

Dialýza a.s.

Příloha tvořící součást účetní závěrky k 31. prosinci 2022

Vyhotoveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
29.4.2023	Ing. Adam Hrubý	Ing. Adam Hrubý	Ing. Adam Hrubý

1. ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní společnost Dialýza a.s. se sídlem v Berouně , Politických vězňů 40 , IČ: 150 52 524 je akciovou společností , která vznikla dne 18.dubna 1991 zápisem do obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 12603.

Předmět činnosti

Hlavní předmět činnosti je provoz nestátního zdravotnického zařízení- hemodialyzační středisko a nefrologická ambulance.

Dalším předmětem podnikání je Výroba,obchod a služby neuvedené v přílohách 1 a 3 živnostenského zákona

V účetním období 2022 nedošlo k žádným změnám základního kapitálu.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

jméno a příjmení	narozen	bydliště	funkce
Ing. Adam Hrubý	9.3.1981	Praha 1,Petrská 1426/1	Člen představenstva
Marie Kalinová	25.11.1962	Horní Jirčany,Na Ladech 532	Člen dozorčí rady

V roce 2022 nebyly provedeny žádné změny v obchodním rejstříku.

Společnost nemá žádnou majetkovou spoluúcast v jiných společnostech.

Společnost zaměstnávala v roce 2022 průměrně 40 zaměstnanců na hlavní pracovní poměr , 43 na dohody o provedení práce a 1 na dohodu o pracovní činnosti.. Celkové mzdové náklady činily 25.568 tis.Kč

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla sestavena podle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví a Českých účetních standardů ve znění platném pro toto účetní období.

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky jsou následující:

a) dlouhodobý hmotný majetek

je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, clo, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.

Přechodné znehodnocení hmotného dlouhodobého majetku se vyjadřuje pomocí opravných položek, které jsou spolu s odpisy uvedeny ve sl. korekce rozvahy, v uvedeném období nebylo evidováno.

Opravy a údržba se účtují do nákladů. Na zásadní nebo rozsáhlé opravy hmotného dlouhodobého majetku se vytváří rezervy podle zákona č.593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění daně z příjmů v platném znění.

Drobný hmotný dlouhodobý majetek definovaný zákonem č.586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění se oceňuje v pořizovacích cenách a odpisuje se jednorázově do nákladů do výše 80.000,- Kč.

Odpisování dlouhodobého majetku

Účetní odpisy hmotného dlouhodobého majetku jsou vypočteny ze vstupní ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Účetní odpisy se rovnají daňovým a jsou stanoveny podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění.

Daňové odpisy jsou uplatňovány podle skupin dlouhodobého hmotného majetku a je použita metoda lineárního odepisování.

Neodpisovaný dlouhodobý majetek

Pozemky společnost neeviduje.

b) Finanční pronájem(leasing)

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky ve věcné a časové souvislosti do nákladů. V době, kdy je smlouva o nájmu ukončena a společnost uplatní možnost odkupu, zařadí předmět do majetku v kupní ceně.

V tomto účetním období neměla společnost majetek ve finančním pronájmu.

c) Finanční investice

jsou oceňovány nominální cenou. V případě přechodného snížení jejich hodnoty se k nim vytvářejí opravné položky.

V tomto účetním období neměla společnost žádné finanční investice.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody B.

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně vedlejších nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize, atd.).

Vlastní výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými předem stanovenými vlastními náklady.

Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a osobní náklady, podíl výrobní režie (správní režie).

Společnost neměla v tomto období žádné výrobky.

e) Pohledávky

se účtují ve své nominální hodnotě. K datu sestavení účetní závěrky se hodnota nepromlčených pohledávek po lhůtě splatnosti snižuje pomocí odpisu a opravných položek účtovaných na vrub nákladů, které jsou v rozvaze vykazovány ve sloupci korekce.

f) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou při přijetí účtovány ve své nominální hodnotě – společnost v tomto účetním období čerpala 2x úvěr na nákup osobních automobilů = celkem eviduje 4x úvěr.

g) Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí. Časově se nerozlišují jen ty náklady a výnosy, které se pravidelně opakují nebo jsou nevýznamného charakteru.

V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa

h) Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů se stanoví za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

i) Dotace

Dotací se rozumí dotace ze státního rozpočtu, ze státních fondů a z jiných rozpočtů, účtují se ve prospěch výnosů ve věcné a časové souvislosti.

Společnost v tomto období žádné dotace neobdržela.

4. NEHMOTNÝ DLOUHODOBÝ MAJETEK

Společnost ve své rozvaze eviduje nehmotný majetek ve výši 214 tis. Kč. Jedná se o software.

5. HMOTNÝ DLOUHODOBÝ MAJETEK

Společnost v tomto účetním období eviduje hmotný dlouhodobý majetek ve své rozvaze v celkové hodnotě 29.945 tis Kč.

Jedná se převážně o zdravotnické přístroje a zařízení v celkové hodnotě 12.228 tis. Kč , adaptace prostor hemodialýzy v hodnotě 11.630 tis. Kč , automobily v hodnotě 5.550 tis. A nedokončená přístavba a rekonstrukce provozu dialýzy v hodnotě 537 tis.Kč.

