

ZÁPIS

z valné hromady

společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s., se sídlem Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO 44569491, zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem, sp. zn. B 207 (dále též jen „Společnost“)

**konané dne 25.09.2020 v Teplicích, od 10.00 hod.
na adrese Lázeňský sad 2, 415 01 Teplice
(Lázeňský dům Beethoven, společenský sál, 2. NP)**

Na žádost kvalifikovaného akcionáře ve smyslu ustanovení § 131 odst. 1 zákona č. 125/2008 Sb., zákon o přeměnách (dále též „ZOP“ nebo „zákon o přeměnách“) a v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích v platném znění (dále též jen „ZOK“) a v souladu s platným zněním stanov Společnosti, svolal statutární ředitel valnou hromadu Společnosti (dále též jen „VH“) v místě a čase, jak výše uvedeno.

I. - K BODU 1. PROGRAMU VH:

Zahájení valné hromady Společnosti, kontrola usnášeníschopnosti

Pan Radek Popovič, statutární ředitel Společnosti zahájil jednání v 10:01 hod., představil se a přivítal přítomné a uvedl, že jako statutární orgán svolavatele zahajuje a bude vést jednání této valné hromady do zvolení jejího předsedy. Pan Radek Popovič dále představil své kolegy ze správní rady – místopředsedu správní rady Ing. Marcela Dostala a člena správní rady pana Ing. Petra Pavla a přítomného notáře pana JUDr. Tomáše Oulíka. Dále přítomným představil ekonomickou ředitelku Společnosti, paní Ing. Lenku Waldhauser, která byla přizvána pro případ potřeby vysvětlení odborných ekonomických otázek. Přítomným sdělil, že do doby, než budou valnou hromadou zvoleni její funkcionáři, pověřil jako svolavatel výkonem těchto funkcí přítomné pracovníky Společnosti, kteří jsou do svých funkcí zároveň navrženi v pozvánce.

Pan Radek Popovič sdělil, že valná hromada byla svolána za účelem schválení fúze sloučením Společnosti se svou dceřinou společností Klinikou CLT, spol. s r.o. v souladu se ZOP a ZOK i platnými stanovami Společnosti, a to uveřejněním pozvánky na VH včetně jejího programu, příslušných dokumentů návrhů znění příslušných usnesení a jejich odůvodnění prostřednictvím oznámení o konání valné hromady, které bylo nejméně 30 dnů před datem konání VH zveřejněno na internetových stránkách Společnosti a v Obchodním věstníku. Uvedl, že znění pozvánky bude přílohou zápisu z této valné hromady.

Následně byli přítomní statutárním ředitelem informováni, že písemné podklady pro jednání VH jsou k dispozici v registračním místě před vstupem do jednacího sálu, a kde je možné si tyto vyzvednout, pokud tak ještě některý z přítomných akcionářů neučinil. Taktéž vyzval akcionáře ke kontrole jimi obdržovaných hlasovacích lístků, přičemž v případě potřeby jsou náhradní hlasovací lístky k dispozici také v registračním místě před sálem.

Pokud jde o základní pravidla jednání této valné hromady, sdělil, že valná hromada je usnášeníschopná, pokud jsou na ní přítomni osobně nebo v zastoupení akcionáři, kteří vlastní akcie, jejichž jmenovitá hodnota přesahuje 30 % základního kapitálu Společnosti a je s nimi spojeno právo hlasovat. Dále bylo sděleno, že podle stanov Společnosti platí, že se na valné hromadě hlasuje nejdříve o návrhu statutárního ředitele a poté o návrhu správní rady. V případě, že takový návrh není schválen, hlasuje se o všech dalších návrzích a protinávrzích v pořadí, v jakém byly podány. Pokud je jeden z návrhů či protinávrhů schválen, o dalších se již nehlasuje.

Pozn.:

*Kopie pozvánky na valnou hromadu tvoří **přílohu č. 01** tohoto zápisu.*

Pan Radek Popovič následně sdělil, že základní kapitál Společnosti činí 279 825 000,- Kč a oznámil, že dle obdržené zprávy o stavu prezence akcionářů, je nyní na valné hromadě osobně nebo prostřednictvím zástupců přítomno šest akcionářů, kterým byla při prezenci přidělena pořadová registrační čísla 1 až 6, a kteří zaregistrovali pro tuto valnou hromadu celkem akcie se jmenovitou hodnotou 162 145 000,- Kč představující úhrnem 57,95 % základního kapitálu Společnosti. tj. přítomni jsou akcionáři nebo jejich zástupci mající celkem 162 145 hlasů. Vyhlásil, že dle platných stanov Společnosti je valná hromada usnášeníschopná a způsobilá přijímat rozhodnutí, pokud jsou na ní přítomni akcionáři (nebo jejich zástupci), kteří vlastní akcie, jejichž jmenovitá hodnota, jak již sdělil v úvodu, přesahuje 30 % základního kapitálu Společnosti a tato podmínka je tedy splněna, a dále sdělil, že nebyl na místě podán žádný protest proti výkonu hlasovacích práv. Pan Popovič uvedl, že přílohou zápisu bude prezence a výstup z kontroly usnášeníschopnosti.

Pozn.:

*Kopie protokolu o usnášeníschopnosti při zahájení valné hromady a listina přítomných tvoří **přílohu č. 02** tohoto zápisu.*

Pan Radek Popovič dále vznesl dotaz, zda byl po zahájení valné hromady předložen či je předkládán nějaký písemný požadavek na vysvětlení nebo návrh, protinávrh nebo protest k tomuto bodu pořadu jednání. Nebylo tomu tak.

Dále se dotázal, zda je předkládán nějaký ústní požadavek na vysvětlení nebo návrh, protinávrh nebo protest k tomuto bodu pořadu jednání.

Nebylo tomu tak.

Pan Radek Popovič opět upozornil akcionáře, že písemné podklady pro dnešní jednání VH jsou k dispozici před vstupem do jednacího sálu.

II. - K BODU 2. PROGRAMU VH:

Schválení jednacího a hlasovacího řádu valné hromady

V souladu s programem uvedeným v oznámení o konání valné hromady přednesl pan Radek Popovič stručné odůvodnění a návrh na schválení jednacího a hlasovacího řádu předmětné valné hromady ve znění, jak byl předložen akcionářům a uvedl, že uvedený dokument je akcionářům k dispozici na valné hromadě v tištěné podobě a byl též uveřejněn na internetových stránkách Společnosti společně s pozvánkou na valnou hromadu.

Pan Radek Popovič dále vznesl dotaz, zda byl předložen či je předkládán nějaký písemný požadavek na vysvětlení nebo návrh, protinávrh nebo protest k tomuto bodu pořadu jednání. Nebylo tomu tak.

Dále se dotázal, zda je předkládán nějaký ústní požadavek na vysvětlení nebo návrh, protinávrh nebo protest k tomuto bodu pořadu jednání.

Nebylo tomu tak.

Dále před zahájením hlasování prohlásil, že valná hromada je způsobilá přijmout rozhodnutí, o kterém má být hlasováno, neboť k zahájení hlasování jsou přítomni akcionáři osobně či v zastoupení, kteří mají akcie, jejichž jmenovitá hodnota představuje 57,95 %. Proti tomu nebyl vznesen žádný protest.

Po předneseném návrhu pan Radek Popovič připomenul, že podle stanov Společnosti se na valné hromadě hlasuje nejdříve o návrhu statutárního ředitele a poté o návrhu správní rady. V případě, že tento návrh není schválen, hlasuje se o všech dalších návrzích a protinávrzích v pořadí, v jakém byly podány. Pokud je jeden z návrhů či protinávrhů schválen, o dalších se již nehlasuje.

Dále pan Radek Popovič připomenul pravidla pro označování hlasovacích lístků a sdělil, že nyní se bude hlasovat o předloženém návrhu statutárního ředitele. K hlasování slouží hlasovací lístek označený písmenem „A“. V případě souhlasu s předloženým návrhem, je třeba na hlasovacím lístku označit křížkem políčko "PRO", podepsat a odevzdat skrutátorům. Pokud jde o označení v případě nesouhlasu s předloženým návrhem, zaškrtnout křížkem políčko označené "PROTI", při zdržení se hlasování označit křížkem políčko "ZDRŽEL SE".

Ještě jednou připomněl nutnost hlasovací lístek podepsat. Bez podpisu je neplatný. Neplatné jsou rovněž hlasovací lístky roztrhané či znehodnocené natolik, že v nich nejsou čitelné základní informace. Na hlasovacím lístku musí být vyznačena vůle akcionáře jasně a srozumitelně – není-li tedy např. na hlasovacím lístku označena žádná z uvedených možností hlasování nebo naopak více než jedna z možností u příslušné volby, např. současně „PRO“ i „PROTI“, je hlasovací lístek, resp. takto označený bod hlasování, též neplatný. Pokud by akcionář učinil před odevzdáním lístku chybu při vypisování hlasovacího lístku, je možné požádat o pomoc skrutátora. Pokud někdo ztratil hlasovací lístek, u skrutátorů může získat duplikát. Dále sdělil akcionářům, že pokud budou mít jakýkoliv dotaz ke způsobu hlasování, mohou se před příslušným hlasováním vždy dotázat.

Následně vyzval akcionáře k hlasování.

Poté vyhlásil výsledky hlasování:

Hlasovací lístek A

Usnesení číslo 1	„Valná hromada schvaluje jednací a hlasovací řád této mimořádné valné hromady ve znění předloženém statutárním ředitelem Společnosti.“
Kvorum	Nadpoloviční většina hlasů přítomných akcionářů

Při hlasování přítomno hlasů	162 145	
	hlasy	procenta
Pro	146 454	90,3229
Proti	5	0,0030
Zdrželo se	15 686	9,6741
Neodevzdané, neplatné hlasy	0	0,0000

Pan Radek Popovič konstatoval, že navržený jednací a hlasovací řád byl valnou hromadou schválen a bude jako příloha připojen k zápisu z valné hromady. Proti takto vyhlášeným výsledkům nebyl podán žádný protest ani námitka.

Pozn.:

*Schválený Jednací a hlasovací řád valné hromady tvoří **přílohu č. 03** tohoto zápisu.*

III. - K BODU 3. PROGRAMU VH:

Volba orgánů valné hromady (předsedy, zapisovatele, ověřovatelů, osob pověřených sčítáním hlasů)

V souladu s programem uvedeným v oznámení o konání valné hromady přednesl pan Radek Popovič návrh na volbu orgánů valné hromady tak, jak byl uveřejněn včetně odůvodnění v pozvánce a jak je uveden níže ve výsledcích hlasování.

Pan Radek Popovič dále vznesl dotaz, zda byl předložen či je předkládán nějaký písemný požadavek na vysvětlení nebo návrh, protinávrh nebo protest k tomuto bodu pořadu jednání. Nebylo tomu tak.

Dále se dotázal, zda je předkládán nějaký ústní požadavek na vysvětlení nebo návrh, protinávrh nebo protest k tomuto bodu pořadu jednání.

Nebylo tomu tak.

Před zahájením hlasování Radek Popovič prohlásil, že valná hromada je usnášeníschopná a přítomni jsou všichni akcionáři jako u přechodního hlasování a vlastníci akcie, jejichž jmenovitá hodnota představuje 57,95 %. Proti tomu nebyl vznesen žádný protest.

Po předneseném návrhu pan Radek Popovič připomenul, že podle stanov Společnosti se na valné hromadě hlasuje nejdříve o návrhu statutárního ředitele a poté o návrhu správní rady. V případě, že tento návrh není schválen, hlasuje se o všech dalších návrzích a protinávrzích v pořadí, v jakém byly podány. Pokud je jeden z návrhů či protinávrhů schválen, o dalších se již nehlasuje. Dále sdělil, že pro toto hlasování je určen hlasovací lístek „B“ a připomenul pravidla pro označování hlasovacích lístků dle schváleného jednacího a hlasovacího řádu. Následně vyzval akcionáře k hlasování o navržených kandidátech.

Poté vyhlásil výsledky hlasování:

Hlasovací lístek B

Usnesení číslo 2	„Valná hromada schvaluje orgány pro tuto valnou hromadu takto – předseda valné hromady Radek Popovič, zapisovatel valné hromady Mgr. Petr Kratochvíl, skrutátoři Ing. Petr
------------------	--

	Šnejdar, Ing. Gabriela Benoni, Eva Sigilinová, ověřovatelé zápisu PaedDr. Miroslav Vidner, MUDr. Stěpánka Rubešová."	
Kvorum	Nadpoloviční většina hlasů přítomných akcionářů	
Při hlasování přítomno hlasů	162 145	
	hlasy	procenta
Pro	146 454	90,3229
Proti	0	0,0000
Zdrželo se	15 691	9,6771
Neodevzdané, neplatné hlasy	0	0,0000

Pan Radek Popovič konstatoval, že valná hromada schválila do orgánů valné hromady osoby, jak byly navrženy v pozvánce. Proti takto vyhlášeným výsledkům nebyl podán žádný protest ani námitka.

Dále řídil valnou hromadu pan Radek Popovič jako její řádně zvolený předseda.

IV. - K BODU 4. PROGRAMU VH:

Fúze sloučením – úvodní část

Předseda valné hromady sdělil, že základním programem této valné hromady je schválení fúze sloučením, kterou dále v souladu s programem valné hromady a ke splnění zákonné povinnosti objasnil takto:

a/ objasnění projektu fúze sloučením

Konstatoval, že k tomuto bodu pořadu jednání není navrhováno žádné usnesení k hlasování akcionářů, neboť tento bod není předmětem hlasování a dále uvedl jak je popsáno níže.

Dle ustanovení §122 odst. 2. zákona č. 125/2008 Sb., zákon o přeměnách, má být na začátku valné hromady schvalující fúzi sloučením objasněn akcionářům projekt fúze sloučením.

Společnost Lázně Teplice v Čechách a.s., se sídlem Mlýnská 253, Teplice, PSČ 415 38, IČO 44569491, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 207 a společnost Klinika CLT, spol. s r.o., se sídlem, Laubeho náměstí 227/2, Teplice, PSČ 415 01, IČO 25049127, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 15102 mají zájem realizovat fúzi sloučením, a proto vyhotovily jejich statutární orgány dne 27.3.2020 projekt fúze sloučením.

Předseda valné hromady zprvu seznámil přítomné akcionáře s důvody, které vedly obě společnosti k uvedenému rozhodnutí. Po vzájemných jednáních v září a říjnu loňského roku byly mezi oběma společnostmi vyhodnoceny opakovaně hospodářské výsledky Kliniky CLT jako dlouhodobě neuspokojivé, zejména pokud jde o zisk z vlastní aktivní činnosti Kliniky CLT a též s přihlédnutím k tehdy velké průběžné ztrátě Kliniky CLT za rok 2019, která se potvrdila i za celý uvedený rok, přičemž statutární orgán Kliniky CLT zároveň konstatoval, že není předpoklad pozitivního obratu uvedeného vývoje přes snahu o aktivní obchodní činnost, dohodly se uvedené společnosti prostřednictvím svých statutárních orgánů na záměru budoucí fúze sloučením obou společností.

Z důvodu zmírnění dalších finančních ztrát zanikající společnost přestala vyvíjet ekonomické činnosti v rámci svého předmětu podnikání již od 1.1.2020 a ke konci roku 2019 byly ukončeny pracovněprávní vztahy jejich zaměstnanců. Nástupnická společnost nebude fakticky pokračovat v rozsahu podnikání zanikající společnosti. Nástupnická společnost plánuje v prostorách zanikající společnosti vybudovat zejména ubytovací kapacity pro své klienty v rámci lázeňského domu Císařské lázně, který provozuje a kde se nachází sídlo a provozovna zanikající

společnosti.

Společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. je podle projektu fúze sloučením společností nástupnickou a společnost Klinika CLT, spol. s r.o. společností zanikající. Jedná se o vnitrostátní fúzi sloučením mezi zúčastněnými uvedenými společnostmi, přičemž jediným společníkem zanikající společnosti je společnost nástupnická.

V důsledku fúze bude zanikající společnost zrušena bez likvidace, jmění zanikající společnosti přejde na nástupnickou společnost a nástupnická společnost vstoupí do právního postavení zanikající společnosti. Rozhodným dnem fúze je 1. leden 2020. Rozhodným dnem fúze se rozumí den, od něhož se jednání zanikající společnosti považuje z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet nástupnické společnosti, a ke kterému se sestavuje zahajovací rozvaha nástupnické společnosti.

