



**Výroční zpráva společnosti ISCARE I.V.F. a.s. za fiskální  
rok 2013**

## Obsah výroční zprávy

- I. Základní údaje o společnosti
- II. Organizační struktura společnosti
  - a. Složení orgánů společnosti
  - b. Organizační schéma společnosti
  - c. Vedení společnosti
- III. Zprávy a výroky nezávislého auditora
  - a. Zpráva nezávislého auditora
  - b. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
  - c. Zpráva nezávislého auditora o prověře zprávy o vztazích mezi propojenými osobami
  - d. Zpráva nezávislého auditora o ověření souladu výroční zprávy s účetní závěrkou
  - e. Výkaz zisků a ztrát
  - f. Rozvaha
  - g. Příloha k účetní závěrce

# **Základní údaje o společnosti**

## **Klinické centrum**

ISCARE I.V.F., a.s.

## **Sídlo společnosti**

Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7

## **Vznik společnosti a zápis do obchodního rejstříku**

Zápis do obchodního rejstříku by proveden u Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 2703.

## **Předmět podnikání**

- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- metody asistované reprodukce včetně IVF programu
- gynekologicko-porodnická péče včetně operativy a lůžkového odd.
- laparoskopická operativa
- ultrazvuková vyšetření
- punkční petodiky pod ultrazvukem
- sexuologie, andrologie
- anestezie
- interna
- genetika
- s těmito činnostmi související laboratorní vyšetření
- školicí a výuková činnost
- obezitologie včetně poradenství v oblasti psychologie a dietologie
- ambulantní a lůžková péče v oboru chirurgie, břišní, laparoskopická a bariatrická chirurgie
- gastroenterologie v plném rozsahu včetně endoskopie
- zprostředkování služeb
- reklamní činnost a marketing
- poradenská činnost v oblasti společenských věd a rozvoje osobnosti
- správa a údržba nemovitostí
- pronájem a půjčování věcí movitých
- zprostředkování obchodu
- pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti
- výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických nebo společenských věd
- veřejné lékařství

## Profil společnosti

Jsme moderní zdravotnické zařízení pro všechny tuzemské i zahraniční pacienty, kteří hledají vysoce kvalitní péči, příjemné prostředí a krátké čekací lhůty.

Poskytujeme širokou nabídku specializovaných lékařských služeb a operačních výkonů především v oblasti asistované reprodukce, léčby obezity, gastroenterologie se zaměřením na idiopatické střevní záněty a plastické chirurgie.

### Máme k dispozici

- Odborné ambulance se špičkovým vybavením
- 3 operační sály s nejmodernější technikou
- Embryologickou laboratoř
- Celkem 29 lůžek
- Jednotku intenzivní péče
- 20 lékařských specialistů
- 60 členů zdravotnického personálu

# Organizační struktura společnosti

## Složení orgánů společnosti k 31. 12. 2013

### **Představenstvo (ke dni sestavení účetní uzávěrky)**

Ing. Tomáš Tamir Winterstein

Ing. František Lambert

Dani Naveh

Chanan Schneider

### **Dozorčí rada (ke dni sestavení účetní uzávěrky)**

Ing. Jindřich Vodička

Prof. MUDr. Milan Lukáš, Csc.

MUDr. Jaroslav Hulvert

### **Vedení společnosti (ke dni sestavení účetní uzávěrky)**

Ing. František Lambert

Prof. MUDr. Milan Lukáš, Csc.

