatní

- Společnost v období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021 neprováděla žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.
- V oblasti ochrany životního prostředí společnost naplňuje veškeré zákonné požadavky. V období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021 nenastala žádná událost, která by poškozovala životní prostředí.
- Společnost nevlastní vlastní akcie.
- Společnost nemá účetní jednotku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

7. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Žádné významné události po rozvahovém dni nenastaly.

8. Složení orgánů společnosti k 30. 9. 2021

Představenstvo

JUDr. Zdeněk Šulc

Předseda představenstva

Dozorčí rada

Ing. Jiří Vitík

Jaroslav Zavadil

Předseda dozorčí rady

Člen dozorčí rady

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

sestavená společností
Léčebné lázně Bohdaneč a.s.
(„Společnost“)
za účetní období
od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021

dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích

1. Popis účetní jednotky

Firma:	Léčebné lázně Bohdaneč a.s.
IČ:	47452421
Založení/vznik:	zakladatelská listina FNM ČR ze dne 23. 7. 1992, zápis do OR dne 1. 9. 1992
Sídlo:	Masarykovo nám. 6, Lázně Bohdaneč, PSČ 533 41
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	oddíl B, vložka 807, Krajský soud v Hradci Králové
Účetní období:	1. říjen 2020 až 30. září 2021
Hlavní předmět podnikání:	Poskytování zdravotních služeb - lázeňská léčebně rehabilitační péče - rehabilitační a fyzikální medicína – ambulantní péče - fyzioterapie – ambulantní péče Správa a využití přírodních léčivých zdrojů včetně jejich ochrany
Základní kapitál:	47 006 000 Kč – plně splacen

2. Vztahy s propojenými osobami

2.1 Seznam propojených osob

Seznam ovládajících osob v postavení vůči společnosti

Název / jméno a sídlo ovládající osoby	Důvod statutu ovládající osoby*	Výše hlasovacích práv
Médeia Bohemia, a.s., v konkurzu od 26. 4. 2002, Lázně Bohdaneč, Masarykovo nám. 6	A	83,97 %

* Možnosti:

- A Většinový společník – přímá účast (při nejisté struktuře společníků stačí 40% účast).
- B Většinový společník – nepřímý výkon práv (uvede se, prostřednictvím koho jsou práva vykonávána).
- C Jednání ve shodě s ostatními společníky, společně disponováno většinou hlasovacích práv (uvádějí se všichni společníci jednající ve shodě).

Seznam dalších osob ovládaných ovládajícími osobami od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021

Název / jméno ovládající osoby	Název / jméno a sídlo dalších společností ovládaných ovládající osobou
Médeia Bohemia, a.s. v konkurzu	Lázně Teplice nad Bečvou a.s., Teplice nad Bečvou č. p. 47

Schéma propojených osob od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021



* Možnosti:

- A Většinový společník – přímá účast (při nejisté struktuře společníků stačí 40% účast)
- B Většinový společník – nepřímý výkon práv (uveďte se, prostřednictvím koho jsou práva vykonávána).
- C Jednání ve shodě s ostatními společníky, společně disponováno většinou hlasovacích práv (uvádějí se všichni společníci jednající ve shodě).

Společnost v roce 2016 nakoupila 5 ks akcií společnosti AXILLARIS a.s. a získala podíl ve výši 50 %.

Společnost Lázně Teplice nad Bečvou a.s. v roce 2014 a 2016 nakoupila 2 697 ks akcií společnosti Lékcebné lázně Bohdaneč a.s. a získala tím podíl ve výši 5,74 %.

Dne 22. 3. 2002 byl prohlášen konkurz na majetek společnosti KTP Quantum a.s., která vlastnila z 94,99 % 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.

2.2 Přehled o transakcích, pohledávkách a závazcích mezi propojenými osobami

Společnost Lékcebné lázně Bohdaneč a.s. se společností Lázně Teplice nad Bečvou a.s.

- Poskytla plnění na základě Smlouvy o poradenství a controllingu.
- Poskytla plnění na základě Smlouvy o pronájmu osobního vozidla.
- Dodala materiál a služby na základě kupní smlouvy a přijatých objednávek.

Veškerá plnění a protiplnění z výše uvedených smluvních vztahů byla ve výši pod 10 % vlastního kapitálu. Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Společnost Lékcebné lázně Bohdaneč a.s. uzavřela se společností Médeia Bohemia, a.s.

- Smlouvu o podnájmu nebytových prostor.

Vedení společnosti považuje výše uvedené vztahy za vyvážené a spolupráce přináší vzájemné výhody.