Dne 19. května 2020 byl zmiňovaný projekt fúze uložen do sbírky listin obchodního rejstříku obou zúčastněných společností vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem. Taktéž byl uveřejněn na internetových stránkách nástupnické společnosti a uložen k nahlédnutí v sídle zúčastněných společností a je akcionářům volně k dispozici i na této valné hromadě. Akcionáři tak měli a mají dostatečnou možnost detailně se s projektem seznámit.

V projektu fúze jsou uvedena vysvětlení k jednotlivým záležitostem vztahujícím se k fúzi sloučením, zejména absence povinnosti ocenění jmění zanikající společnosti, absence povinnosti zpracovávat zprávu o přeměně a důvod zpracování znalecké zprávy o fúzi nástupnické společnosti.

Vzhledem k povaze této fúze sloučením dále projekt uvádí, že podíl na zanikající společnosti nepodléhá výměně za podíl na nástupnické společnosti, akcionářům nástupnické společnosti v souvislosti s fúzí sloučením nevzniká právo odprodat akcie ani právo na doplatek.

Dále uvedl, že základní kapitál nástupnické společnosti se při fúzi sloučením nezmění. Fúze sloučením rovněž nemá žádný vliv na akcie dosavadních akcionářů nástupnické společnosti, akcie nástupnické společnosti nepodléhají výměně, štěpení, není snižována ani zvyšována jejich jmenovitá hodnota a nemění se ani jejich podoba, druh, forma nebo práva s nimi spojená.

Žádná ze zúčastněných společností neposkytuje v souvislosti s fúzí sloučením členům statutárního orgánu, statutárnímu řediteli, jednateli, ani členům správní rady, jakož ani žádným jiným třetím osobám žádné zvláštní výhody ve smyslu zákona o přeměnách. V souvislosti s fúzí sloučením nedochází ke změnám stanov nástupnické společnosti. Počet členů správní rady nástupnické společnosti se při fúzi sloučením též nemění.

Poté, co předseda valné hromady objasnil, jak výše uvedeno projekt fúze, věnoval se dalšímu bodu úvodní části fúze sloučením, a to

b/ seznámení se znaleckou zprávou o fúzi sloučením

Nejdříve seznámil akcionáře se zákonným rámcem uvedené zprávy následovně. Projekt fúze má dle zákona o přeměnách přezkoumat za každou ze zúčastněných akciových společností znalec pro fúzi jmenovaný pro tu kterou zúčastněnou společnost nebo znalec pro fúzi jmenovaný pro všechny zúčastněné společnosti, a to na základě společné žádosti těchto zúčastněných společností a má zpracovat o výsledku přezkoumání písemnou zprávu o přezkoumání projektu fúze, která se nazývá znalecká zpráva o fúzi. Vzhledem k tomu, že nástupnická společnost je akciovou společností a nejsou k dispozici souhlasy všech akcionářů podle zákona o přeměnách, byla znalecká zpráva o fúzi vypracována, a to dne 17.4.2020 znalkyní v příslušných oborech Ing. Lenkou Išovou, která byla za tím účelem jmenována Krajským soudem v Ústí nad Labem.

Uvedl, že znalecká zpráva je uveřejněna na internetových stránkách nástupnické společnosti a uložena k nahlédnutí v sídle zúčastněných společností a je akcionářům volně k dispozici i na této valné hromadě.

Znalecká zpráva o fúzi obsahuje jednak zadání, základní informace, jejich zdroje, předpoklady a omezující podmínky, jakož i samotný znalecký nálezný a posudek.

Cílem znalecké zprávy je posouzení podmínek stanovených projektem fúze sloučením. Úkolem znalce je podle § 114 zákona o přeměnách následující:

- a) podat stanovisko k tomu, zda výměnný poměr akcií s případnými doplátky je vhodný a odůvodněný,
- b) uvést údaj, podle jaké metody nebo jakých metod byl stanoven výměnný poměr akcií,
- c) vyjádřit se, zda tato metoda nebo tyto metody jsou pro daný případ přiměřené,
- d) uvést údaj, jakých výměnných poměrů by se dosáhlo při použití každé z metod, jestliže bylo použito více metod; současně uvést stanovisko k tomu, jaká váha byla přiznána jednotlivým metodám při stanovení výměnného poměru,
- e) uvést, zda a jaké zvláštní obtíže se vyskytly při oceňování.

Výše uvedený soudem jmenovaný znalec k tomu konstatoval následující:

Nástupnická společnost je a ke dni zápisu fúze sloučením do obchodního rejstříku rovněž bude jediným společníkem zanikající společnosti. Podíl na zanikající společnosti proto nepodléhá výměně za akcie nástupnické společnosti. Vzhledem k tomu, že neexistuje žádný výměnný poměr podílu společníka zanikající společnosti na nástupnické společnosti, neprováděl znalec žádné posouzení ohledně toho, zda je výměnný poměr vhodný a odůvodněný. Vzhledem k tomu, že neexistuje žádný výměnný poměr podílu společníka zanikající společnosti na nástupnické společnosti, nebyly použity žádné metody ke stanovení výměnných poměrů podílů. Nebylo provedeno žádné ocenění jmění zúčastněných společností, a tudíž se nepředkládají žádné informace o obtížích při oceňování.

Předseda valné hromady pokračoval dále posledním bodem úvodní části obeznámení akcionářů s fúzí sloučením, kterým je

c/ seznámení se všemi podstatnými změnami týkajícími se jmění, k nimž došlo v období od vyhotovení projektu fúze sloučením do dne konání valné hromady, ve všech zúčastněných společnostech

K tomu sdělil následující. V souladu s ustanovením § 122 odst. 3 zákona o přeměnách mají být akcionáři před hlasováním o schválení fúze seznámeni nejen se znaleckou zprávou o fúzi, ale i se všemi podstatnými změnami týkajícími se jmění, k nimž došlo v období od vyhotovení projektu fúze do dne konání valné hromady. Nástupnická společnost podléhá povinnému auditu, tedy oznámení o změnách týkajících se jejího jmění musí být potvrzeno auditorem v souladu s výše citovaným ustanovením zákona o přeměnách.

Tato zákonná povinnost je stanovena zejména s ohledem na skutečnost, že projekt fúze bývá, stejně jako v případě této fúze sloučením, zpracován s několikaměsíčním předstihem před valnou hromadou schvalující fúzi. Během této doby může dojít k podstatným změnám jmění. Tato informační povinnost se týká případných změn jmění u všech zúčastněných společností, tedy v našem případě také u zanikající společnosti.

Pan Radek Popovič připomenul, že předmětná oznámení o změnách týkajících se jmění včetně zprávy nezávislého auditora o prověrce těchto mezitímních finančních informací pro akcionáře Společnosti, a to za obě na fúzi zúčastněné společnosti, jsou akcionářům volně k dispozici na této valné hromadě.

Poté požádal přítomnou ekonomickou ředitelku nástupnické společnosti paní Lenku Waldhauser, aby ozřejmila akcionářům zjištěné ekonomické jevy spočívající v podstatných změnách jmění a předal jí slovo.

Paní Lenka Waldhauser úvodem k této části programu zopakovala, že podle předsedy valné hromady citovaného ustanovení zákona o přeměnách mají být akcionáři před hlasováním o schválení fúze seznámeni mimo jiné se všemi podstatnými změnami týkajícími se jmění, k nimž došlo v období od vyhotovení projektu fúze do dne konání valné hromady schvalující fúzi a pokud společnost podléhá povinnému auditu, potom oznámení o změnách týkajících se jmění společnosti musí být dle uvedeného zákona potvrzeno auditorem. Dále sdělila, že po dohodě s auditorem byly podstatné změny definovány úrovní 0,5 % vlastního kapitálu k 31.12.2019, což odpovídá v případě nástupnické společnosti částce cca 2.800 tis. Kč a v případě zanikající společnosti částce cca 60 tis. Kč.

Poté ekonomická ředitelka Společnosti uvedla, že bude číst z písemných podkladů, které mají k dispozici též akcionáři ve svých materiálech, které obdrželi na místě před konáním valné hromady a že je možné k tomu klást dotazy.

Následoval přednes z výše uvedeného písemného materiálu, kdy u obou zúčastněných společností bylo odkázáno na připojenou rozvahu v plném rozsahu a byl přednesen komentář dle jednotlivých bodů obsažených v uvedených podkladech pro akcionáře.

Akcionáři v této části programu neměli žádné dotazy k projevu ekonomické ředitelky, a tedy předseda valné hromady poděkoval ekonomické ředitelce za komentář k danému bodu a uvedl, že valná hromada bude pokračovat dalším bodem dle pozvánky.

Pozn.:

*Celý citovaný text oznámení o změnách týkajících se jmění včetně zprávy nezávislého auditora tvoří **přílohu č. 04** tohoto zápisu.*

V. - K BODU 5. PROGRAMU VH:

Fúze sloučením – schválení

Předseda valné hromady směrem k přítomným konstatoval, že poté kdy byla splněna zákonem stanovená povinnost před samotným hlasováním o fúzi, lze přistoupit k dalšímu bodu programu dnešní valné hromady, kterým je právě schválení fúze.

K tomu požádal ještě o pár slov na vysvětlenou s tím, že Společnost původně předpokládala, že vzhledem k naplnění podmínek, resp. výjimek pro schválení fúze statutárním orgánem nástupnické společnosti podle zákona o přeměnách, bude za nástupnickou společnost fúzi sloučením schvalovat její statutární orgán a předpokládaným datem účinnosti fúze byl den 1.7.2020. Současně si Společnost byla vědoma práv kvalifikovaných akcionářů, a proto upozornila akcionáře na jejich právo žádat svolání valné hromady za účelem schválení fúze v souladu s ustanovením § 131 odst. 1 zákona o přeměnách, přičemž dva akcionáři, kteří dohromady splňují podmínku uvedeného ustanovení tohoto práva využili a doručili dne

22.6.2020 nástupnické společnosti společnou žádost o svolání valné hromady, které Společnost svoláním této valné hromady vyhověla.

Dále sdělil, že v návrhu na přijetí usnesení o schválení fúze sloučením jsou uvedeny tři body, a to z následujícího důvodu.

V souladu s ustanovením § 124 písm. a) zákona o přeměnách musí usnesení valné hromady o schválení fúze sloučením obsahovat schválení projektu fúze. Na jeho přípravě se statutární orgán Společnosti podílel a tento byl ze strany Společnosti podepsán. Jak jsem již uvedl dříve, projekt fúze byl vypracován dne 27.3.2020 a dne 19.5.2020 byl založen do sbírky listin obou zúčastněných společností v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem. Dne 21.5.2020 byla v Obchodním věstníku dle ustanovení § 33 odst. 1 písm. b) Zákona o přeměnách za obě zúčastněné společnosti (podle § 33 odst. 2 Zákona o přeměnách) zveřejněna informace o založení projektu fúze do obchodního rejstříku společně s upozorněním pro věřitele a akcionáře na jejich práva v souvislosti s fúzí. Záměr fúze byl oznámen v souladu se zákonem o přeměnách nástupnickou společností jako příjemcem veřejné podpory v rámci projektu Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců dotačním orgánu. Zanikající společnost Klinika CLT není příjemcem žádné veřejné podpory. Obě zúčastněné společnosti také oznámily záměr fúze svým finančním úřadům jako správcům daně. Ze strany Společnosti byly splněny všechny povinné informační povinnosti a projekt fúze obsahuje všechny zákonné náležitosti. Statutární ředitel Společnosti proto předkládá projekt fúze sloučením valné hromadě ke schválení.

Dále akcionáře informoval o tom, že dle ustanovení § 124 písm. b) zákona o přeměnách má valná hromada při schvalování fúze schválit též konečnou účetní závěrku nástupnické společnosti, pokud rozhodný den fúze předchází vyhotovení projektu fúze, popřípadě mezitímní účetní závěrku. K tomu sdělil, že konečná účetní závěrka byla sestavena ke dni předcházejícímu rozhodnému dni fúze, tj. k 31.12.2019, jedná se tedy současně o řádnou účetní závěrku za rok 2019. Auditor tuto účetní závěrku ověřil s výrokem bez výhrad a žádné výhrady k ní nevznesla ani správní rada Společnosti. Mezitímní účetní závěrka nebyla vyhotovována, protože se v souladu s ustanovením § 11 odst. 2 zákona o přeměnách sestavuje jen tehdy, byla-li poslední řádná nebo mimořádná účetní závěrka, popřípadě konečná účetní závěrka sestavena z údajů ke dni, od něhož ke dni vyhotovení projektu fúze uplynulo více než 6 měsíců.

Současně se schválením fúze a předchozími dvěma body je navrhováno též schválení zahajovací rozvahy nástupnické společnosti, protože v souladu s ustanovením § 124 písm. b) zákona o přeměnách musí usnesení valné hromady o schválení fúze sloučením obsahovat schválení zahajovací rozvahy sestavené nástupnickou společností k rozhodnému dni fúze, tj. v tomto případě k 1.1.2020. Auditor ověřil zahajovací rozvahu s výrokem bez výhrad a žádné výhrady k ní nevznesla ani správní rada nástupnické společnosti. Statutární ředitel Společnosti proto předkládá zahajovací rozvahu nástupnické společnosti valné hromadě ke schválení.

Všechny uvedené dokumenty, tedy jak projekt fúze, konečná účetní závěrka nástupnické společnosti zpracovaná jako řádná účetní závěrka za rok 2019 a taktéž auditovaná zahajovací rozvaha nástupnické společnosti, jsou uveřejněny na internetových stránkách nástupnické

společnosti a uloženy k nahlédnutí v sídle zúčastněných společností a jsou akcionářům volně k dispozici i na této valné hromadě.

Předseda valné hromady dále vznesl dotaz, zda byl předložen či je předkládán nějaký písemný požadavek na vysvětlení nebo návrh, protinávrh nebo protest k tomuto bodu pořadu jednání. Nebylo tomu tak.

Dále se dotázal, zda je předkládán nějaký ústní požadavek na vysvětlení nebo návrh, protinávrh nebo protest k tomuto bodu pořadu jednání.

Společný zástupce akcionářů s pořadovým číslem 2,3 a 4 se přihlásil o slovo s následujícími ústními žádostmi o vysvětlení:

- V jaké výši byla vyplacena odměna znalci za zpracování znalecké zprávy o fúzi?

Odpověď: jde o částku cca 42.000,- Kč

- Jaké jsou celkové odhadované náklady spojené s realizací fúze?

Odpověď: odhadem do 100.000,- Kč

- Byly zvažovány i jiné alternativy, např. likvidace zanikající společnosti?

Odpověď: přesné detailní propočty všech alternativ nemáme, nicméně dle kvalifikovaného odhadu zvolená varianty vychází ekonomicky i časově jako nejvýhodnější.

- Vlastní zanikající společnost nějaké nemovitosti?

Odpověď: ano, jedná se o nebytovou jednotku, kde se nachází sídlo a provozovna zanikající společnosti, vymezená v budově Císařských lázní, tj. v jednom z lázeňských domů.

- Bude tato nemovitost po fúzi nějak adaptována?

Odpověď: ano, jak již bylo sděleno v předchozí přednesu, plánuje nástupnická společnost vybudovat v uvedených prostorách své ubytovací kapacity, tedy adaptovat prostory na pokoje.

- Došlo k přechodu práv a povinností některých zaměstnanců zanikající společnosti na nástupnickou společnost?

Odpověď: ano, avšak jedná se pouze o jednoho zaměstnance na mateřské dovolené, s ostatními zaměstnanci došlo k ukončení pracovněprávních vztahů již koncem loňského roku.

- Zahrnuje prezentovaný hospodářský výsledek za rok 2019 už také odstupné těchto zaměstnanců?

Odpověď: ano

- Byla ze strany věřitelů v souvislosti s fúzí požadována nějaká jistota?

Odpověď: nebyla

- Prověřovaly úvěrující banky fúzi, např. požadovaly nějaké zajištění?

Odpověď: banky byly od počátku se záměrem fúze seznámeny a v souvislosti s fúzí nepožadovaly nic navíc, než již měly k dispozici.

- Bylo při skončení výkonu funkce jednatelky zanikající společnosti vyplaceno nějaké odstupné?

Odpověď: nebylo

- Jaké je předpokládané datum účinnosti fúze?

Odpověď: je dohodnuto, že přítomný notář provede přímý zápis fúze do příslušného obchodního rejstříku za obě zúčastněné společnosti tak, aby fúze byla účinná k datu 1.10.2020.

- Vede zanikající společnost nějaké soudní spory?

Odpověď: nevede

- Je zanikající společnost příjemcem jakékoliv dotace, kde by ještě neuběhla doba udržitelnosti?