Jiří Schweitzer

Mgr. Martin Lambert

MUDr. Jaroslav Hulvert

MUDr. Ladislav Svoboda

MUDr. Věra Šatánková

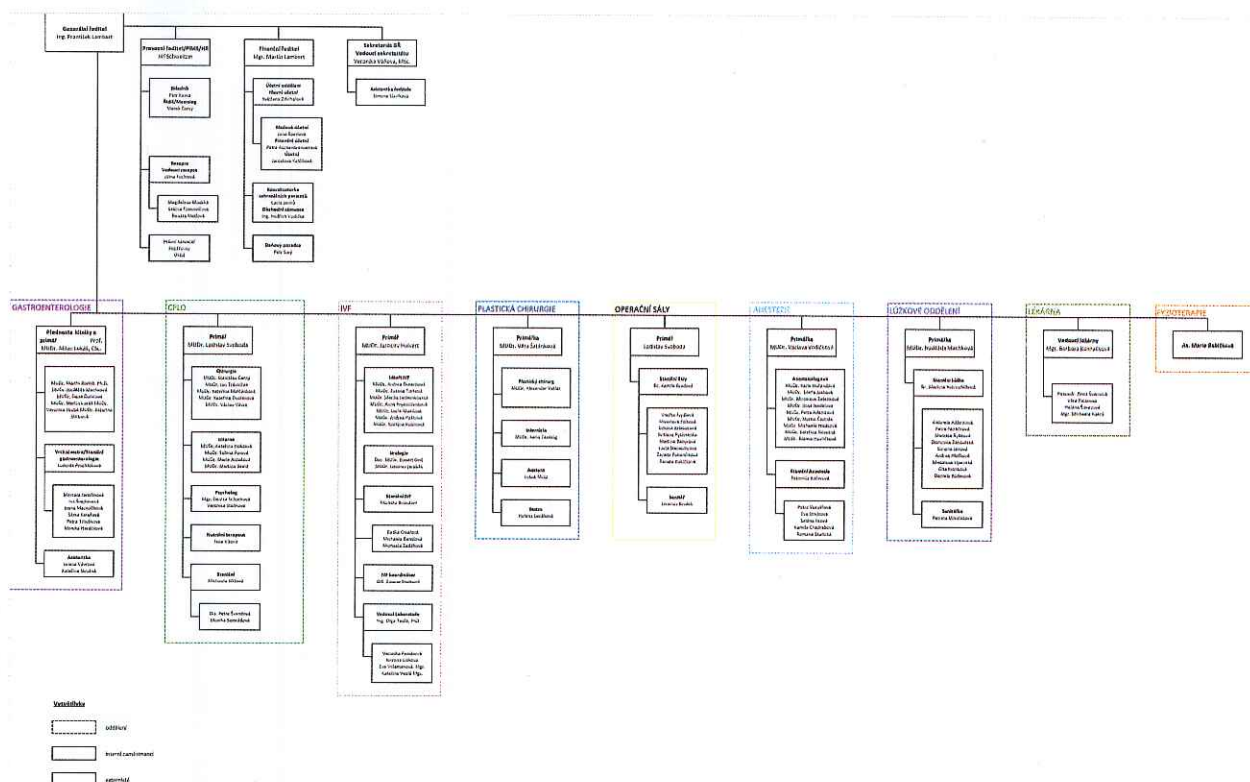
MUDr. Václava Vodičková

Mgr. Barbora Kolmačková

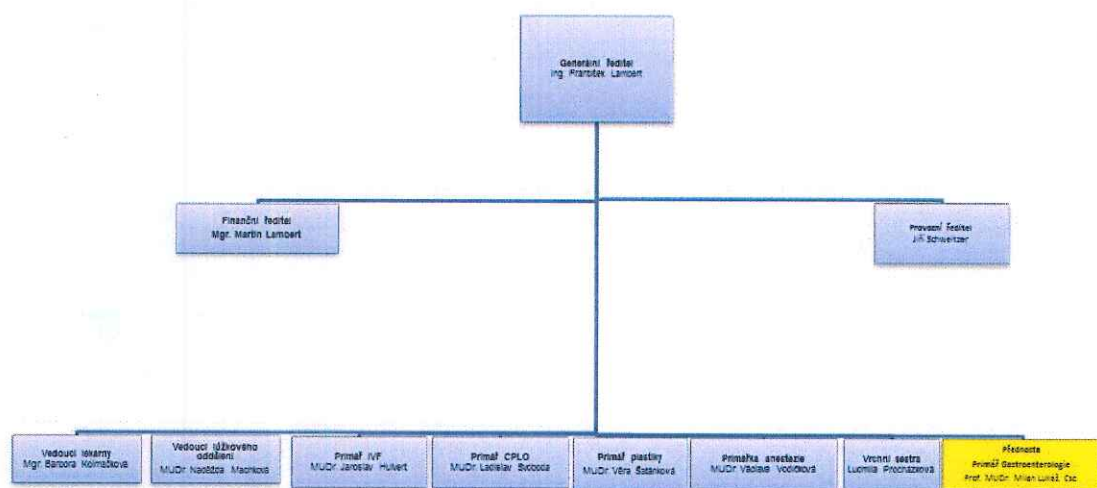
MUDr. Naděžda Machková

Ludmila Procházková

## Organizační schéma společnosti ke 31.12.2013



## Vedení společnosti ke 31.12.2013



## Zpráva nezávislého auditora

pro obchodní společnost ISCARE I.V.F. a.s.

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku obchodní společnosti ISCARE I.V.F. a.s. se sídlem 170 00 Praha 7, Jankovcova 1569/2c, IČO 61858366 identifikované v této účetní závěrce (dále jen společnosti), sestavené za rok 2013 k datu 31.12.2013.

Vedení společnosti (statutární orgán) je odpovědné za sestavení účetní závěrky a vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné a správné v souladu s platnými zákony a předpisy, vedení rozhoduje o výběru přiměřených účetních postupů a metod. Naší odpovědností je vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek na základě provedeného auditu a vydat příslušný výrok.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

**Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace obchodní společnosti ISCARE I.V.F. a.s. k 31.12.2013, nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2013 a to v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a dáváme tímto VÝROK BEZ VÝHRAD.**

Bez dopadu na výše uvedený výrok bychom chtěli zdůraznit skutečnost, že společnost eviduje pohledávku vůči spřízněnému podniku ve skupině ve výši cca 38 mil.Kč, která proti původním předpokladům je splácena daleko pomaleji a je stále prodlužována splatnost. Z tohoto důvodu společnost vytvořila k této pohledávce opravné položky ve výši cca 11 mil. Kč, nicméně pokud by došlo k dalšímu zpochybnění likvidity této pohledávky a k odpisu zbývajících netto hodnoty ve výši cca 27 mil.Kč, mělo by to významný dopad na vlastní kapitál a celkovou finanční situaci společnosti.

Datum vypracování zprávy 24.června 2014

Auditorská firma:

**HM Group s.r.o.**

IČO: 63978547

Kamencová 59, 198 00 Praha 9

Číslo osvědčení zápisu do seznamu

auditorských společností: 170

Razítko a podpis:

Odpovědný auditor:

**Ing.Lubomír Harna**

Číslo osvědčení zápisu do seznamu  
auditorů: 1376



**Zpráva nezávislého auditora**  
**o prověřce zprávy o vztazích mezi propojenými osobami**  
**pro obchodní společnost ISCARE I.V.F. a.s.**

Prověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ISCARE I.V.F. a.s. se sídlem 170 00 Praha 7, Jankovcova 1569/2c, IČO 61858366 (dále jen společnosti) k 31.12.2013. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodními účetními standardy vztahujícími se k prověřce a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom naplánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty, než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli a proto naše zpráva nevyjadřuje výrok auditora.

**Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ISCARE I.V.F. a.s.**

Datum vypracování zprávy 24.června 2014

Auditorská firma:

**HM Group s.r.o.**  
IČO: 63978547  
Kamencová 59, 198 00 Praha 9  
Číslo osvědčení zápisu do seznamu  
auditorských společností: 170

Odpovědný auditor:

**Ing.Lubomír Harna**  
Číslo osvědčení zápisu do seznamu  
auditorů: 1376

Razítko a podpis:



## **Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami**

za účetní období 01.01.2013 do 31.12.2013

(podle § 66a. odst.9 zákona 513/1991 Sb.)

ISCARE I.V.F. a.s. IČ: 61858366, se sídlem Jankovcova 1569/2c, Praha 7 zapsána OR  
(dále jen společnost)

### **A. Seznam propojených osob – dceřiné společnosti**

Obchodní firma: Zelená apotéka. s.r.o.  
Sídlo: Jankovcova 1569/2c  
Právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČO: 26420635  
Zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a reklamní činnost a marketing  
Datum vzniku: 20.12.2000  
Podíl společnosti: 100%

### **B. Přehled o transakcích, pohledávkách a závazcích s dceřinými společnostmi**

K poslednímu dni účetního období roku 2013 eviduje společnost pohledávku vůči této dceřiné společnosti ve výši 60.061,43 Kč.

### **C. Uzavřené smlouvy**

V roce 2013 nebyly uzavřeny smlouvy o půjčce s ostatními propojenými osobami:

Ke konci účetního období, za které je zpráva sestavována, eviduje společnost závazek vůči Iscare Healthcare Services B.V. ve výši 3.084.032,73 Kč a pohledávku 997.035,88 Kč, závazek za Tomášem Tamirem Wintersteinem ve výši 9.756.242,71 Kč.