V daném účetním období nebyly uzavřeny žádné další nové smlouvy nebo právní úkony a opatření uskutečněné mezi propojenými osobami, v zájmu nebo na popud propojených osob nebo uskutečněny ovládanou osobou v daném účetním období.

Emitent si není vědom žádné významné smlouvy kromě smluv uzavřených v rámci běžného podnikání, ve které je emitent nebo člen skupiny smluvní stranou, která obsahuje jakékoli ustanovení, podle kterého má kterýkoli člen skupiny jakýkoli závazek nebo nárok, které jsou ke konci účetního období pro skupinu podstatné.

Komentář statutárního orgánu k nevýhodným transakcím nebo transakcím, ze kterých vznikla společnost újma, způsob náhrady této újmy:

Statutární orgán si není vědom žádných nevýhodných transakcí pro společnost.

Prohlášení předsedy představenstva

Ze strany Lékcebných lázní Bohdaneč a.s. nebyly učiněny jiné právní úkony v zájmu propojených osob ani další opatření, která by byla v zájmu nebo na popud těchto osob přijata či uskutečněna ovládanou osobou. Za poskytnutá plnění byla vždy poskytnuta v plném rozsahu protiplnění – platby dle dohodnutých lhůt splatnosti.

Ze smluv, poskytnutých plnění a protiplnění uzavřených nebo přijatých v období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021 mezi propojenými osobami, nevznikla společnosti Lékcebné lázně Bohdaneč a.s. žádná újma.

Výše uvedené smlouvy byly uzavřeny na základě běžných obchodních podmínek.

V Lázních Bohdaneč dne 31. prosince 2021

JUDr. Zdeněk Šulc
Předseda představenstva



Rozvaha

ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni: 30. 9. 2021
(v celých tisících Kč)
IČ: 47452421

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST
Sestaveno dne: 21. 2. 2022
Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování lázeňské péče
Spisová značka:
V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

Léčebné lázně Bohdaneč a.s.
Masarykovo nám. 6
Lázně Bohdaneč
53341

označení a	AKTIVA b	číslo řádku c	Běžné období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	01	547 833	-98 438	449 395	440 483
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva	03	440 858	-89 552	351 306	358 893
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	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	010	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	41	0	41	458
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	41	0	41	458
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	74 999	-54 634	20 365	22 871
1.	Pozemky a stavby	015	5 091	-192	4 899	5 004
1.1	Pozemky	016	1 928	0	1 928	1 928
1.2	Stavby	017	3 163	-192	2 971	3 076
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	67 948	-54 442	13 506	15 859
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	1 204	0	1 204	1 204
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	1 204	0	1 204	1 204
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	756	0	756	804
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	756	0	756	804



označení a	AKTIVA b	číslo řádku c	Běžné období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	354 550	-24 050	330 500	335 500
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	21 500	-13 000	8 500	13 500
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	11 050	-11 050	0	0
3.	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	322 000	0	322 000	322 000
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	037	100 102	-8 886	91 216	74 651
C. I.	Zásoby	038	1 950	0	1 950	2 027
1.	Materiál	039	1 446	0	1 446	1 410
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	041	504	0	504	617
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	504	0	504	617
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky	046	31 592	-8 886	22 706	54 127
1.	Dlouhodobé pohledávky	047	2 486	0	2 486	7 981
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5.	Pohledávky - ostatní	052	2 486	0	2 486	7 981
1.5.1.	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	2 486	0	2 486	7 981
1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4.	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0



označení a	AKTIVA b	číslo řádku c	Běžné období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	057	29 106	-8 886	20 220	46 146
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	23 514	-4 312	19 202	21 497
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059	3 105	-3 105	0	0
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4.	Pohledávky – ostatní	061	2 487	-1 469	1 018	24 649
2.4.1.	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	064	71	0	71	2 395
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	2 270	-1 469	801	6 571
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	51	0	51	1 334
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	95	0	95	14 349
3.	Časové rozlišení aktiv	068	0	0	0	0
3.1.	Náklady příštích období	069	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	072	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	075	66 560	0	66 560	18 497
1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	1 388	0	1 388	1 427
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	65 172	0	65 172	17 070
D.	Časové rozlišení aktiv	078	6 873	0	6 873	6 939
1.	Náklady příštích období	079	3 468	0	3 468	4 160
2.	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	081	3 405	0	3 405	2 779