Odpověď: není

Dále se o slovo přihlásil akcionář s pořadovým číslem 6, a to s následujícími ústními žádostmi o vysvětlení:

- Přešla jednatelka zanikající společnosti do nástupnické společnosti?

Odpověď: nepřešla, nástupnická společnost bývalou jednatelku nezaměstnává.

- Nástupnická společnost čerpala dotace na vzdělávání zaměstnanců a tyto se zanikající společnosti netýkaly?

Odpověď: ne, zanikající společnost nebyla příjemcem uvedených dotací.

- Jak je myšlen údaj, kde je v jednom (pozn. nekonkretizovaném) předloženém materiálu uvedena dotace ve výši 544 tis. Kč, resp. 183 tis. Kč?

Odpověď: vzhledem k tomu, že při dotazu nebylo uvedeno z čeho akcionář vychází bylo podáno vysvětlení, že zpravidla, pokud to v podobném kontextu společnost uvádí, jedná se u prvního údaje o částku vztahující se k aktuálnímu roku v porovnání s předchozím rokem.

- Jaká je současná situace v lázeňství a konkrétně v teplických lázních?

Odpověď: na předchozích valných hromadách jsme akcionářům předestírali zpravidla plány na investice a budoucí rozvoj, což je bohužel výhledově po nějakou dobu nerealizovatelné a nyní je to spíše boj o přežití, neboť přestože zákaznicky teoreticky přijímat můžeme, ve finančním vyjádření chybí zahraniční klientela a v souvislosti s posledním vývojem epidemiologické situace zaznamenáváme zvýšený počet stornovaných pobytů. Lze říci, že momentálně lázně přežívají díky pobytům hrazeným z veřejného zdravotního pojištění a samoplátcům se státním příspěvkem na pobyt v českých lázních, který činí 4.000,- Kč na osobu a pobyt.

- Jak uvedený příspěvek funguje? Akcionář sdělil, že hovořil s prezidentem Svazu léčebných lázní panem Bláhou a ten v době rozhovoru nebyl z tohoto programu příliš nadšený.

Odpověď: z počátku byla pravidla poněkud nejasná a některé otázky nebyly vyřešeny a zejména nebyl jasný finanční rámec, ve kterém se jednotlivá zařízení mohou pohybovat, to záviselo na tom, v jakém režimu bude uvedený příspěvek schválen a podle toho byl rozsah od rámce 200tis. EUR až do 800tis. EUR, což mnohé lázně vzhledem k počtu žadatelů o pobyt s uvedeným příspěvkem uvrhlo do nejistoty. Navíc se od této částky odečítaly některé typy dotací čerpaných příslušnými lázněmi v minulosti. Naše lázně měly tedy zprvu stejný postoj, jako zmiňovaný předseda SLL ČR a teprve až se řada věcí vyjasnila, bylo možné tento krok hodnotit pozitivně. Zapojení i realizace programu má řadu administrativních podmínek. Příspěvek se vztahuje na pobyty v registrovaných lázních, pokud trvají alespoň 6 nocí a jejich součástí je nejméně 5 léčebných procedur zařazených do uznaného seznamu. Podrobné podmínky jsou zveřejněny např. na webovém portálu www.kudyznudy.cz, kde lze i vyplnit a odeslat žádost o uvedený čtyřtisícový příspěvek. Uvedený program platí zatím do konce roku 2020 a ve výsledku je to pro lázně pomoc, nicméně nemůže to v hospodářském výsledku nahradit tradiční zahraniční klientelu.

- Jaké je nyní procentuální zastoupení samoplátců čerpajících uvedený státní příspěvek na pobyt v lázních?

Odpověď: přibližně 25 %

Společný zástupce akcionářů s pořadovým číslem 2,3 a 4 se znovu přihlásil o slovo s následujícími ústními žádostmi o vysvětlení:

- Z čeho nyní společnost financuje svůj provoz vzhledem k situaci?

Odpověď: vzhledem k úsporným opatřením ve všech nákladových složkách je společnost zatím schopna financovat provoz ze svých tržeb, na provoz si nyní nepůjčujeme žádné peníze od bank.

- Lze upravit splatnost směnky, kterou společnost pořídila od společnosti Energetický a průmyslový holding a.s. (EPH)?

Odpověď: úprava splatnosti není potřeba, splatnost vyjde zrovna na dobu, kdy předpokládáme, že budeme takto vázané peníze potřebovat.

- Nárokovala společnost vůči někomu náhradu nákladů na svolání předchozí valné hromady, která byla zrušena?

Odpověď: vzhledem k okolnostem, za kterých se tak stalo a přítomným akcionářům jsou tyto známy, neboť se na základě pozvánky na předchozí valnou hromadu dostavili, společnost žádnou náhradu nákladů neuplatnila.

Po výše uvedeném zodpovězení dotazů předseda valné hromady pokračoval v programu.

Předseda valné hromady přednesl návrh usnesení k tomuto bodu programu ve znění dle pozvánky, jak je dále uveden ve výsledcích hlasování.

Předsedající před zahájením hlasování prohlásil, že valná hromada je usnášeníschopná, a přítomni jsou všichni akcionáři jako u přechozího hlasování a vlastníci akcie, jejichž jmenovitá hodnota představuje 57,95 %. Proti tomu nebyl vznesen žádný protest.

Předseda připomenul, že pro další bod hlasování se použije hlasovací lístek „C“ a podle stanov Společnosti se na valné hromadě hlasuje nejdříve o návrhu statutárního ředitele a poté o návrhu správní rady. V případě, že tento návrh není schválen, hlasuje se o všech dalších návrzích a protinávrzích v pořadí, v jakém byly podány. Pokud je jeden z návrhů či protinávrhů schválen, o dalších se již nehlasuje. Dále připomenul pravidla pro označování hlasovacích lístků. Následně vyzval akcionáře k hlasování.

Výsledky hlasování

Hlasovací lístek C

Usnesení číslo 3	„Valná hromada společnosti schvaluje fúzi sloučením dle projektu fúze sloučením ze dne 27. března 2020, ve znění, jak byl zveřejněn ve sbírce listin společnosti, mezi zúčastněnými společnostmi Lázně Teplice v Čechách a.s., se sídlem Teplice, Mlýnská 253, PSČ 415 38, IČO 44569491, jako společnosti nástupnické a společností Klinika CLT, spol. s r.o., se sídlem, Teplice, Laubeho náměstí 227/2, PSČ 415 01, IČO 25049127 jako společnosti zanikající, dle kterého zanikající společnost zanikne bez likvidace sloučením s nástupnickou společností, na níž přejde jmění zanikající společnosti a nástupnická společnost vstoupí do právního postavení zanikající společnosti, přičemž valná hromada schvaluje zároveň:
------------------	--

	a/ projekt fúze sloučením ze dne 27. března 2020, ve znění, jak byl zveřejněn v obchodním rejstříku ve sbírce listin společnosti a b/ konečnou účetní závěrku nástupnické společnosti zpracovanou jako řádná účetní závěrka nástupnické společnosti za účetní období roku 2019 a c/ zahajovací rozvahu nástupnické společnosti sestavenou k 1. lednu 2020 v předkládaném znění."	
Kvorum	Tříčtvrtinová většina hlasů přítomných akcionářů	
Při hlasování přítomno hlasů	162 145	
	hlasy	procenta
Pro	146 459	90,3259
Proti	15 686	9,6741
Zdrželo se	0	0,0000
Neodevzdané, neplatné hlasy	0	0,0000

Předsedající konstatoval že valná hromada předmětnou fúzi sloučením svým usnesením schválila. Proti takto vyhlášeným výsledkům nebyl podán žádný protest ani námitka.

Předseda valné hromady uvedl, že proti schválení fúze hlasovali jmenovitě tyto akcionáři:

- Ing. Miroslav Navrátil, Lucemburská 2015/28, 130 00 Praha 3, mající 7.426 ks listinných akcií o jmenovité hodnotě po 1.000 Kč,
- Ing. Josef Soukal, 294 11 Loukovec 91, mající 8.000 ks listinných akcií o jmenovité hodnotě po 1.000 Kč, a
- MORFIN, s.r.o., se sídlem Svojsíkova 1436/9, 169 00 Praha 6, IČ 27131726, mající 260 ks listinných akcií o jmenovité hodnotě po 1.000 Kč.

Poté se ještě o slovo přihlásil akcionář s pořadovým číslem 6, a předal předsedajícímu písemnou žádost o zaslání kopie notářského zápisu a prezenční listiny (jinak bez příloh) na svou e-mailovou adresu, kterou v žádosti uvedl a zároveň požádal o uvedení poznámky o této své žádosti v zápise z valné hromady.

Pozn.:

*Projekt fúze tvoří **přílohu č. 05** tohoto zápisu.*

*Konečná účetní závěrka nástupnické společnosti tvoří **přílohu č. 06** tohoto zápisu.*

*Zahajovací rozvaha nástupnické společnosti tvoří **přílohu č. 07** tohoto zápisu.*

VI. - K BODU 6. PROGRAMU VH:

Závěr valné hromady

Mimo výše uvedeného, další dotazy, připomínky ani náměty nebyly vzneseny.

Předsedající na závěr přečetl z výsledkové listiny přehled přijatých usnesení s uvedením procentního výsledku hlasování a konstatováním, zda návrh byl či nebyl přijat a sdělil, že tento výstup bude přílohou zápisu z valné hromady.

Pozn.:

Přehled přijatých usnesení s výsledky hlasování tvoří **přílohu č. 08** tohoto zápisu.

Předseda valné hromady konstatoval, že jsou vyčerpány všechny body programu jednání uvedené valné hromady a poděkoval akcionářům za jejich účast. Uvedl, že z jednání valné hromady bude pořízen zápis. Zápis z celého jednání valné hromady bude pořízen Společností a zveřejněn s přílohami na internetových stránkách Společnosti v zákonem stanovené lhůtě. Zároveň o rozhodnutí valné hromady o schválení fúze bude pořízen notářský zápis panem přítomným notářem.

Valná hromada skončila 25.9.2020 v 11:30 hod.

My níže podepsaní osvědčujeme, že veškeré údaje uvedené v tomto zápisu odpovídají průběhu a vyhlášeným výsledkům hlasování valné hromady, konané dne 25.9.2020.

Předseda valné hromady



Radek Popovič

Zapisovatel



Petr Kratochvíl

Ověřovatelé



MUDr. Štěpánka Rubešová



PaedDr. Miroslav Vidner

POZVÁNKA NA MIMOŘÁDNOU VALNOU HROMADU

statutární ředitel
společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s.
se sídlem Mlýnská 253, Teplice, PSČ 415 38, IČO 44569491,
zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 207
(dále jen „Společnost“)

na základě žádosti akcionářů Společnosti, kteří dohromady představují vlastníky akcií, jejichž celková jmenovitá hodnota dosahuje alespoň 5 % upsaného základního kapitálu nástupnické společnosti ve smyslu ustanovení § 131 odst. 1 zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev (dále jen „Zákon o přeměnách“)

svolává s odkazem na shora citované ustanovení

MIMOŘÁDNOU VALNOU HROMADU SPOLEČNOSTI
která se bude konat dne 25. září 2020 od 10:00 hod.,
na adrese Lázeňský sad 2, 415 01 Teplice – Lázeňský dům Beethoven, společenský sál, 2. NP

Pořad jednání mimořádné valné hromady:

1. Zahájení valné hromady Společnosti, kontrola usnášeníschopnosti
2. Schválení jednacího a hlasovacího řádu valné hromady Společnosti
3. Volba orgánů valné hromady Společnosti (předsedy, zapisovatele, ověřovatelů, osob pověřených sčítáním hlasů)
4. Fúze sloučením – úvodní část
 - a/ objasnění projektu fúze sloučením
 - b/ seznámení se znaleckou zprávou o fúzi sloučením
 - c/ seznámení se všemi podstatnými změnami týkajícími se jmění, k nimž došlo v období od vyhotovení projektu fúze sloučením do dne konání valné hromady, ve všech zúčastněných společnostech
5. Fúze sloučením – schválení
 - a/ schválení projektu fúze sloučením
 - b/ schválení konečné (řádné) účetní závěrky Společnosti jako nástupnické společnosti
 - c/ schválení zahajovací rozvahy Společnosti jako nástupnické společnosti
6. Závěr valné hromady

Podmínky účasti na valné hromadě:

Prezence (zápis do listiny přítomných) akcionářů bude zahájena v 9:30 hod. v den a na místě konání valné hromady.

Rozhodným dnem pro účast na této valné hromadě je 7. den předcházející dni konání valné hromady, tedy 18. září 2020.

Význam rozhodného dne spočívá v tom, že určuje, kdo je oprávněn účastnit se valné hromady a vykonávat na ní akcionářská práva dle zákona a stanov Společnosti. Toto oprávnění přísluší tomu, kdo měl tato oprávnění k rozhodnému dni, tj. osoba, která bude k rozhodnému dni zapsána jako vlastník akcií Společnosti v seznamu akcionářů Společnosti. Akcionáři fyzické osoby se prokazují předložením platného průkazu totožnosti. Osoby zastupující právnické osoby se prokazují kromě svého průkazu totožnosti také dokladem osvědčujícím existenci právnické osoby a jejich oprávnění právnickou osobu zastupovat. Zmocněnci akcionářů se prokáží navíc písemnou plnou mocí s vymezením rozsahu zmocnění a úředně ověřeným podpisem zmocnitele.

Výše uvedené listiny, budou-li vyhotoveny zahraničními orgány či institucemi nebo opatřeny jejich ověřovacími doložkami, musejí být opatřeny apostilou nebo jinou doložkou či ověřením, které jsou vyžadovány v úředním styku českými orgány u obdobných zahraničních listin. Pokud budou výše uvedené

listiny či doložky vyhotoveny v cizím jazyce, musejí být rovněž opatřeny úředním překladem do českého jazyka.

Další informace:

U prezence obdrží akcionáři podklady pro jednání valné hromady, kterých je dle názoru svolavatele potřeba pro rozhodování akcionářů a dle právních předpisů a dále hlasovací lístky, na nichž je uveden počet hlasů. Zastupuje-li určitá osoba jednoho nebo více akcionářů, obdrží za každého zastoupeného akcionáře samostatné hlasovací lístky s uvedením individuálního počtu hlasů každého zastoupeného akcionáře.

Náklady spojené s účastí akcionáře na valné hromadě nejsou Společností hrazeny.

Pozvánka na tuto valnou hromadu Společnosti je uveřejněna na webové adrese (internetových stránkách) Společnosti: www.lazneteplice.cz a na stránkách internetového Obchodního věstníku.

Údaj o celkovém počtu akcií emitovaných Společností a hlasovacích právech s nimi spojených: Společnost emitovala celkem 279 825 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě 1000,- Kč na jednu akcii. S každou akcií o jmenovité hodnotě 1000,- Kč je spojen jeden (1) hlas. Celkový počet hlasů spojených s akciemi Společností tedy činí 279 825 hlasů.

Vyjádření statutárního ředitele a návrhy usnesení k jednotlivým bodům programu této valné hromady:

K bodu 1. Zahájení mimořádné valné hromady Společnosti, kontrola usnášenischopnosti

Vyjádření statutárního ředitele:

K tomuto bodu pořadu jednání není navrhováno žádné usnesení k hlasování akcionářů; tato záležitost není předmětem hlasování. Jedná se o standardní procedurální záležitosti potřebné pro řádný průběh a platnost valné hromady. Valná hromada je usnášenischopná a způsobilá přijímat rozhodnutí, pokud jsou na ní přítomni akcionáři (nebo jejich zástupci), kteří vlastní akcie, jejichž jmenovitá hodnota přesahuje 30 % základního kapitálu Společnosti

K bodu 2. Schválení jednacího a hlasovacího řádu mimořádné valné hromady

Návrh usnesení:

„Valná hromada schvaluje jednací a hlasovací řád této mimořádné valné hromady ve znění předloženém statutárním ředitelem Společnosti“

Zdůvodnění:

Jednací a hlasovací řád představuje nástroj, který detailněji upravuje a konkretizuje pravidla jednání a hlasování obsažená v zákonných předpisech a stanovách Společnosti a vychází z dosavadní praxe Společnosti.