### **D. Jiné právní úkony a opatření mezi propojenými osobami**

V rozhodném období nebyly učiněny žádné jiné významné právní úkony.

### **E. Závěr**

Tato zpráva bude předložena auditorovi, který provádí kontrolu účetní závěrky ve smyslu zvláštního zákona a stane se nedílnou součástí výroční zprávy.

Sestaveno dne 16.06.2014

Podpis statutárního zástupce



**Zpráva nezávislého auditora  
o ověření souladu výroční zprávy s účetní závěrkou  
pro obchodní společnost ISCARE I.V.F. a.s.**

Ověřili jsme soulad výroční zprávy s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě společnosti ISCARE I.V.F. a.s. se sídlem 170 00 Praha 7, Jankovcova 1569/2c, IČO 61858366 (dále jen společnosti) k 31.12.2013. Za správnost výroční zprávy je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními účetními standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

**Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.**

Datum vypracování zprávy 24.června 2014

Auditorská firma:

**HM Group s.r.o.**

IČO: 63978547

Kamencová 59, 198 00 Praha 9

Číslo osvědčení zápisu do seznamu  
auditorských společností: 170

Odpovědný auditor:

**Ing.Lubomír Harna**

Číslo osvědčení zápisu do seznamu  
auditorů: 1376

Razítko a podpis:



## VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ (v tisících)

v plném rozsahu k

31.12.2013

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

ISCARE I.V.F. a.s.

Jankovcova 1569/2c

170 00 Praha 7

Účetní období

2013

61858366

zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

| Označ.<br>a | TEXT<br>b                                                                   | číslo<br>řádku<br>c | Skutečnost v účetním období |              |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|
|             |                                                                             |                     | sledovaném<br>1             | minulém<br>2 |
| I.          | Tržby za prodej zboží                                                       | 01                  | 23 819                      | 24 832       |
| A.          | Náklady vynaložené na prodané zboží                                         | 02                  | 16 843                      | 18 105       |
| +           | Obchodní marže (ř.01 - 02)                                                  | 03                  | 6 976                       | 6 727        |
| II.         | Výkony (ř.05 až 07)                                                         | 04                  | 272 707                     | 251 860      |
| II.1.       | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb                                  | 05                  | 272 707                     | 251 860      |
| II.2.       | Změna stavu zásob vlastní činnosti                                          | 06                  | 0                           | 0            |
| II.3.       | Aktivace                                                                    | 07                  | 0                           | 0            |
| B.          | Výkonová spotřeba (ř.09 až 10)                                              | 08                  | 195 559                     | 182 029      |
| B.1.        | Spotřeba materiálu a energie                                                | 09                  | 141 842                     | 133 730      |
| B.2.        | Služby                                                                      | 10                  | 53 717                      | 48 299       |
| +           | Přidaná hodnota (ř.03 + 04 - 08)                                            | 11                  | 84 124                      | 76 558       |
| C.          | Osobní náklady (ř.13 až 16)                                                 | 12                  | 62 645                      | 60 356       |
| C.1.        | Mzdové náklady                                                              | 13                  | 47 379                      | 45 793       |
| C.2.        | Odměny členům orgánů společnosti a družstva                                 | 14                  | 0                           | 0            |
| C.3.        | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                       | 15                  | 14 092                      | 13 725       |
| C.4.        | Sociální náklady                                                            | 16                  | 1 174                       | 838          |
| D.          | Daně a poplatky                                                             | 17                  | 34                          | 41           |
| E.          | Odpisy dlouhod. nehmotného a hmotného majetku                               | 18                  | 3 088                       | 3 274        |
| III.        | Tržby z prodeje DM a materiálu (ř.20 až 21)                                 | 19                  | 140                         | 0            |
| III.1.      | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku                                        | 20                  | 140                         | 0            |
| III.2.      | Tržby z prodeje materiálu                                                   | 21                  | 0                           | 0            |
| F.          | Zůstatková cena prodaného DM a materiálu (ř.23 až 24)                       | 22                  | 1                           | 0            |
| F.1.        | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                              | 23                  | 1                           | 0            |
| F.2.        | Prodaný materiál                                                            | 24                  | 0                           | 0            |
| G.          | Změna stavu rezerv a opr.p. v prov.obl. a komp.nákl. p.obd.                 | 25                  | 7 498                       | 3 255        |
| IV.         | Ostatní provozní výnosy                                                     | 26                  | 851                         | 392          |
| H.          | Ostatní provozní náklady                                                    | 27                  | 4 954                       | 5 977        |
| V.          | Převod provozních výnosů                                                    | 28                  | 0                           | 0            |
| I.          | Převod provozních nákladů                                                   | 29                  | 0                           | 0            |
| *           | Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)          | 30                  | 6 895                       | 4 047        |
| VI.         | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů                                     | 31                  | 0                           | 0            |
| J.          | Prodané cenné papíry a podíly                                               | 32                  | 0                           | 0            |
| VII.        | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34 až 36)                       | 33                  | 0                           | 0            |
| VII.1       | Výnosy z podílů v ovl.a říz.os.a úč.j.pod podst.vl.                         | 34                  | 0                           | 0            |
| VII.2       | Výnosy z ost.dl.cenných papírů a podílů                                     | 35                  | 0                           | 0            |
| VII.3       | Výnosy z ost.dl.finančního majetku                                          | 36                  | 0                           | 0            |
| VIII.       | Výnosy z krátkodobého finančního majetku                                    | 37                  | 0                           | 0            |
| K.          | Náklady z finančního majetku                                                | 38                  | 0                           | 0            |
| IX.         | Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů                                | 39                  | 0                           | 0            |
| L.          | Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů                               | 40                  | 0                           | 0            |
| M.          | Změna stavu rezerv a oprav.pol. ve finanční oblasti                         | 41                  | 0                           | 0            |
| X.          | Výnosové úroky                                                              | 42                  | 0                           | 7            |
| N.          | Nákladové úroky                                                             | 43                  | 677                         | 1 080        |
| XI.         | Ostatní finanční výnosy                                                     | 44                  | 586                         | 660          |
| O.          | Ostatní finanční náklady                                                    | 45                  | 2 227                       | 1 214        |
| XII.        | Převod finančních výnosů                                                    | 46                  | 0                           | 0            |
| P.          | Převod finančních nákladů                                                   | 47                  | 0                           | 0            |
| *           | Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47) | 48                  | -2 318                      | -1 627       |
| Q.          | Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50 až 51)                                 | 49                  | 2 443                       | 1 115        |
| Q.1.        | – splatná                                                                   | 50                  | 2 583                       | 1 330        |
| Q.2.        | – odložená                                                                  | 51                  | -140                        | -215         |
| **          | Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30 + 48 - 49)                     | 52                  | 2 134                       | 1 305        |
| XIII.       | Mimořádné výnosy                                                            | 53                  | 0                           | 0            |
| R.          | Mimořádné náklady                                                           | 54                  | 0                           | 0            |
| S.          | Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56 až 57)                              | 55                  | 0                           | 0            |
| S.1.        | – splatná                                                                   | 56                  | 0                           | 0            |
| S.2.        | – odložená                                                                  | 57                  | 0                           | 0            |
| *           | Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53 - 54 - 55)                             | 58                  | 0                           | 0            |
| T.          | Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)                     | 59                  | 0                           | 0            |
| ***         | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52 + 58 - 59)                | 60                  | 2 134                       | 1 305        |
| ****        | Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.60 + 49 + 55)                         | 61                  | 4 577                       | 2 420        |