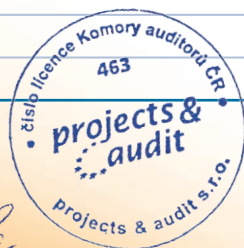


označení a	PASIVA b	číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulé účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM	1	4 49 395	4 40 483
A.	Vlastní kapitál	2	360 384	348 556
A. I.	Základní kapitál	3	47 006	47 006
1.	Základní kapitál	4	47 006	47 006
2.	Vlastní podíly (-)	5	0	0
3.	Změny základního kapitálu	6	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	7	-7 164	-7 164
1.	Ážio	8	0	0
2.	Kapitálové fondy	9	-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	15	0	0
1.	Ostatní rezervní fondy	16	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	17	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	18	336 823	349 192
1.	Nerozdělený zisk 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	23	87 132	90 714
B.	Rezervy	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	29	83 986	81 192
C. I.	Dlouhodobé závazky	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



Handwritten signature

označení	PASIVA	číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	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	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 zabezpečení 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	63	0	0
1.	Výdaje příštích období	64	0	0
2.	Výnosy příštích období	65	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv	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

Podpis

Výkaz zisku a ztráty

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

ke dni: 30. 9. 2021
(v celých tisících Kč)
IČ: 47452421

Sestaveno dne: 21. 2. 2022
Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST
Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování lázeňské péče
Spisová značka:
V likvidaci: Ne

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

Table with 5 columns: označení, TEXT, číslo řádku, Skutečnost v účetním období (běžném, minulém). Rows include Tržby, Výkonová spotřeba, Změna stavu zásob, Osobní náklady, Úpravy hodnot, Ostatní provozní výnosy, and Provozní výsledek hospodaření.



Podpisový záznam

Table with 5 columns: označení, TEXT, číslo řádku, Skutečnost v účetním období (běžném, minulém). Rows include Výnosy z dlouhodobého finančního majetku, Náklady vynaložené na prodané podíly, Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku, and Čistý obrat za účetní období.



Dne 21. 2. 2022

Handwritten signature.



Příloha k účetní závěrce

k 30. 9. 2021



Účetní jednotka Léčebné lázně Bohdaneč a.s.
Příloha v účetní závěrce k 30. září 2021

OBSAH

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. DOPLŇUJÍCÍ 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

Firma:	Léčebné lázně Bohdaneč a.s.
IČ:	47452421
Založení/vznik:	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
Sídlo:	Masarykovo nám. 6, 533 41 Lázně Bohdaneč
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	oddíl B, vložka 807, Krajský soud v Hradci Králové
Účetní období:	1. říjen 2020 až 30. září 2021
Předmět podnikání dle ŽR:	Poskytování zdravotních služeb - lázeňská léčebně rehabilitační péče - rehabilitační a fyzikální medicína – ambulantní péče - fyzioterapie – ambulantní péče. Správa a využití přírodních léčivých zdrojů včetně jejich ochrany
Základní kapitál:	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.

Mezi Léčebnými lázněmi Bohdaneč a.s. a společností Médeia Bohemia, a.s. v konkurzu nebyla uzavřena ovládací smlouva ani smlouva o převodu zisku.

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	Smrčkova 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 řídící pracovníky se považují především odborní ředitelé a linioví 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 půjčky, 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 % pořízovací 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 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 480 000 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. Doplnující 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 Médea Bohemia, a.s.

Dne 26. 4. 2002 byl prohlášen konkurz na majetek společnosti Médea 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 obrátí 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. této přílohy.

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	Přece-nění	Zůstatek k 30. 9. 2020	Přírůstky	Úbytky	Přece-nění	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 à 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	Pořizovací 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 prvnímu 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	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

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

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.

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 pořízovací 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	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 pojišťovným do 31. srpna 2022.

Výše nesplatných závazků pojistného

Společnost eviduje k 30. 9. 2021 nesplatné 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 nesplatné 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 nesplatných 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

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 %	-2 463
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. 1. 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
	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	zahraničí
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: 04375904

Sestaveno: 21. 2. 2022
Sestavil: Dana Bubnová

Jméno a podpis statutárního orgánu účetní jednotky:


.....
JUDr. Zdeněk Šulc



Přehled o změnách vlastního kapitálu

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni: 30. 9. 2021
(v celých tisících Kč)
IČ: 47452421

Sestaveno dne: 21. 2. 2022
Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST
Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování lázeňské péče

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

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



Dne 21. 2. 2022

[Handwritten signature]

Podpisový záznam



Přehled o peněžních tocích

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021
(v celých tisících Kč)
IČ: 47452421

Sestaveno dne: 21. 2. 2022
Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST
Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování lázeňské péče