K bodu 3. Volba orgánů mimořádné valné hromady

Návrh usnesení:

„Valná hromada schvaluje orgány pro tuto valnou hromadu takto – předseda valné hromady Radek Popovič, zapisovatel valné hromady Mgr. Petr Kratochvíl, skrutátoři Ing. Petr Šnejdar, Ing. Gabriela Benoni, Eva Sigilínová, ověřovatelé zápisu PaedDr. Miroslav Vidner, MUDr. Štěpánka Rubešová.“

Zdůvodnění:

Ustanovení § 422 ZOK ukládá valné hromadě zvolit předsedu valné hromady, zapisovatele, ověřovatele zápisu a osobu nebo osoby pověřené sčítáním hlasů. Volba osob do orgánů společnosti tedy vychází z požadavku platné právní úpravy na zajištění řádného průběhu valné hromady. Navrhované osoby do orgánů valné hromady jsou osoby pracující ve Společnosti a mají dostatečnou kvalifikaci a zkušenosti k výkonu těchto funkcí.

K bodu 4. Fúze sloučením – úvodní část

Návrh usnesení:

Není předkládán návrh usnesení

Vyjádření statutárního ředitele:

Ad a/ Objasnění projektu fúze sloučením

K tomuto bodu pořadu jednání není navrhováno žádné usnesení k hlasování akcionářů; tato záležitost není předmětem hlasování. Dle ustanovení §122 odst. 2. Zákona o přeměnách má být na začátku valné hromady objasněn akcionářům projekt fúze sloučením. Dále uvedené společnosti mají zájem realizovat fúzi sloučením a za tím účelem vyhotovily projekt fúze. Jedná se o vnitrostátní fúzi sloučením mezi zúčastněnými společnostmi, kterými jsou Společnost, jako společnost nástupnická a obchodní společnost Klinika CLT, spol. s r.o., se sídlem, Laubeho náměstí 227/2, Teplice, PSČ 415 01, IČO 25049127, zapsaná v obchodním

rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 15102, jako společností zanikající a jejímž jediným společníkem je nástupnická společnost. V důsledku fúze bude zanikající společnost zrušena bez likvidace, jmění zanikající společnosti přejde na nástupnickou společnost a nástupnická společnost vstoupí do právního postavení zanikající společnosti. Fúze sloučením nebude mít na akcie dosavadních akcionářů nástupnické společnosti vliv, zejména akcie dosavadních akcionářů nástupnické společnosti nepodléhají výměně ani se nešestí, nezvyšuje ani se nesnižuje jejich jmenovitá nebo účetní hodnota, nezmění se jejich druh nebo forma ani nedojde k výměně cenných papírů za zaknihované nebo imobilizované cenné papíry. Rozhodným dnem fúze je 1. leden 2020. Podrobné objasnění projektu fúze sloučením bude předneseno na valné hromadě.

Ad b a c/ Seznámení se znaleckou zprávou o fúzi sloučením a všemi podstatnými změnami týkajícími se jmění, k nimž došlo v období od vyhotovení projektu fúze sloučením do dne konání valné hromady, ve všech zúčastněných společnostech

V souladu s ustanovením § 122 odst. 3 Zákona o přeměnách mají být akcionáři před hlasováním o schválení fúze seznámeni se znaleckou zprávou o fúzi a se všemi podstatnými změnami týkajícími se jmění, k nimž došlo v období od vyhotovení projektu fúze do dne konání valné hromady. Společnost podléhá povinnému auditu, tedy oznámení o změnách týkajících se jmění Společnosti musí být potvrzeno auditorem v souladu s výše citovaným ustanovením Zákona o přeměnách. Znalecká zpráva o fúzi byla za nástupnickou společnost zpracována dne 17.4.2020 Ing. Lenkou Išovou, která byla za tím účelem jmenována usnesením č. j. 24 Nc 3302/2020-6 Krajského soudu v Ústí nad Labem. Protože projekt fúze byl zpracován s několikaměsíčním předstihem valnou hromadou schvalující fúzi, je dána zákonná povinnost seznámit akcionáře s podstatnými změnami jmění, ke kterým došlo v tomto období a rovněž je seznámit s takovými změnami u zanikající společnosti. Podrobné zprávy ve shora uvedeném smyslu budou předneseny na valné hromadě.

K bodu 5. Fúze sloučením – schválení

Návrh usnesení:

„Valná hromada společnosti schvaluje fúzi sloučením dle projektu fúze sloučením ze dne 27. března 2020, ve znění, jak byl zveřejněn ve sbírce listin společnosti, mezi zúčastněnými společnostmi Lázně Teplice v Čechách a.s., se sídlem Teplice, Mlýnská 253, PSČ 415 38, IČO 44569491, jako společnosti nástupnické a společnosti Klinika CLT, spol. s r.o., se sídlem, Teplice, Laubeho náměstí 227/2, PSČ 415 01, IČO 25049127 jako společnosti zanikající, dle kterého zanikající společnost zanikne bez likvidace sloučením s nástupnickou společností, na niž přejde jmění zanikající společnosti a nástupnická společnost vstoupí do právního postavení zanikající společnosti, přičemž valná hromada schvaluje zároveň:

a/ projekt fúze sloučením ze dne 27. března 2020, ve znění, jak byl zveřejněn v obchodním rejstříku ve sbírce listin společnosti

a

b/ konečnou účetní závěrku nástupnické společnosti zpracovanou jako řádná účetní závěrka nástupnické společnosti za účetní období roku 2019

a

c/ zahajovací rozvahu nástupnické společnosti sestavenou k 1. lednu 2020 v předkládaném znění.“

Zdůvodnění:

Nástupnická společnost předpokládala, že vzhledem k naplnění podmínek, resp. výjimek pro schválení fúze svým statutárním orgánem podle Zákona o přeměnách, bude za ní fúzi schvalovat její statutární orgán a předpokládaným datem účinnosti fúze byl den 1.7.2020. Zároveň však upozornila akcionáře na jejich právo žádat svolání valné hromady za účelem schválení fúze v souladu s ustanovením § 131 odst. 1 Zákona o přeměnách, přičemž dva akcionáři, kteří dohromady splňují podmínku uvedeného ustanovení tohoto práva využili a doručili dne 22.6.2020 Společnosti společnou žádost o svolání valné hromady. V souladu s ustanovením § 124 písm. a) Zákona o přeměnách musí usnesení valné hromady o schválení fúze sloučením obsahovat schválení projektu fúze. Na jeho přípravě se statutární orgán Společnosti podílel a byl ze strany Společnosti podepsán. Projekt fúze byl vypracován dne 27.3.2020 a dne 19.5.2020 byl založen do sbírky listin obou zúčastněných společností v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem. Dne 21.5.2020 byla v Obchodním věstníku dle ustanovení § 33 odst. 1 písm. b) Zákona o přeměnách za obě zúčastněné společnosti (podle § 33 odst. 2 Zákona o přeměnách) zveřejněna informace o založení projektu fúze do obchodního rejstříku společně s upozorněním pro věřitele a akcionáře na jejich práva v souvislosti s fúzí. Ze strany Společnosti byly splněny všechny povinné informační povinnosti a projekt fúze obsahuje všechny zákonné náležitosti. Statutární ředitel Společnosti proto předkládá projekt fúze sloučením valné hromadě ke schválení.

V souladu s ustanovením § 124 písm. b) Zákona o přeměnách musí usnesení valné hromady o schválení fúze sloučením obsahovat schválení konečné účetní závěrky nástupnické společnosti a její zahajovací rozvahy sestavené nástupnickou společností k rozhodnému dni fúze, tj. v tomto případě k 1.1.2020. Konečná účetní závěrka byla sestavena ke dni předcházejícímu rozhodnému dni fúze, tj. k 31.12.2019, jedná se tedy současně

o řádnou účetní závěrku za rok 2019. Auditor ověřil uvedenou účetní závěrku za účetní období roku 2019 i zahajovací rozvahu s výrokem bez výhrad a žádné výhrady k ní nevznesla ani správní rada nástupnické společnosti. Statutární ředitel Společnosti proto předkládá uvedenou účetní závěrku i zahajovací rozvahu nástupnické společnosti valné hromadě ke schválení.

Vybrané údaje z účetní závěrky za rok 2019 v tis. Kč

Aktiva celkem (netto)	860 952
--------------------------	---------

z toho:

Pohledávky za upsaný základní kapitál	0
Stálá aktiva	707 941
Oběžná aktiva	151 835
Časové rozlišení aktiv	1 176

Pasiva celkem	860 952
---------------	---------

z toho:

Vlastní kapitál	554 515
Rezervy	284
Závazky	303 279
Časové rozlišení pasiv	2 874

Kompletní účetní závěrka Společnosti jako příloha této pozvánky společně s dalšími přílohami pozvánky uvedenými dále v části „Upozornění pro akcionáře“ je akcionářům k dispozici v sídle Společnosti a uveřejněna na níže uvedených internetových stránkách Společnosti.

K bodu 6. Závěr valné hromady

Návrh usnesení:

Není předkládán návrh usnesení

Vyjádření statutárního ředitele:

K tomuto bodu pořadu jednání není navrhováno žádné usnesení k hlasování akcionářů; tato záležitost není předmětem hlasování. Jedná se o standardní procedurální záležitosti směřující k formálnímu ukončení valné hromady.

Upozornění pro akcionáře

Akcionáři Společnosti se v souladu s ustanovením § 119 Zákona o přeměnách upozorňují, že mohou v době od uveřejnění této pozvánky v každý pracovní den v době od 10.00 hod. do 15.00 hod. až do dne konání valné hromady nahlížet v sídle Společnosti do těchto dokumentů:

- a) návrh Jednacího a hlasovacího řádu valné hromady
- b) projekt fúze zúčastněných společností
- c) řádné auditované účetní závěrky nástupnické společnosti za rok 2017 a 2018 (ve Výročních zprávách)
- d) řádná (konečná) auditovaná účetní závěrka nástupnické společnosti za rok 2019 (ve Výroční zprávě)
- e) auditovaná zahajovací rozvaha nástupnické společnosti
- f) řádné účetní závěrky zanikající společnosti za rok 2017 a 2018
- g) řádná (konečná) auditovaná účetní závěrka zanikající společnosti za rok 2019
- h) znalecká zpráva o fúzi

Společnost vydá každému akcionáři, který o to požádá, bez zbytečného odkladu bezplatně opis nebo výpis z výše uvedených dokumentů, případně mu kopie těchto listin budou s jeho souhlasem zaslány elektronicky. Souhlas lze dát jakýmkoliv způsobem, z něhož tato vůle akcionáře plyne. Společnost žádá akcionáře, aby zájem nahlížet do dokumentů a pořizovat si z nich opisy či výpisy nahlásili nejméně jeden pracovní den předem na tel. č. 417 977 439 nebo na e-mail akcionar@lazneteplice.cz.

Dokumenty jsou současně uveřejněny na internetových stránkách Společnosti www.lazneteplice.cz v sekci „**Informace pro akcionáře**“ kde je možné si je stáhnout nebo vytisknout a budou akcionářům Společnosti volně k dispozici v místě a v den konání valné hromady Společnosti.

Pozn.: dokumenty uvedené pod písm. b) až h) jsou k dispozici v sídle Společnosti a na internetových stránkách již od 21.5.2020 v souladu s oznámením v obchodním věstníku zveřejněném dne 21.5.2020.

V Teplicích, dne 21.8.2020



Radek Popovič v. r.,
statutární ředitel
Lázně Teplice v Čechách a.s.

Kontrola usnášeníschopnosti valné hromady

Základní kapitál společnosti činí :	279 825 000,00 Kč
Základní kapitál snížený o akcie bez hlasovacího práva činí :	279 825 000,00 Kč

Při kontrole usnášeníschopnosti valné hromady v 10:00:11 hodin bylo zjištěno:

Na valné hromadě jsou osobně anebo v zastoupení na základě písemné plné moci přítomni akcionáři vlastníci akcie v hodnotě
162 145 000,00 Kč

To představuje 57,95 % základního kapitálu sníženého o akcie bez hlasovacího práva.

Valná hromada je schopna se usnášet, pokud přítomní akcionáři mají akcie,
jejichž jmenovitá hodnota přesahuje 30,00 % základního kapitálu společnosti.

Valná hromada tedy **je** schopna se usnášet.

JEDNACÍ A HLASOVACÍ ŘÁD

mimořádné valné hromady
společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s.
se sídlem Mlýnská 253, Teplice, PSČ 415 38, IČO 44569491,
zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 207
(dále jen „společnost“)

konané dne 25.9.2020

Článek I

Účel řádu

(1)

Účelem tohoto jednacího a hlasovacího řádu je úprava průběhu jednání valné hromady akciové společnosti, způsob uplatňování práv na valné hromadě a hlasování na ní.

(2)

Valná hromada je schopná se usnášet, pokud jsou přítomni akcionáři vlastníci akcie, jejichž jmenovitá hodnota přesahuje 30 % základního kapitálu s vyloučením těch akcií, o kterých tak stanoví zákon. Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, pokud zákon nebo stanovy nevyžadují většinu jinou.

(3)

Akcionářem společnosti se pro účely účasti na valné hromadě a pro účely výkonu akcionářských práv uplatňovaných v souvislosti s konáním této valné hromady společnosti rozumí taková osoba, jejíž oprávnění k účasti na valné hromadě bude prokázáno způsobem určeným v pozvánce na valnou hromadu.

(4)

V případě nejasnosti výkladu některého ustanovení tohoto jednacího a hlasovacího řádu, či nastane-li situace neřešená obecně závaznými právními předpisy, stanovami společnosti, či tímto jednacím a hlasovacím řádem, rozhoduje o dalším postupu jednání valné hromady předseda valné hromady v souladu se zásadami právní úpravy akciové společnosti obsažené v zákoně.

Článek II

Registrace účasti

(1)

Statutární ředitel, jako svolavatel valné hromady, za účelem registrace akcionářů zřizuje registrační místo, které před zahájením valné hromady zajistí vedení listiny přítomných s uvedením údajů požadovaných stanovami společnosti a zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „zákon o obchodních korporacích“), zejména zajistí, aby listina přítomných obsahovala zejména údaje dle ustanovení § 413 zákona o obchodních korporacích.

(2)

Registrace se provádí po celou dobu konání valné hromady. Při registraci v registračním místě ověří totožnost akcionářů a jejich oprávnění účastnit se valné hromady pověřené osoby. Po celou dobu konání valné hromady se považují za přítomné ti akcionáři, kteří se zapíší do listiny přítomných a neprojeví vůli svou přítomnost na valné hromadě ukončit písemným prohlášením u registračního místa. V případě odmítnutí zápisu a/nebo podpisu určité osoby do listiny přítomných se skutečnost odmítnutí a její důvod uvede v listině přítomných. U akcionářů, kteří se budou registrovat po zahájení valné hromady, bude do prezenční listiny zaznamenán čas jejich příchodu. Při odchodu v průběhu valné hromady bude zaznamenán čas odchodu.

(3)

Registrace akcionářů přítomných na valné hromadě bude provedena s použitím výpočetní techniky a s požadavkem na doložení oprávnění k účasti na valné hromadě, který je uveden v pozvánce na valnou hromadu společnosti. Pracovníci registračního místa ověří totožnost akcionářů nebo jejich zmocněnců, od nichž si současně vyžádají originál nebo úředně ověřenou kopii plné moci s úředně ověřeným

popisem zmocnitele nebo osoby oprávněné jednat za zmocnitele, resp. nahrazovat jeho vůli. Plné moci zmocněnců se přiloží k listině přítomných a budou součástí zápisu ze zasedání valné hromady.

(4)

Zastoupení akcionáře na základě plné moci se stává neúčinným v případě osobní účasti akcionáře na valné hromadě a jeho prohlášení o odvolání udělené plné moci anebo prohlášení o tom, že akcionář bude vykonávat svá práva osobně, přičemž taková skutečnost bude zaznamenána v zápise ze zasedání valné hromady společnosti.

(5)

Vzniknou-li rozpory spočívající v nedostacích podmínek nutných pro účast akcionáře na jednání valné hromady, a tak i pro řádnou registraci akcionáře, a tyto budou zjištěny při prezenci, předá osoba pověřená statutárním ředitelem společnosti k registraci akcionářů veškeré podklady a informace týkající se takové skutečnosti do rukou statutárního ředitele společnosti, který rozhodne před zahájením valné hromady o tom, zda akcionář bude zapsán do listiny přítomných a bude tak oprávněn se účastnit valné hromady a hlasovat na ní, či nikoli, přičemž v případě odmítnutí provedení zápisu akcionáře do listiny přítomných musí být toto uvedeno v listině přítomných, a to včetně odůvodnění takového rozhodnutí.