Sestaveno dne:

16.6.2014

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

zdravotnické zařízení

Podpisový záznam:



ROZVAHA (v tisících)

v plném rozsahu k

31.12.2013,

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

ISCARE I.V.F. a.s.

Jankovcova 1569/2c

170 00 Praha 7

Účetní období

2013

61858366

zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

| označ.<br>a | AKTIVA<br>b                                                | řad.<br>č.<br>c | Běžné účetní období |              |            | Minulé úč.období<br>Netto<br>4 |
|-------------|------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|--------------|------------|--------------------------------|
|             |                                                            |                 | Brutto<br>1         | Korekce<br>2 | Netto<br>3 |                                |
|             | <b>AKTIVA CELKEM</b> (ř. 02 + 03 + 31 + 63)                | 001             | 103 170             | 33 109       | 70 061     | 72 444                         |
| A.          | Pohledávky za upsaný základní kapitál                      | 002             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| B.          | <b>Dlouhodobý majetek</b> (ř. 04 + 13 + 23)                | 003             | 44 349              | 21 771       | 22 578     | 22 976                         |
| B.I.        | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b> (ř. 5 až 12)            | 004             | 1 364               | 1 364        | 0          | 21                             |
| B.I. 1.     | Zřizovací výdaje                                           | 005             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 2.          | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                         | 006             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 3.          | Software                                                   | 007             | 1 364               | 1 364        | 0          | 21                             |
| 4.          | Ocenitelná práva                                           | 008             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 5.          | Goodwill                                                   | 009             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 6.          | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek                           | 010             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 7.          | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                    | 011             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 8.          | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek           | 012             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| B.II.       | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b> (ř. 14 až 22)             | 013             | 42 885              | 20 307       | 22 578     | 22 950                         |
| B.II. 1.    | Pozemky                                                    | 014             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 2.          | Stavby                                                     | 015             | 18 210              | 2 933        | 15 277     | 15 632                         |
| 3.          | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí             | 016             | 24 390              | 17 089       | 7 301      | 7 201                          |
| 4.          | Pěstitelské celky trvalých porostů                         | 017             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 5.          | Základní stádo a tažná zvířata                             | 018             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 6.          | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                             | 019             | 285                 | 285          | 0          | 0                              |
| 7.          | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                      | 020             | 0                   | 0            | 0          | 117                            |
| 8.          | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek             | 021             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 9.          | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku                        | 022             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| B.III.      | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b> (ř. 24 až 30)           | 023             | 100                 | 100          | 0          | 5                              |
| B.III. 1.   | Podíly v ovládaných a řízených osobách                     | 024             | 100                 | 100          | 0          | 5                              |
| 2.          | Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem         | 025             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 3.          | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly                   | 026             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 4.          | Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv | 027             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 5.          | Jiný dlouhodobý finanční majetek                           | 028             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 6.          | Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek                     | 029             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 7.          | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek           | 030             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| C.          | <b>Oběžná aktiva</b> (ř. 32 + 39 + 48 + 58)                | 031             | 58 295              | 11 338       | 46 957     | 48 855                         |
| C.I.        | <b>Zásoby</b> (ř. 33 až 38)                                | 032             | 4 167               | 0            | 4 167      | 3 891                          |
| C.I. 1.     | Materiál                                                   | 033             | 2 057               | 0            | 2 057      | 2 327                          |
| 2.          | Nedokončená výroba a polotovary                            | 034             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 3.          | Výrobky                                                    | 035             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 4.          | Zvířata                                                    | 036             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 5.          | Zboží                                                      | 037             | 2 110               | 0            | 2 110      | 1 564                          |
| 6.          | Poskytnuté zálohy na zásoby                                | 038             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| C.II.       | <b>Dlouhodobé pohledávky</b> (ř. 40 až 47)                 | 039             | 37 878              | 11 157       | 26 721     | 42                             |
| C.II. 1.    | Pohledávky z obchodních vztahů                             | 040             | 36 835              | 11 157       | 25 678     | 0                              |
| 2.          | Pohledávky - ovládající a řídicí osoba                     | 041             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 3.          | Pohledávky - podstatný vliv                                | 042             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 4.          | Pohledávky za společníky, čl.druž. a za účastníky sdružení | 043             | 997                 | 0            | 997        | 0                              |
| 5.          | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                               | 044             | 46                  | 0            | 46         | 42                             |
| 6.          | Dohadné účty aktivní                                       | 045             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 7.          | Jiné pohledávky                                            | 046             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 8.          | Odložená daňová pohledávka                                 | 047             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| C.III.      | <b>Krátkodobé pohledávky</b> (ř. 49 až 57)                 | 048             | 13 021              | 181          | 12 840     | 42 251                         |
| C.III. 1.   | Pohledávky z obchodních vztahů                             | 049             | 11 618              | 181          | 11 437     | 39 001                         |
| 2.          | Pohledávky - ovládající a řídicí osoba                     | 050             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 3.          | Pohledávky - podstatný vliv                                | 051             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 4.          | Pohledávky za společníky, čl.druž. a za účastníky sdružení | 052             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 5.          | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                 | 053             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 6.          | Stát - daňové pohledávky                                   | 054             | 4                   | 0            | 4          | 3                              |
| 7.          | Krátkodobé poskytnuté zálohy                               | 055             | 223                 | 0            | 223        | 195                            |
| 8.          | Dohadné účty aktivní                                       | 056             | 1 110               | 0            | 1 110      | 578                            |
| 9.          | Jiné pohledávky                                            | 057             | 66                  | 0            | 66         | 2 474                          |
| C.IV.       | <b>Krátkodobý finanční majetek</b> (ř. 59 až 62)           | 058             | 3 229               | 0            | 3 229      | 2 671                          |
| C.IV. 1.    | Peníze                                                     | 059             | 354                 | 0            | 354        | 343                            |
| 2.          | Účty v bankách                                             | 060             | 2 875               | 0            | 2 875      | 2 328                          |
| 3.          | Krátkodobé cenné papíry a podíly                           | 061             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 4.          | Pořizovaný krátkodobý finanční majetek                     | 062             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| D.I.        | <b>Časové rozlišení</b> (ř. 64 až 66)                      | 063             | 526                 | 0            | 526        | 613                            |
| D.I. 1.     | Náklady příštích období                                    | 064             | 526                 | 0            | 526        | 613                            |
| 2.          | Komplexní náklady příštích období                          | 065             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |
| 3.          | Příjmy příštích období                                     | 066             | 0                   | 0            | 0          | 0                              |