6. FINANČNÍ INVESTICE

Finanční investice nejsou v evidenci společnosti. Společnost pouze eviduje jiný dlouhodobý finanční majetek a to ve výši 50 tis .Kč= složení jistiny na pronájem prostor

7. ZÁSoby

Zásoby jsou evidovány ve výši 2.233 tis Kč. Jedná se o nespotřebovaný zdravotnický a lékárenský materiál .

8. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Nejsou evidovány dlouhodobé pohledávky, tj. pohledávky se splatností delší jak jeden rok.

9. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Krátkodobé pohledávky jsou vykázány v celkové hodnotě **7.256 tis.** Kč. Podle smluv se zdravotními pojišťovkami jsou úhrady hrazeny až po zaslaném návrhu výkonů zařízení. S ostatními odběrateli je splatnost pohledávek stanovena v rozmezí 10-20 dnů.

Struktura pohledávek :

odběratelé.....	0 tis.,- Kč
poskytnuté provozní zálohy(energie,).....	68 tis.,- Kč
dohadné účty aktivní=plnění zdravotních pojišťoven	7.188 tis,- Kč

Nepromlčené pohledávky společnost neeviduje.

Jiné pohledávky činí 0tis. Kč.

10. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost ve své rozvaze vykazuje peněžní prostředky ve výši **6.371 tis.Kč**, který má následující strukturu:

peníze v pokladně	2 tis. Kč
zůstatky na bankovních účtech	
RB, .a.s	2.417 tis .Kč
RB-spořicí účet	3 tis. Kč
Komerční banka.....	3.949 tis. Kč

11. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období jsou vykázány v hodnotě 157 tis. Kč. Jedná se převážně o pojištění vybavení a odpovědnosti.

12. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv, uvedených v předchozích bodech. V tomto období nebyly vytvořeny.

13. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti činí 2 000 tis. Kč.

Akcie= 200 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10.000,- Kč-

Přehled změn na účtech vlastního kapitálu (tis. Kč):

Titul v tis. Kč	Stavk 1.1.2022	přírůstek (+)	úbytek (-)	stav k 31.12.2022
Základní kapitál	2000	0	0	2000
Kapitálové fondy	999	0	0	999
Ostatní kap. Fondy-peněžní dary	999	0	0	999
Hospodářský výsledek minulých let	3299	4099	0	7398
Nerozdělený zisk minulých let	3299	4099	0	7398
Hospodářský výsledek běžného období	4099	1062	0	5161
Rozhodnuto o záloze na podíly	0	0	0	0
Vlastní kapitál	10397	5161	0	15558

14. REZERVY

Společnost nevytváří rezervy na hmotný dlouhodobý majetek .

15. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky jsou evidovány ve výši 2.609 tis. Kč. Jedná se zůstatek nesplacených spotřebitelských úvěrů poskytnutých na nákup osobních automobilů = celkem 4x úvěr.

16. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Obvyklá doba splatnosti krátkodobých závazků z obchodního styku podle smluv činí 10-90 dní.

Závazky celkem činí k 31.12.2022.....**7 973 tis. Kč**,

Struktura závazků:

dodavatelé4 354 tis,- Kč
jiné závazky (nevyplacené exekuce zaměstnanců).....4 tis. Kč

Závazky z titulu zúčtovaných, ale nevyplacených mezd za období 12/2022:

závazky ke společníkům..... 15 tis. Kč
závazky k zaměstnancům..... 1 943 tis. Kč
závazky ze sociálního zabezpečení.....559 tis. Kč
závazky ze zdravotního pojištění.....289 tis. Kč

Stát daňové závazky činí:

závazek z titulu daně z příjmů ze závislé činnosti.....221 tis. Kč
závazek z titulu daně z příjmů FO srážkou 15%.....20 tis. Kč
závazek z titulu DPPO 466 tis. Kč

Dohadné položky pasivní.....102 tis. Kč

17. BANKOVNÍ ÚVĚRY

Společnosti nebyly poskytnuty žádné bankovní výpomoci .

18. OSTATNÍ PASIVA

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny odhadem nevyfakturovaných služeb (účetnictví 12/22,report dat, cestovné 12/22 aj.) a energií za období 2022 ve výši 102 tis. Kč..

19. DAŇ Z PŘÍJMŮ PRÁVNICKÝCH OSOB

Hospodářský výsledek před zdaněním k 31.12.2022 v Kč	6 359 507
Částky zvyšující HV	136 210
Částky snižující HV	0
Základ daně	6 495 717
Odčitatelné položky podle § 34	0
Hodnota darů	0
Upravený základ daně zaokrouhlený na celé tisíce	6 495 000
Sazba daně	19
Daň z příjmů	1 234 050
Slevy na dani	36 000
Celková daňová povinnost	1 198 050
Sražená daň	0
Zálohy	731 800
Nedoplatek na dani	466 250

20. VÝNOSY BĚŽNÉHO ROKU

Hlavním předmětem činnosti společnosti je poskytování služeb nestátního zdravotnického zařízení. Tržby z této činnosti činily v tomto roce 66 743 tis .Kč. Hlavní část tvoří úhrady pojišťoven za provedené výkony.

Ostatní provozní výnosy = 153 tis Kč = tržby z prodeje materiálu , pojistná plnění aj..

21. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Společnost nezaznamenala po datu účetní závěrky žádné významné události, které by měly vliv na majetek a závazky společnosti.

22. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích není uveden .