(6)

Pracovníci registračního místa při zahájení valné hromady a při vyhlášení každého hlasování zjistí stav přítomných hlasů akcionářů a vyhotoví o něm protokol, který předají předsedovi valné hromady, bude-li zvolen, do té doby svolavatel valné hromady.

(7)

Po skončení registrace registrační místo vyhotoví listinu přítomných, kterou podepisuje svolavatel.

Článek III

Jednací řád

(1)

Jednání valné hromady zahajuje statutární ředitel společnosti, a to jako svolavatel valné hromady (dále jen „svolavatel“). Zjistí-li svolavatel po zahájení valné hromady z listiny přítomných (§ 413 zákona o obchodních korporacích), že není přítomný počet akcionářů majících akcie v hodnotě potřebné pro usnášení schopnost valné hromady určené stanovami společnosti, zkonstatuje, že svolaná valná hromada není v tomto okamžiku schopná se usnášet. V takovém případě vyčká svolavatel 30 minut a nebude-li ani poté valná hromada usnášeníschopná, valnou hromadu ukončí.

(2)

Jednání valné hromady se řídí stanoveným programem obsaženým v oznámení o svolání valné hromady (pozvance). Záležitosti, které nebyly zařazeny do navrhovaného programu jednání valné hromady lze rozhodnout jen za účasti a se souhlasem všech akcionářů společnosti.

(3)

Je-li valná hromada usnášeníschopná, pokračuje pořad jejího jednání schválením jednacího a hlasovacího řádu valné hromady a volbou orgánů valné hromady. Volí se předseda valné hromady, zapisovatel, dva ověřovatelé zápisu a osoby pověřené sčítáním hlasů skrutátoři. Do doby zvolení předsedy valné hromady řídí jednání valné hromady svolavatel nebo jím určená osoba. Po hlasování o volbě orgánů valné hromady a přijetí usnesení valné hromady, jímž je potvrzena volba a určení konkrétních osob ve volené funkci členů orgánů valné hromady, se ujme řízení valné hromady zvolený předseda valné hromady (dále jen „předseda“).

(4)

Předseda v souladu s pořadem jednání valné hromady, jak tento vyplývá z pozvánky, přednáší návrhy a protinávrhy k příslušným záležitostem projednávaným v rámci daného bodu pořadu jednání valné hromady, když v tomto ohledu otevírá a uzavírá rozpravu, uděluje či odnímá slovo v rámci projednávání jednotlivých bodů programu valné hromady.

(5)

Předseda má právo přerušit jednání valné hromady na dobu nezbytně nutnou, a to i opakovaně v jejím průběhu, zejména za účelem zajištění řádného výkonu práv akcionářů společnosti anebo orgánů společnosti, případně kteréhokoli z členů orgánů společnosti. Statutární ředitel a každý člen správní rady má právo požádat o udělení slova v kterémkoli okamžiku průběhu jednání valné hromady, přičemž v případě uplatnění tohoto práva je předseda povinen žádajícímu udělit slovo.

(6)

Předseda zabezpečí, aby akcionářům či jejich zástupcům (dále jen „akcionáři“), kteří uplatnili právo na vysvětlení záležitostí týkající se společnosti nebo jí ovládaných osob, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení obsahu záležitostí zařazených na valnou hromadu nebo pro výkon jejich akcionářských práv na valné hromadě postupem dle § 357 odst. 1 a odst. 2 zákona o obchodních korporacích v rámci příslušného bodu pořadu jednání valné hromady, k němuž se příslušná žádost o vysvětlení vztahuje, bylo poskytnuto vyžádané vysvětlení, zpravidla ze strany statutárního ředitele anebo členů správní rady společnosti. Vysvětlení záležitostí týkajících se probíhající valné hromady poskytne společnost, a to prostřednictvím statutárního ředitele anebo členů správní rady společnosti, akcionáři přímo na valné hromadě, ledaže to není možné vzhledem ke složitosti vysvětlení, když v takovém případě vysvětlení společnost poskytne akcionáři ve lhůtě do 15 (patnácti) kalendářních dnů ode dne konání valné hromady.

(7)

Akcionáři jsou oprávněni za podmínek upravených stanovami a zákonem na valné hromadě uplatnit protinávrh k záležitostem zařazeným na pořad jednání této svolané valné hromady společnosti. Protinávrhy předložené akcionáři, zpravidla ve formě usnesení k příslušnému bodu pořadu jednání valné hromady, spolu s odůvodněním protinávrhu, předseda prezentuje na úvod zahájení projednávání příslušného bodu pořadu jednání, k němuž byl protinávrh akcionářem předložen, včetně odůvodnění, a to spolu se stanoviskem statutárního ředitele k předloženému protinávrhu, bylo-li jím přijato. Protinávrhy, které jsou předloženy v rozporu se stanovami, anebo v rozporu se zákonem předseda odmítne a tento svůj postup odůvodní tak, aby tento postup byl současně zachycen v zápisu ze zasedání valné hromady.

(8)

Akcionáři mohou požadovat vysvětlení, uplatňovat návrhy a protinávrhy, uplatňovat protesty, a to v souladu a za podmínek vyplývajících ze stanov společnosti a ze zákona, jak v písemné formě, tak ve formě ústní. V případně ústního přednesu zabezpečí zapisovatel a ověřovatelé zápisu jeho zaznamenání do zápisu z jednání valné hromady. V případě písemného podání pod vlastní text akcionáři připojí čitelně svůj podpis.

(9)

Při žádostech o vysvětlení, jakož i při podávání informace k nim, jsou akcionáři, statutární ředitel i správní rada povinni respektovat zejména ustanovení § 357 až § 364 zákona o obchodních korporacích. K zajištění řádného uplatnění práv akcionářů, statutárního ředitele a správní rady, stejně jako za účelem zajištění splnění povinnosti členů orgánů společnosti poskytnout akcionářům vyžádaná vysvětlení, tedy za účelem uspokojení akcionáři uplatněného práva, je předseda oprávněn přerušit jednání valné hromady a vyhlásit přestávku na nezbytně nutnou dobu.

(10)

Předseda má právo rozhodnout o tom, zda požadované vysvětlení nebo uplatněný protest je či není v souladu s platnou právní úpravou; vzniknou-li důvodné pochybnosti o tom, zda v protestu označená skutečnost může mít význam pro posouzení neplatnosti přijímaného usnesení valné hromady, pak může předseda za účelem odstranění takové skutečnosti, je-li to vhodné anebo možné, učinit vhodná procedurální opatření, a to případně též včetně nového hlasování o usnesení valné hromady, proti němuž směřuje protest; zpravidla, nikoli však jen, v případech, kdy protest spočívá v tom, že akcionáři nebylo poskytnuto vyžádané vysvětlení týkající se daného bodu pořadu jednání valné hromady, nebo že akcionář byl omezen či vyloučen v rozporu se zákonem anebo stanovami z hlasování týkajícího se daného bodu pořadu jednání, nebo že nebylo hlasováno o předloženém návrhu a předložených protinávrzích v takovém pořadí, jak o nich mělo být hlasováno podle stanov společnosti anebo podle zákona.

(11)

Není-li akcionářem požadované vysvětlení potřebné pro posouzení obsahu záležitostí zařazených na pořad jednání valné hromady nebo pro výkon akcionářských práv, resp. z obsahu takové žádosti, je zřejmé, že se nejedná o žádost o vysvětlení, je předseda oprávněn na tuto skutečnost upozornit a vyzvat akcionáře, aby zajistil soulad svého ústního přednesu tak, aby splňoval předpoklady pro výkon příslušného práva na vysvětlení, přičemž tato skutečnost bude zaznamenána v zápisu z jednání valné hromady. Pokud ani přes tuto výzvu obsah ústního přednesu akcionáře nebude v souladu se stanovami společnosti anebo v souladu se zákonem, je předseda oprávněn odejmout akcionáři slovo a ukončit tak ústní přednes akcionáře, eventuálně jen v tom rozsahu, v němž přednes nebude výkonem práva

akcionáře dle stanov anebo dle zákona. Tato skutečnost bude zaznamenána v zápisu z jednání valné hromady. Analogicky postupuje předseda i v případě uplatnění protestu a rovněž i v případě písemně předkládaných žádostí o vysvětlení či písemně předkládaných protestů.

(12)

Valná hromada může na návrh předložený i v průběhu jejího jednání kterýmkoli z akcionářů anebo statutárním ředitelem anebo kterýmkoli z členů správní rady rozhodnout, že některé ze záležitostí zařazených na pořad valné hromady se přeloží na příští valnou hromadu, nebo že nebudou projednány (§ 409 zákona o obchodních korporacích). Toto se neuplatní, pokud takové rozhodnutí valné hromady je dle zákona vyloučeno. V předložení tohoto návrhu nejsou z povahy věci akcionáři a ani členové orgánů společnosti omezeni tím, že by návrh musel být předložen do okamžiku konání valné hromady, a proto tento návrh může být předkládán též v průběhu jednání valné hromady, mimo jiné, nikoli však jen, proto, že akcionáři nezískali takové informace, které považují za potřebné k posouzení projednávané záležitosti a k uplatnění svých akcionářských práv.

(13)

Se souhlasem všech akcionářů společnosti může valná hromada společnosti rozhodnout o rozšíření pořadu jednání valné hromady a na její pořad zařadit k projednání a rozhodnutí též záležitosti, které na pořad jednání nebyly zařazeny svolavatelem anebo na návrh některého z akcionářů předložený v souladu se stanovami společnosti anebo v souladu se zákonem po uveřejnění a rozeslání pozvánky. Analogicky může valná hromada rozhodnout o tom, že připustí k projednání a rozhodnutí na valné hromadě návrh, resp. protinávrh usnesení, předložený akcionářem po lhůtě stanovené stanovami společnosti anebo zákonem.

(14)

Valná hromada přijímá svá rozhodnutí formou usnesení (§ 421 odst. 1 zákona o obchodních korporacích), když usnesení, jako výsledek rozhodování valné hromady o projednávané záležitosti, formuluje a vyhláší ve shodě s obsahem návrhu usnesení, případně protinávrhu usnesení, který byl na základě výsledků hlasování na valné hromadě přijat pro tu kterou záležitost potřebnou většinou hlasů akcionářů společnosti, předseda valné hromady. Zápis z valné hromady obsahuje doslovné znění vyhlášeného usnesení a též výsledky hlasování; v případech vyžadovaných dle stanov společnosti anebo dle zákona zajistí předseda valné hromady v součinnosti se skrutátorem, aby byla uvedena jména akcionářů, kteří hlasovali pro nebo proti přijatému návrhu usnesení.

(15)

Po vyčerpání záležitostí zařazených na pořad jednání valné hromady předseda valné hromady její jednání ukončí.

Článek IV

Hlasovací řád

(1)

Hlasovací řád upravuje způsob hlasování akcionářů na valné hromadě akciové společnosti. Hlasovat jsou oprávněni všichni registrovaní akcionáři, kteří jsou přítomni v době hlasování na valné hromadě a nacházejí se v místnosti určené pro konání valné hromady. Předseda valné hromady je povinen před každým hlasováním ověřit stav přítomnosti akcionářů, včetně způsobilosti valné hromady k přijímání rozhodnutí o záležitosti, která je v tom kterém bodu pořadu jednání projednávána.

(2)

Akcionář je povinen jako součást hlasovacího aktu každý hlasovací lístek vyplnit, podepsat a odevzdat skrutátorům, aby byly jím přidělené hlasy uznány za platné. Pro tuto valnou hromadu společnosti jsou vydány hlasovací lístky, určené k projednávání záležitostí zařazených na pořad jednání valné hromady, s nimiž bude hlasováno dle pokynů předsedy valné hromady.

(3)

Hlasování se řídí těmito zásadami: (a) na každých 1 000 Kč jmenovité hodnoty akcie připadá jeden hlas, (b) hlasující akcionáři po ukončení hlasování předají skrutátorovi hlasovací lístky. Hlasování se provádí vždy o možnostech: „PRO“, „PROTI“, „ZDRŽEL SE“. Před zahájením každého hlasovacího kola předseda valné hromady informuje přítomné na valné hromadě o počtu hlasů akcionářů, kteří jsou na valné hromadě přítomni, uzná-li to sám za vhodné nebo požádá-li o to některý z přítomných akcionářů. Při projednávání jednotlivých bodů programu valné hromady se nejprve hlasuje o návrhu statutárního

ředitele, dále o návrhu správní rady a následně o ostatních návrzích jak byly zaevidovány. Pokud je předložený návrh přijat potřebným počtem hlasů, tak se o ostatních návrzích nehlasuje.

(4)

Nebude-li schválen žádný z předložených návrhů či protinávrhů, je předseda valné hromady, stejně jako kterýkoli akcionář, statutární ředitel či člen správní rady oprávněn předložit valné hromadě k projednání a rozhodnutí návrh usnesení, kterým by všichni akcionáři společnosti vyslovili souhlas se zařazením nového návrhu usnesení v rámci dané projednávané záležitosti, který nebyl předložen svolavatelem anebo akcionáři společnosti do okamžiku konání valné hromady. Uvedené se neuplatní, budou-li jednání valné hromady přítomni všichni akcionáři společnosti. Nebude-li schválen postup dle předchozího odstavce nebo nebude-li předložen k příslušnému bodu pořadu jednání již žádný návrh, který by měl k dané záležitosti být valnou hromadou projednán a o němž by mělo být hlasováno akcionáři, předseda valné hromady ukončí projednání daného bodu pořadu jednání s tím, že valnou hromadou nebylo přijato žádné rozhodnutí.

(5)

Dojde-li k omylu při vyplňování volby v hlasovacím lístku, je nutno ihned požádat o pomoc skrutátora, který opraví křížek na hvězdičku a svým čitelným podpisem u podpisu akcionáře stvrdí oba tuto opravu. Akcionář pak označí křížkem správnou volbu a lístek odevzdá již správně vyplněný zpět skrutátorovi.

(6)

V případě ztráty hlasovacího lístku je nutno požádat skrutátory o vydání jeho duplikátu. O vystavení duplikátu je nutno skrutátorem učinit zápis a hlasovací lístek výrazně označit jako duplikát.

(7)

Vyhlášení začátku a ukončení hlasování provádí předseda valné hromady.

(8)

Při vyhlášení začátku každého hlasování předseda valné hromady:

- zjistí, zda valná hromada je usnášení schopná,
- seznámí valnou hromadu s návrhem předloženým statutárním ředitelem, jakož i s případně dalšími návrhy předkládanými jiným orgánem společnosti nebo akcionáři společnosti,
- seznámí valnou hromadu se způsobem hlasování.

(9)

Poté dá předseda valné hromady pokyn k provedení vlastního hlasování a může přerušit jednání valné hromady na nezbytnou dobu za účelem zajištění a ověření výsledků hlasování.

(10)

Skrutátoři po každém hlasování vyberou od hlasujících hlasovací lístky a přezkoumají jejich platnost. Neplatný je hlasovací lístek, na kterém nelze jednoznačně zjistit kterýkoliv z identifikačních údajů, nebo obsahuje-li pořadové označení hlasovacího kola odlišné od vyhlášeného hlasovacího kola. Dále jsou neplatné hlasovací lístky roztrhané, počmárané či jinak znehodnocené tak, že z nich nelze spolehlivě určit projev vůle v nich obsažený, to platí též v případě, kdy není akcionářem označena žádná z hlasovacích možností. Za neplatný se považuje také hlasovací lístek nepodepsaný.

(11)

Skrutátoři sečtou hlasy obsažené v platných hlasovacích lístečích. V okamžiku, kdy zjistí, že bylo dosaženo počtu hlasů potřebného k rozhodnutí o navrženém bodu, obdrží předseda valné hromady od skrutátorů oznámení o tomto předběžném výsledku hlasování a sdělí jej valné hromadě. Sčítání zbývajících hlasů pokračuje a úplné výsledky budou oznámeny nejpozději v závěru valné hromady a uvedeny v zápise z valné hromady. Osvědčuje-li se rozhodnutí valné hromady notářským zápisem, vyčká předseda valné hromady do úplného zjištění výsledků hlasování o tomto bodu jednání valné hromady a poté vyhlásí úplné výsledky hlasování. Pokud při hlasování nebude dosaženo potřebného počtu hlasů pro přijetí návrhu, předseda valné hromady seznámí účastníky valné hromady s dalším návrhem a vyzve je k novému hlasování.

Článek V

Protesty

(1)

V případě, že akcionář, statutární ředitel nebo člen správní rady nesouhlasí s rozhodnutím valné hromady, je oprávněn proti němu podat protest zpravidla písemnou formou, a to do rukou předsedy,

čímž není dotčeno též právo akcionáře, statutárního ředitele nebo člena správní rady uplatnit protest ústní formou.