| Označ.    | PASIVA                                                          | řad. | Stav v běžném | Stav v minulém |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|------|---------------|----------------|
| a         | b                                                               | č.   | účet. období  | účet. období   |
|           |                                                                 | c    | 5             | 6              |
|           | <b>PASIVA CELKEM</b> (ř. 68 + 85 + 118)                         | 067  | 70 061        | 72 444         |
| A.        | <b>Vlastní kapitál</b> (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)              | 068  | 6 451         | 4 317          |
| A.I.      | <b>Základní kapitál</b> (ř. 70 až 72)                           | 069  | 15 510        | 15 510         |
| A.I. 1.   | Základní kapitál                                                | 070  | 15 510        | 15 510         |
| 2.        | Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)                     | 071  | 0             | 0              |
| 3.        | Změny základního kapitálu                                       | 072  | 0             | 0              |
| A.II.     | <b>Kapitálové fondy</b> (ř. 74 až 77)                           | 073  | 0             | 0              |
| A.II. 1.  | Emisní ážio                                                     | 074  | 0             | 0              |
| 2.        | Ostatní kapitálové fondy                                        | 075  | 0             | 0              |
| 3.        | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků                 | 076  | 0             | 0              |
| 4.        | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách                     | 077  | 0             | 0              |
| A.III.    | <b>Fondy ze zisku</b> (ř. 79 + 80)                              | 078  | 585           | 520            |
| A.III. 1. | Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond                          | 079  | 585           | 520            |
| 2.        | Statutární a ostatní fondy                                      | 080  | 0             | 0              |
| A.IV.     | <b>Výsledek hospodaření minulých let</b> (ř. 82 + 83)           | 081  | -11 778       | -13 018        |
| A.IV. 1.  | Nerozdělený zisk minulých let                                   | 082  | 0             | 0              |
| 2.        | Neuhrazená ztráta minulých let                                  | 083  | -11 778       | -13 018        |
| A.V.      | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-</b>         | 084  | 2 134         | 1 305          |
| B.        | <b>Cizí zdroje</b> (ř. 86 + 91 + 102 + 114)                     | 085  | 63 610        | 68 127         |
| B.I.      | <b>Rezervy</b> (ř. 87 až 90)                                    | 086  | 0             | 0              |
| B.I. 1.   | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                      | 087  | 0             | 0              |
| 2.        | Rezerva na důchody a podobné závazky                            | 088  | 0             | 0              |
| 3.        | Rezerva na daň z příjmů                                         | 089  | 0             | 0              |
| 4.        | Ostatní rezervy                                                 | 090  | 0             | 0              |
| B.II.     | <b>Dlouhodobé závazky</b> (ř. 92 až 101)                        | 091  | 2 616         | 1 294          |
| B.II. 1.  | Závazky z obchodních vztahů                                     | 092  | 0             | 0              |
| 2.        | Závazky - ovládající a řídicí osoba                             | 093  | 0             | 0              |
| 3.        | Závazky - podstatný vliv                                        | 094  | 0             | 0              |
| 4.        | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | 095  | 0             | 0              |
| 5.        | Dlouhodobé přijaté zálohy                                       | 096  | 0             | 0              |
| 6.        | Vydané dluhopisy                                                | 097  | 0             | 0              |
| 7.        | Dlouhodobé směnky k úhradě                                      | 098  | 0             | 0              |
| 8.        | Dohadné účty pasivní                                            | 099  | 0             | 0              |
| 9.        | Jiné závazky                                                    | 100  | 2 149         | 687            |
| 10.       | Odložený daňový závazek                                         | 101  | 467           | 607            |
| B.III.    | <b>Krátkodobé závazky</b> (ř. 103 až 113)                       | 102  | 53 791        | 55 292         |
| B.III. 1. | Závazky z obchodních vztahů                                     | 103  | 31 492        | 34 748         |
| 2.        | Závazky - ovládající a řídicí osoba                             | 104  | 0             | 0              |
| 3.        | Závazky - podstatný vliv                                        | 105  | 0             | 0              |
| 4.        | Závazky ke společníkům, čl.dr. a k účastníkům sdružení          | 106  | 12 840        | 11 456         |
| 5.        | Závazky k zaměstnancům                                          | 107  | 3 149         | 3 007          |
| 6.        | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění       | 108  | 1 495         | 1 331          |
| 7.        | Stát - daňové závazky a dotace                                  | 109  | 2 240         | 1 533          |
| 8.        | Krátkodobé přijaté zálohy                                       | 110  | 3 462         | 1 972          |
| 9.        | Vydané dluhopisy                                                | 111  | 0             | 0              |
| 10.       | Dohadné účty pasivní                                            | 112  | -1 496        | 731            |
| 11.       | Jiné závazky                                                    | 113  | 609           | 514            |
| B.IV.     | <b>Bankovní úvěry a výpomoci</b> (ř. 115 až 117)                | 114  | 7 203         | 11 541         |
| B.IV. 1.  | Bankovní úvěry dlouhodobé                                       | 115  | 0             | 0              |
| 2.        | Běžné bankovní úvěry                                            | 116  | 7 203         | 11 541         |
| 3.        | Krátkodobé finanční výpomoci                                    | 117  | 0             | 0              |
| C.I.      | <b>Časové rozlišení</b> (ř. 119 + 120)                          | 118  | 0             | 0              |
| C.I. 1.   | Výdaje příštích období                                          | 119  | 0             | 0              |
| 2.        | Výnosy příštích období                                          | 120  | 0             | 0              |