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

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
A1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	3 677	4 153
A1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 778	27 134
A1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-5 196	-131
A1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	0
A1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	108	92
A1.6.	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
A2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	29 214	-20 810
A2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	20 248	35 121
A2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	77	304
A2.4.	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



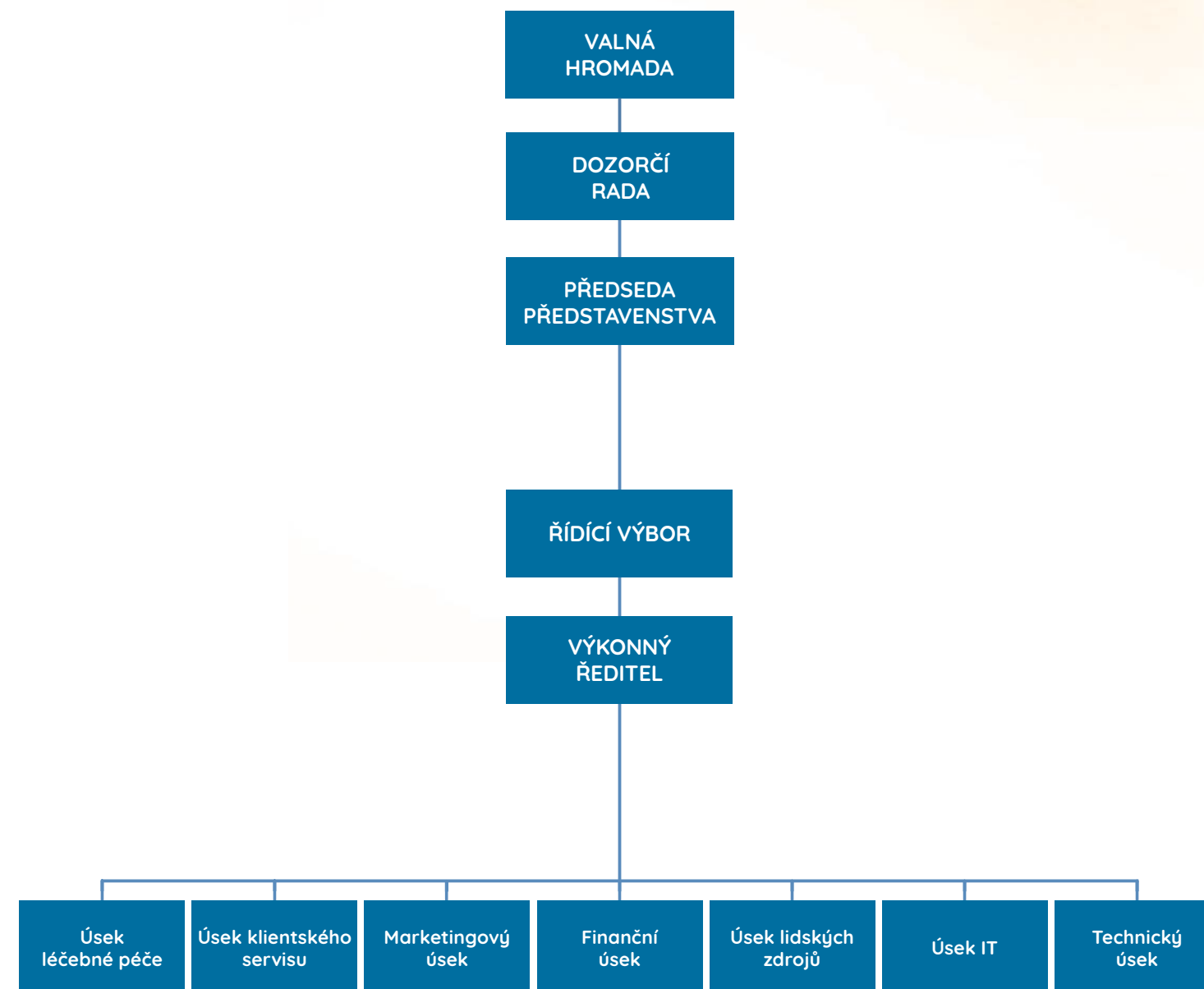
označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	-2 304	1 504
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	11 800	0
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení 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 (-)	11 800	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



Dne 21. 2. 2022

[Handwritten signature]

Organizační schéma účetní jednotky





Léčebné lázně Bohdaneč a.s.

Masarykovo nám. 6 | 533 41 Lázně Bohdaneč

tel.: +420 466 860 860 | e-mail: obchod@llb.cz

www.llb.cz