Článek VI

Závěrečná ustanovení

(1)

Statutární ředitel společnosti organizačně zajišťuje konání valné hromady a její řádný průběh. Jednání valné hromady se, mimo akcionářů společnosti nebo jejich zástupců na základě plné moci, účastní statutární ředitel, členové správní rady společnosti a další osoby, které jsou určeny svolavatelem k tomu, aby plnily úkoly související s organizačním zabezpečením řádného průběhu valné hromady anebo aby s ohledem na valnou hromadou řešené odborné otázky bylo možné zajistit v potřebném rozsahu výkon práv akcionářů. Statutární ředitel současně zajišťuje účast notáře na jednání valné hromady, je-li na jejím pořadu jednání rozhodnutí, o kterém podle zákona anebo stanov musí být pořízen notářský zápis.

(2)

Další osoby podle předchozího odstavce (1) jsou oprávněné přednést své vyjádření, stanovisko či názor v rozsahu, který je s ohledem na jejich úkoly při organizaci a zajištění řádného průběhu valné hromady nutný, účelný nebo odůvodněný. Toto neplatí v případě účasti notáře, který je oprávněn ve vztahu k projednávání záležitostí, o jejichž rozhodnutí musí být pořízen notářský zápis, reagovat na přednesy akcionářů či orgánů valné hromady anebo vyzvat předsedu valné hromady k tomu, aby přijal vhodná opatření k tomu, aby rozhodnutí valné hromady společnosti bylo přijímáno v souladu s právními předpisy.

V Teplicích, dne 21.8.2020



Radek Popovič v.r.
statutární ředitel
Lázně Teplice v Čechách a.s.

LÁZNĚ TEPLICE V ČECHÁCH a.s.

OZNÁMENÍ O ZMĚNÁCH TÝKAJÍCÍCH SE JMĚNÍ

ve smyslu ustanovení § 122 odst. 3 zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o přeměnách“)

Podle výše uvedeného ustanovení Zákona o přeměnách mají být akcionáři před hlasováním o schválení fúze seznámeni mimo jiné se všemi podstatnými změnami týkajícími se jmění, k nimž došlo v období od vyhotovení projektu fúze do dne konání valné hromady schvalující fúzi a pokud společnost podléhá povinnému auditu, potom oznámení o změnách týkajících se jmění společnosti musí být dle uvedeného zákona potvrzeno auditorem. Společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. si tedy dovoluje tímto seznámit akcionáře se všemi podstatnými změnami týkajícími se jmění, k nimž došlo v období od vyhotovení projektu fúze do dne konání této mimořádné valné hromady a pro přehlednost též o uvedených změnách za období od 1.1.2020 do 31.8.2020.

Po dohodě s auditorem byly podstatné změny definovány úrovní 0,5 % vlastního kapitálu k 31.12.2019, což odpovídá částce cca 2.800 tis. Kč.

Rozvaha v piném rozsahu – „AKTIVA“

Označení	AKTIVA	Bod	K 31.12.2019 (období A)			K 31.3.2020 (projekt fúze) (období B)			K 31.8.2020 (období C)			Změna 1 (B-A)		Změna 2 (C-A)	
			Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Brutto		
	AKTIVA CELKEM		1 346 394	-485 442	860 952	1 332 564	-492 643	839 911	1 322 133	-501 328	820 805	-13 840	-24 261		
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
B.	Stálá aktiva		1 193 319	-485 378	707 941	1 201 399	-492 579	708 820	1 201 341	-501 264	700 077	8 080	8 022		
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	č. 1	35 640	-25 878	9 762	36 159	-26 183	9 976	36 213	-26 745	9 467	519	573		
	Nehmotné výsledky vývoje		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ocenitelná práva		35 640	-25 878	9 762	36 159	-26 183	9 976	36 213	-26 745	9 467	519	573		
	Softwar		35 438	-25 764	9 674	35 957	-26 068	9 891	36 010	-26 624	9 386	519	572		
	Ostatní ocenitelná práva		202	-114	88	202	-117	85	203	-122	81	0	1		
	Goodwill		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	č. 2	1 094 260	-422 327	671 933	1 101 761	-429 223	672 538	1 101 649	-437 346	664 303	7 561	7 449		
B. II. 1.	Pozemky a stavby		886 249	-256 656	629 593	886 811	-260 799	626 012	886 037	-267 730	628 307	562	9 788		
	Pozemky		12 522	0	12 522	12 522	0	12 522	12 522	0	12 522	0	0		
	Stavby		873 727	-256 656	617 071	874 289	-260 799	613 490	883 515	-267 730	615 785	562	9 788		
	Hmotné movité věci a jejich soubory		200 523	-165 671	34 852	204 205	-168 425	35 780	202 171	-169 616	32 555	3 682	1 638		
	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		3 017	0	3 017	3 017	0	3 017	3 017	0	3 017	0	0		
	Pěstitelské celky trvalých porostů		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Dospělá zvířata a jejich skupiny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Jiný dlouhodobý hmotný majetek		3 017	0	3 017	3 017	0	3 017	3 017	0	3 017	0	0		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		4 411	0	4 411	7 729	0	7 729	425	0	425	3 318	-3 986		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		4 083	0	4 083	1 175	0	1 175	75	0	75	-2 908	-4 008		
	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		328	0	328	6 554	0	6 554	349	0	349	6 226	21		
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	č. 3	63 479	-37 173	26 306	63 479	-37 173	26 306	63 479	-37 173	26 306	0	0		
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		63 273	-37 173	26 100	63 273	-37 173	26 100	63 273	-37 173	26 100	0	0		
	Záručky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Podíly - podstatný vliv		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Záručky a úvěry - podstatný vliv		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Záručky a úvěry - ostatní		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek		206	0	206	206	0	206	206	0	206	0	0		
	Jiný dlouhodobý finanční majetek		206	0	206	206	0	206	206	0	206	0	0		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
C. I.	Oběžná aktiva		151 899	-64	151 835	130 508	-64	130 444	120 033	-64	119 969	-21 391	-31 866		
C. I. 1.	Zásoby	č. 4	4 582	0	4 582	4 641	0	4 641	4 352	0	4 352	59	-230		
C. I. 1. 1.	Materiál		3 269	0	3 269	3 323	0	3 323	3 169	0	3 169	54	-100		
	Nedokončená výroba a polotovary		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Výrobky a zboží		1 313	0	1 313	1 318	0	1 318	1 183	0	1 183	5	-130		
	Výrobky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Zboží		1 313	0	1 313	1 318	0	1 318	1 183	0	1 183	5	-130		
	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Poskytnuté zálohy na zásoby		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
C. II.	Pohledávky	č. 5	18 125	-64	18 061	21 778	-64	21 714	23 049	-64	22 985	3 653	4 924		
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Pohledávky z obchodních vztahů		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Pohledávky - podstatný vliv		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Odloužená daňová pohledávka		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Pohledávky - ostatní		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Pohledávky za společníky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Dlouhodobé poskytnuté zálohy		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Dohadné účty aktivní		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Jiné pohledávky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky		18 125	-64	18 061	21 778	-64	21 714	23 049	-64	22 985	3 653	4 924		
	Pohledávky z obchodních vztahů		15 290	-64	15 226	18 848	-64	18 785	16 436	-64	16 372	3 550	1 146		
	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		292	0	292	88	0	88	23	0	23	-204	-269		
	Pohledávky - podstatný vliv		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Pohledávky - ostatní		2 543	0	2 543	2 841	0	2 841	6 590	0	6 590	298	4 047		
	Pohledávky za společníky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Štát - daňové pohledávky		203	0	203	66	0	66	2 064	0	2 064	-137	1 961		
	Krátkodobé poskytnuté zálohy		324	0	324	374	0	374	334	0	334	50	10		
	Dohadné účty aktivní		1 120	0	1 120	2 059	0	2 059	4 148	0	4 148	939	3 028		
	Jiné pohledávky		898	0	898	343	0	343	44	0	44	-553	-852		
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	č. 6	0	0	0	60 000	0	60 000	60 000	0	60 000	60 000	60 000		
	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ostatní krátkodobý finanční majetek		0	0	0	60 000	0	60 000	60 000	0	60 000	60 000	60 000		
C. IV.	Peněžní prostředky	č. 7	129 192	0	129 192	44 089	0	44 089	32 632	0	32 632	-85 103	-96 560		
	Peněžní prostředky v pokladně		1 749	0	1 749	1 163	0	1 163	1 712	0	1 712	-586	-37		
	Peněžní prostředky na účtech		127 443	0	127 443	42 926	0	42 926	30 920	0	30 920	-84 517	-96 523		
D.	Časové rozlišení aktiv	č. 8	1 176	0	1 176	647	0	647	760	0	760	-529	-416		
I. 1.	Náklady příštích období		1 176	0	1 176	647	0	647	760	0	760	-529	-416		
	Komplexní náklady příštích období		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Příjmy příštích období		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

KOMENTÁŘ

Bod č. 1 - B.I. – Dlouhodobý nehmotný majetek

Změna 1 (+519 tis. Kč) - nepodstatná změna, nicméně se jedná o reimplementaci informačního systému Pramen.
Změna 2 (+572 tis. Kč) – viz Změna 1.

Bod č. 2 – B.II. – Dlouhodobý hmotný majetek

Stavby

Změna 1 (+562 tis. Kč) – jedná se o instalace optických sítí a antén pro TV z důvodu přechodu na DVB-T2 + rekonstrukce sociálních zařízení v dětské léčebně Nové lázně.

Změna 2 (+9.788 tis. Kč) – viz Změna 1 + technické zhodnocení lázeňského domu Beethoven, kde se realizovala investice do rekonstrukce kuchyně Café Restaurantu Beethoven, která proběhla v lednu 2020 a nebyla tudíž pozastavena v souvislosti s COVID-19, jako další plánované investiční akce. Dále se jedná se o rekonstrukci pokojů a apartmá v depandanci Jirásek, která nám umožní zvýšení komfortu ubytování pro klienty lázní a zároveň vyšší výběr poplatků za nadstandard. I tato investiční akce byla zasmíluvněna před COVID-19.

Hmotné movité věci a jejich soubory

Změna 1 (+3.682 tis. Kč) – jedná se zejména o zařizovací předměty (vařiče, mrazáky, konvektomaty, sporáky apod.) do Café Restaurantu Beethoven – viz komentář u Staveb.

Změna 2 (+1.648 tis. Kč) – v souvislosti s nákupem nových zařizovacích předmětů došlo k vyřazení starých, již odepsaných.

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Změna 1 (+3.318 tis. Kč) – jedná se zejména o již zmiňovanou kuchyň v Café Restaurantu Beethoven.

Změna 2 (-3.986 tis. Kč) – snížení záloh na poskytnuté investice a realizace těchto investic na řádcích Stavby a Hmotné movité věci a jejich soubory. Na účtu nedokončeného majetku zůstává zejména projektová dokumentace na klimatizaci Císařských lázní z roku 2019. Tato investiční akce byla zatím odložena na neurčito.

Bod č. 3 – B.III. – Dlouhodobý finanční majetek

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 4 – C.I. – Zásoby

Změna 1 (+59 tis. Kč) - bez komentáře - nepodstatná změna.

Změna 2 (-230 tis. Kč) – bez komentáře - nepodstatná změna.

Bod č. 5 – C.II. - Pohledávky

Změna 1 (+3.653 tis. Kč) – jedná se zejména o nárůst krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů z důvodu nárůstu počtu lázeňských pobytů ve vztahu k začínající lázeňské sezóně.

Změna 2 (+4.924 tis. Kč)

- Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů – nárůst z důvodu nárůstu lázeňských pobytů v hlavní sezóně.
- Daňové pohledávky – nárůst z důvodu úhrady zálohy na DPPO + pohledávka z dotačního titulu LÁZNĚ2020.
- Dohadné účty aktivní – nárůst, zde je zachyceno časové rozlišení výnosů, tzn. tržeb za lázeňskou péči za rozlčené klienty, kteří se v lázních léčili na přelomu měsíce a ještě nedošlo k fakturaci.

Bod č. 6 – C.III. – Krátkodobý finanční majetek

Změna 1 (+60.000 tis. Kč) – nákup cenného papíru – směnka vlastní. Emitent: Energetický a průmyslový holding, a.s. Datum vystavení 10.1.2020, datum splatnosti 11.1.2021. Depozitář: PPF banka a.s.

Změna 2 – viz Změna 1.

Bod č. 7 – C.IV. – Peněžní prostředky

Změna 1 (-85.103 tis. Kč) – viz stručný rozbor Cash flow.

Změna 2 (-96.560 tis. Kč) – viz stručný rozbor Cash flow.

v tis. Kč	1.1.2020 - 31.3.2020	1.1.2020 - 31.8.2020
PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY NA POČÁTKU OBDOBÍ	129 192	129 192
ÚČETNÍ ZISK NEBO ZTRÁTA Z BEŽNÉ ČINNOSTI PŘED ZDANĚNÍM	-15 815	-30 452
Úpravy o nepeněžní operace (odpisy, změna stavu rezerv, vyúčtované úroky)	8 310	21 617
Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu (pohledávek, závazků, zásob)	-4 290	-7 186
Zaplacené úroky	-1 561	-2 746
Přijaté úroky	169	221
Zaplacená daň z příjmu (-) / přeplatek (+)	-278	-1 760
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-13 465	-20 306
Pořízení investičního majetku	-8 081	-11 511
Příjmy z prodeje investičního majetku	0	0
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-8 081	-11 511
Změna stavu bankovních úvěrů	-3 558	-4 744
Nákup směnky vlastní viz bod č. 6	-60 000	-60 000
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-63 558	-64 744
ČISTÉ ZVÝŠENÍ RESP. SNÍŽENÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	-85 103	-96 560
PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY NA KONCI OBDOBÍ	44 089	32 632

Bod č. 8 – D – Časové rozlišení aktiv

Změna 1 (-529 tis. Kč) - bez komentáře - nepodstatná změna.

Změna 2 (-416 tis. Kč) - bez komentáře - nepodstatná změna.

Rozvaha v plném rozsahu – „PASIVA“

Označení	PASIVA	Bod	K 31.12.2019 (období A)	K 31.3.2020 (období B)	K 31.8.2020 (období C)	Změna 1 (B-A)	Změna 2 (B-C)
	PASIVA CELKEM		860 952	839 911	820 805	-21 041	-40 147
A.	Vlastní kapitál	č. 9	564 515	538 701	523 066	-15 814	-31 449
A. I.	Základní kapitál		279 825	279 825	279 825	0	0
A. I. 1.	Základní kapitál		279 825	279 825	279 825	0	0
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)		0	0	0	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu		0	0	0	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	č. 10	1 718	1 718	1 718	0	0
A. II. 1.	Ážio		0	0	0	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy		1 718	1 718	1 718	0	0
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy		1 718	1 718	1 718	0	0
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		0	0	0	0	0
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních		0	0	0	0	0
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		0	0	0	0	0
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací		0	0	0	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	č. 11	35 362	35 362	35 362	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		35 362	35 362	35 362	0	0
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy		0	0	0	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-)	č. 12	224 671	237 610	237 610	12 939	12 939
A. IV. 1.	Nerозdělený zisk a neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		224 671	237 610	237 610	12 939	12 939
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)		0	0	0	0	0
A. V.	Výsledek hospodářství běžného účetního období	č. 13	12 939	-15 815	-31 449	-28 754	-44 388
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku		0	0	0	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE		303 563	298 735	295 462	-4 828	-8 101
B.	Rezervy		284	0	0	-284	-284
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	č. 14	0	0	0	0	0
B. I. 2.	Rezerva na daň z příjmu		0	0	0	0	0
B. I. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		0	0	0	0	0
B. I. 4.	Ostatní rezervy		284	0	0	-284	-284
C.	Závazky		303 279	298 735	295 462	-4 544	-7 817
C. I.	Dlouhodobé závazky	č. 15	232 539	228 981	228 795	-3 558	-3 744
C. I. 1.	Vydané dluhopisy		0	0	0	0	0
C. I. 1. 1.	Výměnitelné dluhopisy		0	0	0	0	0
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy		0	0	0	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		189 560	186 002	184 816	-3 558	-4 744
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		0	0	0	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů		0	0	0	0	0
C. I. 5.	Dlouhodobé směněky k úhradě		0	0	0	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0	0
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv		0	0	0	0	0
C. I. 8.	Odlouženy daňové závazek		42 979	42 979	43 979	0	1 000
C. I. 9.	Závazky ostatní		0	0	0	0	0
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům		0	0	0	0	0
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní		0	0	0	0	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky		0	0	0	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky	č. 16	70 740	69 754	66 667	-986	-4 073
C. II. 1.	Vydané dluhopisy		0	0	0	0	0
C. II. 1. 1.	Výměnitelné dluhopisy		0	0	0	0	0
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy		0	0	0	0	0
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		23 720	23 720	23 720	0	0
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy		5 047	3 906	12 189	-1 141	7 142
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů		12 204	12 685	5 405	481	-6 799
C. II. 5.	Krátkodobé směněky k úhradě		0	0	0	0	0
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		11	0	0	-11	-11
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv		0	0	0	0	0
C. II. 8.	Závazky ostatní		29 758	29 443	25 353	-315	-4 405
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům		0	0	0	0	0
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci		0	0	0	0	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům		8 569	9 104	5 945	515	-2 614
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního		4 670	4 617	3 475	-53	-1 195
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace		2 656	1 475	1 358	-1 181	-1 298
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní		927	1 312	801	385	-128
C. II. 8. 7.	Jiné závazky		12 918	12 935	13 774	19	858
D. I.	Časově rozlišení pasiv	č. 17	2 874	2 475	2 277	-399	-597
D. I. 1.	Výdaje příštích období		179	4	4	-175	-175
D. I. 2.	Výnosy příštích období		2 695	2 471	2 273	-224	-422

KOMENTÁŘ

Bod č. 9 – A.I. – Základní kapitál

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 10 – A.II. – Ážio a kapitálové fondy

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 11 – A.III. – Fondy ze zisku

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 12 – A.IV. – Výsledek hospodaření minulých let

Změna 1 (+12.939 tis. Kč) - jedná se o výsledek hospodaření za rok 2019 (na účtu 431).