Sestaveno dne:

Právní forma účetní jednotky:

Předmět podnikání účetní jednotky:

Podpisový záznam:

16.6.2014

akciová společnost

zdravotnické zařízení



## **ISCARE I.V.F. a.s.**

### **Příloha k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2013**

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou č. 500/2002 Sb, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních záznamů účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní záznamy) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

#### **Obsah přílohy**

##### ***I. Obecné údaje***

1. *Popis účetní jednotky*
2. *Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech*
3. *Zaměstnanci společnosti, osobní náklady*
4. *Poskytnutá peněžitá či jiná plnění*

##### ***II. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování***

1. *Ocenění a způsob zaúčtování zásob*
2. *Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku*
  - 2.1 *Dlouhodobý nehmotný majetek*
  - 2.2 *Dlouhodobý hmotný majetek*
  - 2.3 *Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností*
  - 2.4 *Majetek pořízený formou finančního pronájmu*
  - 2.5 *Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny*
3. *Opravné položky k majetku*
4. *Změny oceňování, odpisování a postupů účtování*
5. *Odpisy*
6. *Devizové operace*
7. *Ocenění majetku reálnou hodnotou*
8. *Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti*
  - 8.1 *Pohledávky po lhůtě splatnosti*
  - 8.2 *Závazky po lhůtě splatnosti*
  - 8.3 *Pohledávky a závazky k podnikům ve skupině*
9. *Rezervy*



### **III. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát**

1. *Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti*
  - 1.1 *Doměrky daně z příjmů za minulá období*
  - 1.2 *Dlouhodobé bankovní úvěry*
  - 1.3 *Dlouhodobé úvěry*
  - 1.4 *Dotace*
  - 1.5 *Pohledávky a závazky z titulu uplatnění zástavního zajišťovacího práva*
  - 1.6 *Informace o celkových nákladech na odměny auditu a daň. poradenství*
2. *Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku*
  - 2.1 *Skupiny dlouhodobého hmotného majetku*
  - 2.2 *Skupiny dlouhodobého nehmotného majetku*
  - 2.3 *Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu*
  - 2.4 *Zásadní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku*
  - 2.5 *Majetek neuvedený v rozvaze*
  - 2.6 *Majetek zatížený zástavním právem*
  - 2.7 *Majetek s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením*
3. *Vlastní kapitál*
  - 3.1 *Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu*
  - 3.2 *Základní kapitál*
4. *Rozvrh tržeb*
  - 4.1 *Transakce*
5. *Významné události po datu závěrky*

### **I. Obecné údaje**

#### **1. Popis společnosti**

ISCARE I.V.F. a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 30.8.1994 a sídlí v Praze 7, Jankovcova 1569/2c, 170 00, Česká republika, identifikační číslo 61858366. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 2703.

#### **Předmět podnikání:**

- metody asistované reprodukce včetně IVF programu
- gynekologicko-porodnická péče včetně operativy a lůžkového odd.
- laparoskopická operativa
- ultrazvuková vyšetření
- punkční metodiky pod ultrazvukem
- sexuologie, andrologie
- anestezie
- interna
- genetika
- s těmito činnostmi související laboratorní vyšetření
- obezitologie včetně poradenství v oblasti psychologie a dietologie
- ambulantní a lůžková péče v oboru chirurgie, břišní, laparoskopická a bariatrická chirurgie

- gastroenterologie v plném rozsahu včetně endoskopie
- veřejné lékařství

### Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2013:

#### Představenstvo

Předseda: Tomáš Tamir Winterstein  
 Místopředseda: Dani Naveh  
 Člen: Ing. František Lambert  
 Člen: Ariel Moses

### Členové dozorčí rady k 31. prosinci 2013:

#### Dozorčí rada

Člen: Prof. MUDr. Milan Lukáš  
 Člen: MUDr. Jaroslav Hulvert  
 Člen: Jindřich Vodička

V průběhu roku 2013 nebyly provedeny žádné změny v zápisu v Obchodním rejstříku.

Rozvahový den: 31. 12. 2013

### 2. Majetková spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech vyšší než 20%

| Název společnosti     | Sídlo                                | Výše podílu na základním kapitálu | Výše vlastního kapitálu | Výše účetního výsledku hospodaření |
|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| Zelená Apotéka s.r.o. | Praha 7, Jankovcova 1569/2c, Praha 7 | 100%                              | -9                      | -606                               |

### 3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

|                            | Zaměstnanci celkem      |                         | Z toho řídících pracovníků |                         |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
|                            | Sledované účetní období | Předchozí účetní období | Sledované účetní období    | Předchozí účetní období |
| Průměrný počet zaměstnanců | 78                      | 88                      | 1                          | 1                       |
| Mzdové náklady             | 47 379                  | 45 793                  | 2 727                      | 2 962                   |
| Sociální náklady           | 14 092                  | 13 725                  | 556                        | 465                     |
| Ostatní sociální náklady   | 1 174                   | 838                     | 14                         | 0                       |
| Osobní náklady celkem      | 62 645                  | 60 356                  | 3 297                      | 3 427                   |

#### **4. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění**

**Půjčky, poskytnuté záruky a ostatní peněžní a naturální plnění akcionářům, členům statutárních, dozorčích a řídících orgánů**

K 31.12.2013 společnost eviduje přijatou půjčku od akcionářů ve výši 12.840 tis.Kč.

## **II. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování**

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí vyhlášky č.500/2002 Sb., ve znění platném pro rok 2013.

### **1. Oceňování a způsob účtování zásob**

**Zásoby** jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

**Oceňování zásob ve vlastní režii:**  
Bezpředmětné.

**Účtování zásob:** způsob B evidence zásob.

### **2. Oceňování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku**

#### **2.1 Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2013 je odepisován v souladu se zákonem o dani z příjmů § 32a .

## 2.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2013 se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů běžného období.

## 2.3 Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností: Bezpředmětné.

## 2.4 Majetek pořízený formou finančního pronájmu

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání leasingové smlouvy. Po ukončení nájmu účetní jednotka zahrne majetek, který byl předmětem finančního leasingu, do souboru dlouhodobého majetku.

## 2.5 Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny:

Bezpředmětné.

## 3. Opravné položky k majetku

V roce 2013 účetní jednotka dotvořila opravnou položku do 100% k finanční investici – 100% podíl ve společnosti Zelená aptéka s.r.o. Celkem OP ve výši 100 tis. Kč

## 4. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce ke změnám v postupu účtování, v oceňování ani ke změnám v odpisování. Účetní a daňové odpisy nejsou shodné.

## 5. Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku a dlouhodobého nehmotného majetku sestavila účetní jednotka v interní směrnici v souladu s § 28 odst. 6 zákona o účetnictví.

|                                  | Počet let<br>(od-do) |
|----------------------------------|----------------------|
| Stavby – technické zhodnocení    | 50                   |
| Stroje, přístroje a zařízení     | 4 – 12               |
| Inventář                         | 4 - 8                |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 2                    |

U daňových odpisů je používána metoda lineárních nebo zrychlených odpisů na základě individuálního rozhodnutí účetní jednotky v konkrétním případě. V souladu s ustanovením zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, ve znění pozdějších předpisů je majetek zařazen do odpovídající odpisové skupiny.

## 6. Devizové operace

Pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na českou měnu společnost používá aktuální kurz ČNB platný v okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku nebo pohledávky. K rozvahovému dni je použit platný kurz devizového trhu vyhlášený ČNB k 31. 12. 2013. Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují v průběhu roku a ke konci rozvahového dne výsledkově.

## 7. Ocenění majetku reálnou hodnotou

Bezpředmětné.

## 8. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

### 8.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti – faktury vydané (v tis.)

| Počet dní  | <u>Z obchodního styku</u><br>(2013) | <u>ostatní</u> | <u>Z obchodního styku</u><br>(2012) | <u>ostatní</u> |
|------------|-------------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|
| Do 30 dní  | 487                                 | 0              | 7 647                               | 0              |
| 30-60      | -1 620                              | 0              | -1 492                              | 0              |
| 60-90      | 966                                 | 0              | -2 662                              | 0              |
| 90-180     | 2 350                               | 0              | -2 646                              | 0              |
| 180-360    | -11 340                             | 0              | -8 289                              | 0              |
| 360 a více | -2 903                              | 0              | -1 572                              | 914            |

### 8.2 Závazky po lhůtě splatnosti – faktury přijaté (v tis.)

| Počet dní  | <u>Z obchodního styku</u><br>(2013) | <u>ostatní</u> | <u>Z obchodního styku</u><br>(2012) | <u>ostatní</u> |
|------------|-------------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|
| Do 30 dní  | 4 098                               | 0              | 5 897                               | 0              |
| 30-60      | 0                                   | 0              | 193                                 | 0              |
| 60-90      | 0                                   | 0              | 192                                 | 0              |
| 90-180     | 0                                   | 0              | 0                                   | 0              |
| 180-360    | 0                                   | 0              | 4 541                               | 0              |
| 360 a více | 0                                   | 50             | 0                                   | 90             |

### 8.3 Pohledávky a závazky k podnikům ve skupině

| Pohledávky k podnikům ve skupině |        |                          |                |        |                          |
|----------------------------------|--------|--------------------------|----------------|--------|--------------------------|
| Běžné období                     |        |                          | Minulé období  |        |                          |
| Dlužník                          | Částka | Splatnost                | Dlužník        | Částka | Splatnost                |
| Zelená apotéka                   | 60     | do 180 dnů po splatnosti | Zelená apotéka | 56     | do 180 dnů po splatnosti |

### 9. Rezervy

Žádná rezerva nebyla tvořena.

### III. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty.

Společnost vykazuje na účtu 389 aktivní stav ve výši 1,496tis.Kč, z důvodu zaúčtování odběrových bonusů za odběr léčiv (snížení nákladů).

#### 1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

##### 1.1 Doměrky daně z příjmů za minulá období

V roce 2013 nebyl vyměřen žádný doměrek daně.

V roce 2013 bylo zaúčtováno snížení odloženého daňového závazku ve výši 140. tis. Kč z rozdílu úč. a daň. zůstatkových hodnot majetku.

Závazek vůči OPSSZ ve výši 976.293,-Kč a závazek vůči ZP ve výši 519.310,- Kč, byly splaceny dne 16.1.2014.-

##### 1.2 Dlouhodobé bankovní úvěry

Společnost neeviduje dlouhodobé bankovní úvěry.

##### 1.3 Dlouhodobé úvěry

Společnosti byly poskytnuty následující dlouhodobé úvěry:

S Autleasing, a.s. v celkové výši 329.925 Kč ke dni 31.12.2013 zbývá splatit 208.057,39 Kč.

ČSOB Leasing, a.s. v celkové výši 2,032.800 Kč ke dni 31.12.2013 zbývá splatit 1,940.735,64 Kč.

##### 1.4 Dotace

Společnosti byla v roce 2013 poskytnuta účelová podpora IGA MZ ČR ve výši 472.000 Kč.

##### 1.5 Pohledávky a závazky z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

Společnost poskytuje pohledávky specifikované v Zástavní smlouvě k pohledávkám k zajištění ve prospěch bankovního ústavu z titulu poskytnutí kontokorentního úvěru ve výši 14. mil. Kč u České spořitelny a.s.