Změna 2 (+12.939 tis. Kč) - jedná se o výsledek hospodaření za rok 2019, který byl na základě schválení na řádné valné hromadě převeden na konto nerozděleného zisku minulých let (na účtu 428).

Bod č. 13 – A.V. – Výsledek hospodaření běžného účetního období

Komentář viz níže u Výkazu zisků a ztrát.

Bod č. 14 – B.I. – Rezerva na důchody a podobné závazky

Změna 1 (-284 tis. Kč) - bez komentáře - nepodstatná změna.

Změna 2 (-284 tis. Kč) - bez komentáře - nepodstatná změna.

Bod č. 15 – C.I. – Dlouhodobé závazky

Závazky k úvěrovým institucím

Změna 1 (-3.558 tis. Kč) – jedná se o splátky úvěrů za měsíce 1-3/2020.

Změna 2 (-4.744 tis. Kč) - jedná se o splátky úvěrů za měsíce 1-4/2020. Od května 2020 má společnost 6měsíční moratorium na splácení svých úvěrů.

Odložený daňový závazek

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 (+1.000 tis. Kč) - jedná se o pololetní dohadnou položku na případnou odloženou daň za rok 2020.

Bod č. 16 – C.II. – Krátkodobé závazky

Krátkodobé přijaté zálohy

Změna 1 (-1.141 tis. Kč) – bez komentáře - nepodstatná změna.

Změna 2 (+7.142 tis. Kč) – jedná se o zálohy od klientů na budoucí pobyty, zejména na pobyty do konce roku 2020 u kterých může klient uplatnit státní voucher ve výši 4.000 Kč.

Závazky z obchodních vztahů

Změna 1 (+481 tis. Kč) – bez komentáře - nepodstatná změna.

Změna 2 (-6.799 tis. Kč) - jedná se především o snížení krátkodobých závazků z obchodní činnosti. Vzhledem k tomu, že došlo k výraznému poklesu tržeb za lázeňskou péči, došlo i k poklesu vstupů, tedy nákladů, a tudíž došlo i k poklesu závazků vůči dodavatelům.

Závazky ostatní

Změna 1 (-315 tis. Kč) – bez komentáře - nepodstatná změna.

Změna 2 (-4.405 tis. Kč) - jedná se především o snížení závazků za zaměstnanci a státními institucemi. Jelikož došlo k výraznému poklesu tržeb za lázeňskou péči v souvislosti s COVID-19, muselo dojít i ke snížení počtu zaměstnanců a tedy logicky i ke snížení závazků.

Bod č. 17 – D.I. – Časové rozlišení pasiv

Změna 1 (-399 tis. Kč) - bez komentáře - nepodstatná změna.

Změna 2 (-597 tis. Kč) - bez komentáře - nepodstatná změna.

Výkaz zisků a ztrát

Označení	Obsah položky	Období 2019	Období		Období	
			1-3/2020	1-3/2019	1-8/2020	1-8/2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	359 045	62 019	62 821	133 093	246 194
II.	Tržby za prodej zboží	3 321	605	537	1 534	2 097
A.	Výkonová spotřeba	58 130	23 707	26 451	42 569	67 869
1	Náklady vynaložené na prodané zboží	2 327	441	381	1 074	1 459
2	Spotřeba materiálu a energie	58 777	13 773	15 279	25 096	40 010
3	Služby	37 026	9 492	10 791	16 409	26 460
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0	0	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0	0	0	0
D.	Osobní náklady	188 600	44 191	42 786	108 671	120 597
D 1.	Mzdové náklady	138 794	32 150	31 419	80 762	88 249
2	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	49 806	12 041	11 367	27 909	32 349
1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	46 067	10 857	10 572	25 392	29 689
2	Ostatní náklady	3 739	1 184	795	2 517	2 660
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	27 938	7 201	6 221	19 376	18 436
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	27 953	7 201	6 221	19 376	18 436
1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	27 953	7 201	6 221	19 376	18 436
2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	0	0	0	0
2	Úpravy hodnot zásob	0	0	0	0	0
3	Úpravy hodnot pohledávek	-15	0	0	0	-3
III.	Ostatní provozní výnosy	3 196	451	197	14 870	576
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	174	0	1	0	1
2.	Tržby z prodaného materiálu	48	8	8	18	19
3.	Jiné provozní výnosy	2 974	443	188	14 852	555
F.	Ostatní provozní náklady	22 437	2 334	2 777	3 951	16 591
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	0	0	0	0
2	Prodaný materiál	28	7	3	11	9
3	Daně a poplatky	789	186	185	556	579
4	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	144	-284	-140	-284	-140
5	Jiné provozní náklady	21 476	2 425	2 729	3 659	16 144
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	28 457	-14 357	-14 680	-25 071	25 276
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0	0	0	0
1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	0	0	0	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0	0	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0	0	0	0
v. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0	0	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0	0	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	767	169	117	221	356
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	767	169	117	221	356
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	2 673	0	0	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	6 313	1 561	1 452	2 746	4 177
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	6 313	1 561	1 452	2 746	4 177
VII.	Ostatní finanční výnosy	4 824	1 460	210	1 580	1 366
K.	Ostatní finanční náklady	-1 267	1 526	366	4 436	1 773
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-2 128	-1 458	-1 491	-5 381	-4 228
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	26 329	-15 815	-16 171	-30 452	21 048
L.	Daň z příjmů	13 390	0	0	997	1 000
L 1.	Daň z příjmů - splatná	3 077	0	0	-3	0
2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	10 313	0	0	1 000	1 000
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	12 939	-15 815	-16 171	-31 449	20 048
M.	Převod podílů na výsledek hospodaření společníkům (+/-)	0	0	0	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	12 939	-15 815	-16 171	-31 449	20 048
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	371 153	64 705	63 882	161 298	250 589

Komentář ke změně výsledku hospodaření nevztahený ke srovnatelnému období nemá požadovanou vypovídající schopnost, a proto je níže uveden výsledek hospodaření za srovnatelná období.

Výsledek hospodaření za období 1-3/2020, který byl na úrovni -15.815 tis. Kč, byl oproti výsledku hospodaření za období 1-3/2019 ve výši -16.171 tis. Kč, o 356 tis. Kč lepší. Je tedy zřejmé, že vývoj hospodaření akciové společnosti před koronavirovou krizí byl srovnatelný, ne-li lepší než v předchozím roce.

Výsledek hospodaření za období 1-8/2020 byl na úrovni -31.449 tis. Kč, zatímco výsledek hospodaření za období 1-8/2019 na úrovni +20.048 tis. Kč. Rozdíl ve výši 51.497 tis. Kč jasně ukazuje, že vliv pandemie COVID-19 měl na lázně výrazně negativní vliv, a i přes přijaté dotace „Antivirus“ na mzdy zaměstnanců) a dotace Lázně2020 (voucher 4.000 Kč) na řádku jiné provozní výnosy, nebyly lázně schopny se přiblížit výsledku hospodaření předchozího roku.

V Teplicích dne: 24.9.2020

Radek Popovič, MBA, statutární ředitel



Podpis:

Zpráva nezávislého auditora o prověření mezitímních finančních informací pro akcionáře společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s.

Úvod

Provedl jsem prověrku příložené rozvahy společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. (dále také „Společnost“) k 31. březnu 2020 a k 31. srpnu 2020 a souvisejícího výkazu zisku a ztráty za období do 31. března 2020 a do 31. srpna 2020. Dále jsem prověřil všechny dostupné podklady a finanční informace v období mezi 31. srpnem 2020 a 24. září 2020. Vedení Společnosti odpovídá za sestavení a věrné zobrazení těchto mezitímních finančních informací v souladu s českými účetními předpisy. Mojí povinností je vyjádřit na základě mé prověrky závěr o těchto mezitímních finančních informacích.

Rozsah prověrky

Svou prověrku jsem uskutečnil v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky ISRE 2410 - Prověrka mezitímních finančních informací provedená nezávislým auditorem účetní jednotky. Prověrka mezitímních finančních informací se skládá z dotazování, zejména osob odpovědných za finanční a účetní záležitosti a provádění analytických a ostatních prověřkových postupů. Rozsah prověrky je podstatně užší než rozsah auditu prováděného v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a prověrka mi tudíž neumožňuje získat jistotu, že zjistím všechny významné skutečnosti, které by mohly být odhaleny během auditu. Z toho důvodu nevyjadřuji výrok auditora.

Závěr

Na základě mé prověrky jsem nezjistil nic, co by mě vedlo k domněnce, že připojené mezitímní finanční informace neposkytují věrný a pravdivý obraz aktiv a pasiv společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. k 31. březnu 2020 a k 31. srpnu 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období do 31. března 2020 a do 31. srpna 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

V prověřovaném období mezi 31. srpnem 2020 a 24. září 2020 jsem rovněž nezjistil nic, co by mě vedlo k domněnce, že v tomto období došlo k významným změnám příložených finančních informací k 31. srpnu 2020.

V Teplicích dne 24. září 2020

Auditor:

Ing. Petr Duchek

evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783



OZNÁMENÍ O ZMĚNÁCH TÝKAJÍCÍCH SE JMĚNÍ

ve smyslu ustanovení § 122 odst. 3 zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o přeměnách“)

Podle výše uvedeného ustanovení Zákona o přeměnách mají být akcionáři před hlasováním o schválení fúze seznámeni mimo jiné se všemi podstatnými změnami týkajícími se jmění, k nimž došlo v období od vyhotovení projektu fúze do dne konání valné hromady schvalující fúzi a pokud společnost podléhá povinnému auditu, potom oznámení o změnách týkajících se jmění společnosti musí být dle uvedeného zákona potvrzeno auditorem. Společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. si tedy dovoluje tímto seznámit akcionáře se všemi podstatnými změnami týkající se jmění, k nimž došlo v období od vyhotovení projektu fúze do dne konání této mimořádné valné hromady a pro přehlednost též o uvedených změnách za období od 1.1.2020 do 31.8.2020.

Po dohodě s auditorem byly podstatné změny definovány úrovní 0,5 % vlastního kapitálu k 31.12.2019, což odpovídá částce cca 60 tis. Kč.

Rozvaha v plném rozsahu – „AKTIVA“

Označení	AKTIVA	Bod	K 31.12.2019 (období A)			K 31.3.2020 (projekt fáze) (období B)			K 31.8.2020 (období C)			Změna 1 (B-A)	Změna 2 (C-A)
			Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Brutto
	AKTIVA CELKEM		20 848	-7 212	13 636	19 028	-7 173	11 855	18 797	-7 228	11 569	-1 820	-2 051
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. I.	Stálá aktiva		12 654	-7 212	5 442	12 452	-7 173	5 279	12 357	-7 228	5 129	-202	-297
B. I. 1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	č. 1	166	-146	26	166	-142	24	166	-144	22	0	0
B. I. 1. 1.	Nehmotné výsledky vývoje		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. I. 1. 2.	Ocenitelná práva		166	-140	26	166	-142	24	166	-144	22	0	0
B. I. 1. 2. 1.	Software		16	-16	0	16	-16	0	16	-16	0	0	0
B. I. 1. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva		150	-124	26	150	-126	24	150	-128	22	0	0
B. I. 1. 3.	Goodwill		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. I. 1. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. I. 1. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. I. 1. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. I. 1. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	č. 2	12 488	-7 072	5 416	12 286	-7 031	5 255	12 191	-7 084	5 107	-202	-297
B. II. 1.	Rozenky a stavby		9 183	-4 571	4 612	9 183	-4 647	4 536	9 183	-4 775	4 408	0	0
B. II. 1. 1.	Pozemky		160	0	160	160	0	160	160	0	160	0	0
B. II. 1. 2.	Stavby		9 023	-4 571	4 452	9 023	-4 647	4 376	9 023	-4 775	4 248	0	0
B. II. 1. 3.	Hmotné movité věci a jejich soubory		3 255	-2 501	754	3 053	-2 384	669	2 904	-2 308	595	-202	-351
B. II. 1. 4.	Ocenovací rozdíl k nabytému majetku		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. II. 1. 5.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		50	0	50	50	0	50	50	0	50	0	0
B. II. 1. 1.	Pěstelské celky trvalých porostů		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. II. 1. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. II. 1. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek		50	0	50	50	0	50	50	0	50	0	0
B. II. 1. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		0	0	0	0	0	0	54	0	54	0	54
B. II. 1. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. II. 1. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		0	0	0	0	0	0	54	0	54	0	54
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	č. 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. III. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. III. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	č. 4	8 166	0	8 166	6 576	0	6 576	6 440	0	6 440	-1 590	-1 726
C. I.	Zásoby		226	0	226	212	0	212	148	0	148	-14	-78
C. I. 1.	Matériál		190	0	190	178	0	178	130	0	130	-12	-60
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. I. 3.	Výrobky a zboží		36	0	36	34	0	34	18	0	18	-2	-18
C. I. 1. 1.	Výrobky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. I. 1. 2.	Zboží		36	0	36	34	0	34	18	0	18	-2	-18
C. I. 4.	Mašiny a ostatní zvířata a jejich skupiny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky	č. 5	103	0	103	81	0	81	94	0	94	-22	-9
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 1. 4.	Odbožena daňová pohledávka		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 1. 1.	Pohledávky za společníky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 1. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 1. 3.	Dohadné účty aktivní		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 1. 4.	Jiné pohledávky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky		103	0	103	81	0	81	94	0	94	-22	-9
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů		39	0	39	12	0	12	0	0	0	-27	-39
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		11	0	11	0	0	0	0	0	0	-11	-11
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní		53	0	53	70	0	70	94	0	94	17	41
C. II. 2. 1.	Pohledávky za společníky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 2. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 2. 3.	Síť - daňové pohledávky		41	0	41	57	0	57	41	0	41	16	0
C. II. 2. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy		12	0	12	12	0	12	51	0	51	0	39
C. II. 2. 5.	Dohadné účty aktivní		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. II. 2. 6.	Jiné pohledávky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	č. 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	č. 7	7 837	0	7 837	6 283	0	6 283	6 198	0	6 198	-1 554	-1 639
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně		55	0	55	45	0	45	39	0	39	-10	-16
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech		7 782	0	7 782	6 238	0	6 238	6 159	0	6 159	-1 544	-1 623
D. I.	Časové rozlišení aktiv	č. 8	28	0	28	0	0	0	0	0	0	-28	-28
D. I. 1.	Náklady příštích období		28	0	28	0	0	0	0	0	0	-28	-28
D. I. 2.	Komplexní náklady příštích období		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. I. 3.	Růjny příštích období		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

KOMENTÁŘ

Bod č. 1 - B.I. – Dlouhodobý nehmotný majetek

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 2 – B.II. – Dlouhodobý hmotný majetek

Změna 1 (-202 tis. Kč) - jedná se o prodej majetku: Laser Polaris, Rázová vlna Storz Medical, Stolek zdravotnický 2ks, Kožní lupa a Dermica Pen.