## 1.6 Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti a za daňové poradenství

Za sledované období byla stanovena cena za provedení auditu účetní závěrky společnosti ve výši 360tis.Kč a daňové poradenství 80tis.Kč

## 2. Doplnující informace o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku

### 2.1 Skupiny dlouhodobého hmotného majetku

| Skupina majetku                                | Pořizovací cena |               | Oprávký      |               | Zůstatková cena |               |
|------------------------------------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|
|                                                | Běžné období    | Minulé období | Běžné období | Minulé období | Běžné období    | Minulé období |
| Stavby tech.zhodnocení opera.sálů              | 18210           | 18201         | 2933         | 2569          | 15277           | 15632         |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 24390           | 24095         | 17089        | 16894         | 7301            | 7201          |
| Jiný majetek                                   | 285             | 285           | 285          | 285           | 0               | 0             |
| Poskytnuté zálohy                              | 0               | 0             | 0            | 0             | 0               | 0             |
| Nedokončený DHM                                | 0               | 117           | 0            | 0             | 0               | 117           |
| Umělecká díla                                  | 0               | 0             | 0            | 0             | 0               | 0             |
| Celkem                                         | 42885           | 42698         | 20307        | 19748         | 22578           | 22950         |

### 2.2 Skupiny dlouhodobého nehmotného majetku

| Skupina majetku         | Pořizovací cena |               | Oprávký      |               | Zůstatková cena |               |
|-------------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|
|                         | Běžné období    | Minulé období | Běžné období | Minulé období | Běžné období    | Minulé období |
| Software – Medikus I    | 434             | 434           | 434          | 434           | 0               | 0             |
| Software – Medikus II   | 83              | 83            | 83           | 83            | 0               | 0             |
| Software – licence Abra | 522             | 522           | 522          | 522           | 0               | 0             |
| Ostatní DNM             | 170             | 170           | 170          | 170           | 0               | 0             |
| Ostatní NM – zás.modul  | 68              | 68            | 68           | 47            | 0               | 21            |
| Ostatní SW AMIS PASC    | 87              | 87            | 87           | 87            | 0               | 0             |
| Nedokončený DNM         | 0               | 0             | 0            | 0             | 0               | 0             |
| Celkem                  | 1364            | 1364          | 1364         | 1343          | 0               | 21            |

**2.3 Dlouhodobý majetek pořízený formou finančního pronájmu**

| BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |             |               |                                  |                              |                            |           |
|---------------------|-------------|---------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------|
| Zahájení            | Doba trvání | Název Majetku | Splátky celkem k datu 31.12.2013 | Uhrazené splátky za rok 2013 | Neuhrazené splátky splatné |           |
|                     |             |               |                                  |                              | Do 1 roku                  | Po 1 roce |
| 14.04.2008          | 60          | Ultracontour  | 118                              | 118                          | 0                          | 0         |
| 27.05.2008          | 60          | UZ Medison    | 39                               | 39                           | 0                          | 0         |
| 03.05.2010          | 36          | Ultrazvuk     | 133                              | 133                          | 0                          | 0         |

| MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |             |               |                |                  |                            |           |
|----------------------|-------------|---------------|----------------|------------------|----------------------------|-----------|
| Zahájení             | Doba trvání | Název Majetku | Splátky celkem | Uhrazené splátky | Neuhrazené splátky splatné |           |
|                      |             |               |                |                  | Do 1 roku                  | Po 1 roce |
| 14.04.2008           | 60          | Ultracontour  | 588            | 470              | 118                        | 0         |
| 27.05.2008           | 60          | UZ Medison    | 154            | 115              | 39                         | 0         |
| 03.05.2010           | 36          | Ultrazvuk     | 530            | 397              | 133                        | 0         |

**2.4 Přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku**

| Položka majetku                  | Přírůstky    |               | Úbytky       |               |
|----------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                  | Běžné období | Minulé období | Běžné období | Minulé období |
| Stavby – tech.zhodnocení         | 10           | 997           | 0            | 0             |
| Samostatné movité věci a soubory | 2803         | 1357          | 2508         | 2676          |
| Dlouhodobý drobný HM             | 0            | 0             | 0            | 0             |
| Jiný dlouhodobý HM               | 0            | 0             | 0            | 0             |
| Pořízení NHM                     | 0            | 117           | 0            | 0             |
| Pořízení HM                      | 0            | 0             | 0            | 0             |
| Poskytnuté zálohy na dl.HM       | 0            | 0             | 0            | 0             |
| Nehmotný SW                      | 0            | 0             | 0            | 0             |
| CELKEM                           | 2813         | 2471          | 2508         | 2676          |

**2.5 Majetek neuvedený v rozvaze**

Společnost eviduje drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze na účtu 501500 v celkové výši 703 tis.

**2.6 Majetek zatížený zástavním právem**

Společnost eviduje DHM pořízený na úvěr, který je zatížen zástavním právem: UZ Medison, Škoda Octavia Combi a Vaser Lipo.

**2.7 Majetek s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením**

Společnost neeviduje žádný majetek, jehož tržní hodnota by byla výrazně vyšší než pořizovací, resp. zůstatková hodnota evidovaná v účetnictví.

**3. Vlastní kapitál****3.1 Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu**

|                                     | Běžné období<br>(v tis. Kč) | Předchozí období<br>(v tis. Kč) |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Základní kapitál                    | 15 510                      | 15 510                          |
| Zákonný rezervní fond               | 585                         | 520                             |
| Statutární a ostatní fondy          | 0                           | 0                               |
| Nerozdělený zisk minulých let       | 0                           | 0                               |
| Neuhrazená ztráta minulých let      | -11 778                     | -13 018                         |
| Hospodářský výsledek běžného období | 2 134                       | 1 305                           |
| <b>VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM</b>       | <b>6 451</b>                | <b>4 317</b>                    |

**3.2 Základní kapitál**

| SLEDOVANÉ OBDOBÍ       |             |                   |                               |
|------------------------|-------------|-------------------|-------------------------------|
| Akcionáři              | Počet akcií | Nominální hodnota | Nesplaceno / lhůta splatnosti |
| Akcie na jméno         | 1 000 ks    | 1.000,-           | 0                             |
| Kmenové akcie na jméno | 1 451 ks    | 10.000,-          | 0                             |

| MINULÉ OBDOBÍ          |             |                   |                               |
|------------------------|-------------|-------------------|-------------------------------|
| Akcionáři              | Počet akcií | Nominální hodnota | Nesplaceno / lhůta splatnosti |
| Akcie na jméno         | 1000 ks     | 1.000,-           | 0                             |
| Kmenové akcie na jméno | 1 451 ks    | 10.000,-          | 0                             |

#### 4. Rozvrh tržeb

| Rok 2013      | CZK<br>(v tis.) | EUR,GBP,USD<br>(v tis.) |
|---------------|-----------------|-------------------------|
| Prodej zboží  | 23 819          | 0                       |
| Prodej služeb | 241 421         | 31 286                  |

##### 4.1 Transakce

Účetní jednotka uzavřela transakce mezi spřízněnými osobami (půjčky) za běžných tržních podmínek.

#### 5. Významné události po datu závěrky

Po datu uzávěrky nedošlo k žádné významné události.



Sestaveno dne 16.6.2014

Podpisový záznam statutárního orgánu

Ing. František Lambert  
člen představenstva