Změna 2 (-297 tis. Kč) – viz Změna 1 + další prodej majetku: RTG, Operační stůl s příslušenstvím, držák s vodičem studeného světla, mobilní telefon + šatní skříň a pracovní stůl.

Bod č. 3 – B.III. – Dlouhodobý finanční majetek

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 4 – C.I. – Zásoby

Změna 1 (-14 tis. Kč) - bez komentáře – nepodstatná změna.

Změna 2 (-78 tis. Kč) – jedná se zejména o odpis zásob léků a zdravotnického materiálu, které exspirovaly v době, kdy na Klinice CLT již neprobíhala žádná činnost ve vztahu ke klientům.

Bod č. 5 – C.II. - Pohledávky

Změna 1 (-22 tis. Kč) - bez komentáře – nepodstatná změna.

Změna 2 (-9 tis. Kč) - bez komentáře – nepodstatná změna.

Bod č. 6 – C.III. – Krátkodobý finanční majetek

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 7 – C.IV. – Peněžní prostředky

Změna 1 (-1.554 tis. Kč) – viz stručný rozbor Cash flow.

Změna 2 (-1.639 tis. Kč) – viz stručný rozbor Cash flow.

v tis. Kč	1.1.2020 - 31.3.2020	1.1.2020 - 31.8.2020
PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY NA POČÁTKU OBDOBÍ	7 836	7 836
ÚČETNÍ ZISK NEBO ZTRÁTA Z BEŽNÉ ČINNOSTI PŘED ZDANĚNÍM	-764	-942
Úpravy o nepeněžní operace (odpisy, změna stavu rezerv, vyúčtované úroky)	134	-182
Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu (pohledávek, závazků, zásob)	-952	-1 007
Zaplacené úroky	0	0
Přijaté úroky	8	12
Zaplacená daň z příjmů (-) / přeplatek (+)	0	0
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-1 574	-2 119
Příjmy z prodeje investičního majetku	21	481
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	21	481
Změna stavu bankovních úvěrů	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	0	0
ČISTÉ ZVÝŠENÍ RESP. SNÍŽENÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	-1 553	-1 638
PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY NA KONCI OBDOBÍ	6 283	6 198

Bod č. 8 – D – Časové rozlišení aktiv

Změna 1 (-28 tis. Kč) - bez komentáře – nepodstatná změna.

Změna 2 (-28 tis. Kč) - bez komentáře – nepodstatná změna.

Rozvaha v plném rozsahu – „PASIVA“

Označení	PASIVA	Bod	K 31.12.2019 (období A)	K 31.3.2020 (období B)	K 31.8.2020 (období C)	Změna 1 (B-A)	Změna 2 (B-C)
	PASIVA CELKEM		13 636	11 855	11 569	-1 781	-2 067
A	Vlastní kapitál	č. 9	12 333	11 569	11 390	-764	-943
A.I.	Základní kapitál		8 803	8 803	8 803	0	0
A.I.1.	Základní kapitál		8 803	8 803	8 803	0	0
	Vlastní podíly (-)		0	0	0	0	0
	Změny základního kapitálu		0	0	0	0	0
A.II.	Ažlo a kapitálové fondy	č. 10	0	0	0	0	0
A.II.1.	Ažlo		0	0	0	0	0
	Kapitálové fondy		0	0	0	0	0
	1. Ostatní kapitálové fondy		0	0	0	0	0
	2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		0	0	0	0	0
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních		0	0	0	0	0
	4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		0	0	0	0	0
	5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		0	0	0	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	č. 11	0	0	0	0	0
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		0	0	0	0	0
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		0	0	0	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	č. 12	6 196	3 530	3 530	-2 666	-2 666
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		6 196	3 530	3 530	-2 666	-2 666
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		0	0	0	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	č. 13	-2 666	-764	-943	1 902	1 723
A.VI.	Rozhodnutí o zálohách na vyplatu podílu na zisku		0	0	0	0	0
B+C.	CIZÍ ZDROJE		1 258	253	151	-1 005	-1 107
B.	Rezervy		0	0	0	0	0
B.I.	Rezerva na důchody a podobné závazky	č. 14	0	0	0	0	0
	2. Rezerva na daň z příjmu		0	0	0	0	0
	3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů		0	0	0	0	0
	4. Ostatní rezervy		0	0	0	0	0
C.	Závazky		1 258	253	151	-1 005	-1 107
C.I.	Dlouhodobé závazky	č. 15	0	0	0	0	0
C.I.1.	Vydané dluhopisy		0	0	0	0	0
	1. Vyměnitelné dluhopisy		0	0	0	0	0
	2. Ostatní dluhopisy		0	0	0	0	0
	3. Závazky k úvěrovým institucím		0	0	0	0	0
	4. Dlouhodobé přijaté zálohy		0	0	0	0	0
	5. Závazky z obchodních vztahů		0	0	0	0	0
	6. Dlouhodobé směnky k uhradě		0	0	0	0	0
	7. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0	0
	8. Závazky - podstatný vliv		0	0	0	0	0
	9. Oklizený daňový závazek		0	0	0	0	0
	10. Závazky ostatní		0	0	0	0	0
	1. Závazky ke společníkům		0	0	0	0	0
	2. Dohadné účty pasivní		0	0	0	0	0
	3. Jiné závazky		0	0	0	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky	č. 16	1 258	253	151	-1 005	-1 107
C.II.1.	Vydané dluhopisy		0	0	0	0	0
	1. Vyměnitelné dluhopisy		0	0	0	0	0
	2. Ostatní dluhopisy		0	0	0	0	0
	3. Závazky k úvěrovým institucím		0	0	0	0	0
	4. Krátkodobé přijaté zálohy		154	8	8	-146	-146
	5. Závazky z obchodních vztahů		46	68	93	22	47
	6. Krátkodobé směnky k uhradě		0	0	0	0	0
	7. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		292	61	24	-231	-268
	8. Závazky - podstatný vliv		0	0	0	0	0
	9. Závazky ostatní		766	116	27	-650	-739
	1. Závazky ke společníkům		0	0	0	0	0
	2. Krátkodobé finanční výpomoci		0	0	0	0	0
	3. Závazky k zaměstnancům		462	61	0	-401	-462
	4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		106	30	0	-76	-106
	5. Stát - daňové závazky a dotace		196	0	1	-196	-195
	6. Dohadné účty pasivní		2	25	25	23	23
	7. Jiné závazky		0	0	0	0	0
D.I.	Časové rozlišení pasiv	č. 17	45	33	27	-12	-18
D.I.1.	Výdaje příštích období		0	0	0	0	0
D.I.2.	Vynosy příštích období		45	33	27	-12	-18

KOMENTÁŘ

Bod č. 9 – A.I. – Základní kapitál

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 10 – A.II. – Ážio a kapitálové fondy

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 11 – A.III. – Fondy ze zisku

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 12 – A.IV. – Výsledek hospodaření minulých let

Změna 1 (-2.666 tis. Kč) - jedná se o výsledek hospodaření za rok 2019, který bude pokryt z nerozděleného zisku minulých let po schválení projektu fúze.

Změna 2 (-2.666 tis. Kč) – viz Změna 1.

Bod č. 13 – A.V. – Výsledek hospodaření běžného účetního období

Komentář viz níže u Výkazu zisků a ztrát.

Bod č. 14 – B.I. – Rezerva na důchody a podobné závazky

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 15 – C.I. – Dlouhodobé závazky

Změna 1 – beze změny.

Změna 2 – beze změny.

Bod č. 16 – C.II. – Krátkodobé závazky

Změna 1 (-1.005 tis. Kč) – jedná se především o snížení krátkodobých závazků – přijaté zálohy (ve vztahu k ukončení činnosti), závazků – ovládající osoba – nižší přefakturace ze strany lázní a závazků ostatních - zejména závazků za zaměstnanci a státní instituce v souvislosti s propuštěním všech zaměstnanců vyjma jednatelky společnosti.

Změna 2 (-1.107 tis. Kč) – viz Změna 1.

Bod č. 17 – D.I. – Časové rozlišení pasiv

Změna 1 (-12 tis. Kč) - bez komentáře – nepodstatná změna.

Změna 2 (-18 tis. Kč) - bez komentáře – nepodstatná změna.

Výkaz zisků a ztrát

Označení	Obsah položky	Období 2019	Období		Období	
			1-3/2020	1-3/2019	1-8/2020	1-8/2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	9 423	0	2 999	1	6 702
II.	Tržby za prodej zboží	553	11	91	11	332
A.	Výkonová spotřeba	4 847	304	1 542	591	3 336
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	363	15	53	15	195
2.	Spotřeba materiálu a energie	1 442	94	416	197	958
3.	Služby	3 042	195	1 073	379	2 183
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0	0	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0	0	0	0
D.	Osobní náklady	6 924	250	1 800	444	4 482
D. 1	Mzdové náklady	5 381	185	1 381	329	3 418
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 543	65	419	115	1 065
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 455	63	395	111	1 006
2.	Ostatní náklady	88	2	24	4	59
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	617	124	136	326	386
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	617	124	136	326	386
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	617	124	136	326	386
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	0	0	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	0	0	0	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	0	0	0	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy	766	30	9	545	10
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	725	21	0	536	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	4	9	0	9	0
3.	Jiné provozní výnosy	37	0	9	0	10
F.	Ostatní provozní náklady	991	128	76	153	186
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	743	38	0	41	0
2.	Prodaný materiál	0	0	0	0	0
3.	Daně a poplatky	4	2	4	5	4
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-3	0	-3	0	-3
5.	Jiné provozní náklady	247	88	75	107	185
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-2 637	-765	-455	-957	-1 346
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0	0	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0	0	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0	0	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0	0	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0	0	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0	0	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	37	8	10	13	25
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	37	8	10	13	25
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0	0	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	0	0	0	0
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	0	0	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	13	4	1	28	11
K.	Ostatní finanční náklady	79	10	16	27	52
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-29	1	-5	14	-15
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-2 666	-764	-460	-943	-1 361
L.	Daň z příjmů	0	0	0	0	0
L. 1	Daň z příjmů - splatná	0	0	0	0	0
2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	0	0	0	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-2 666	-764	-460	-943	-1 361
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření s partnery (+/-)	0	0	0	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-2 666	-764	-460	-943	-1 361
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	10 792	53	3 110	598	7 080

Komentář ke změně výsledku hospodaření nevztážený ke srovnatelnému období nemá požadovanou vypovídající schopnost, a proto je níže uveden výsledek hospodaření za srovnatelná období.

Výsledek hospodaření za období 1-3/2020, který byl na úrovni -764 tis. Kč, byl oproti výsledku hospodaření za období 1-3/2019 ve výši -460 tis. Kč, o 304 tis. Kč horší. Z rozdílu je zřejmé, že hospodářský výsledek roku 2020 byl negativně ovlivněn ukončením činnosti na Klinice CLT, nicméně i v období, tzn. v roce 2019, kdy Klinika CLT fungovala, byl HV záporný.

Výsledek hospodaření za období 1-8/2020, který byl na úrovni -943 tis. Kč, byl oproti výsledku hospodaření za období 1-8/2019 ve výši -1.361 tis. Kč, o 418 tis. Kč lepší. Hospodářský výsledek roku 2020 byl pozitivně ovlivněn prodejem majetku (viz řádek III.1.). Další prodeje jsou v jednání tak, abychom co nejvíce vylepšili hospodářský výsledek roku 2020.

V Teplicích dne: 24.9.2020

Mgr. Petr Kratochvíl, jednatel

Podpis: 

Zpráva nezávislého auditora o prověření mezitímních finančních informací pro společníky společnosti **Klinika CLT, spol. s r.o.**

Úvod

Provedl jsem prověrku příložené rozvahy společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. (dále také „Společnost“) k 31. březnu 2020 a k 31. srpnu 2020 a souvisejícího výkazu zisku a ztráty za období do 31. března 2020 a do 31. srpna 2020. Dále jsem prověřil všechny dostupné podklady a finanční informace v období mezi 31. srpnem 2020 a 24. září 2020. Vedení Společnosti odpovídá za sestavení a věrné zobrazení těchto mezitímních finančních informací v souladu s českými účetními předpisy. Mojí povinností je vyjádřit na základě mojí prověrky závěr o těchto mezitímních finančních informacích.

Rozsah prověrky

Svou prověrku jsem uskutečnil v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky ISRE 2410 - Prověrka mezitímních finančních informací provedená nezávislým auditorem účetní jednotky. Prověrka mezitímních finančních informací se skládá z dotazování, zejména osob odpovědných za finanční a účetní záležitosti a provádění analytických a ostatních prověřkových postupů. Rozsah prověrky je podstatně užší než rozsah auditu prováděného v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a prověrka mi tudíž neumožňuje získat jistotu, že zjistím všechny významné skutečnosti, které by mohly být odhaleny během auditu. Z toho důvodu nevyjadřuji výrok auditora.

Závěr

Na základě mojí prověrky jsem nezjistil nic, co by mě vedlo k domněnce, že připojené mezitímní finanční informace neposkytují věrný a pravdivý obraz aktiv a pasiv společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. k 31. březnu 2020 a k 31. srpnu 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období do 31. března 2020 a do 31. srpna 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

V prověřovaném období mezi 31. srpnem 2020 a 24. září 2020 jsem rovněž nezjistil nic, co by mě vedlo k domněnce, že v tomto období došlo k významným změnám příložených finančních informací k 31. srpnu 2020.

V Teplicích dne 24. září 2020

Auditor:

Ing. Petr Duchek

evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783



Projekt fúze sloučením

vyhotovený osobami zúčastněnými na fúzi podle českého práva v souladu s ust. § 14, § 70 a § 100 zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.

Lázně Teplice v Čechách a.s.

/Nástupnická společnost/

a

Klinika CLT, spol. s r. o.

/Zanikající společnost/

Den vyhotovení projektu: 27. 03. 2020

Projekt fúze sloučením

vyhotovený osobami zúčastněnými na fúzi podle českého práva v souladu s ust. § 14, § 70 a § 100 zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.

VZHLEDEM K TOMU, ŽE:

- (A) společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. je jediným společníkem společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. a celý vklad jediného společníka na základní kapitál společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. byl v souladu s obecně závaznými právními předpisy a stanovami Klinika CLT, spol. s r.o. zcela splacen;
- (B) společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. jako nástupnická společnost a společnost Klinika CLT, spol. s r.o. jako zanikající společnost mají v úmyslu provést Fúzi sloučením za podmínek dále stanovených obecně závaznými právními předpisy a tímto Projektem fúze sloučením,

BYLO MEZI ZÚČASTNĚNÝMI SPOLEČNOSTMI STANOVENO NÁSLEDUJÍCÍ:

ČLÁNEK 1. Zúčastněné společnosti

1.1 Zúčastněnými společnostmi na Fúzi sloučením jsou:

obchodní firma: **Lázně Teplice v Čechách a.s.**
sídlo: Teplice, Mlýnská 253, PSČ 415 38
identifikační číslo: 44569491
právní forma: akciová společnost
obchodní rejstřík: vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem,
oddíl B, vložka 207
jako Nástupnická společnost

a

obchodní firma: **Klinika CLT, spol. s r.o.**
sídlo: Teplice, Laubeho náměstí 227/2, PSČ 415 01
identifikační číslo: 25049127
právní forma: společnost s ručením omezeným
obchodní rejstřík: vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem,
oddíl C, vložka 15102
jako Zanikající společnost

ČLÁNEK 2. Definice základních pojmů

2.1 V Projektu fúze sloučením mají níže uvedené pojmy, jsou-li psány s velkým počátečním písmenem, vždy následující význam:

Nástupnickou společností se rozumí obchodní společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. se sídlem Teplice, Mlýnská 253, PSČ 415 38 s právní formou akciové společnosti, identifikační číslo 445 69 491, která je právnickou osobou se sídlem na území České republiky zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíle B, vložce 207.

Nástupnická společnost jako akciová společnost má způsobilost mít v mezích právního řádu práva a povinnosti (právní osobnost). Nástupnická společnost je rovněž oprávněna provést Fúzi sloučením podle schváleného Projektu fúze sloučením. K provedení Fúze sloučením Nástupnická společnost nepotřebuje žádného jiného schválení nebo dalšího souhlasu, než jak vyplývá z obecně závazných právních předpisů, stanov Nástupnické společnosti a Projektu fúze sloučením.

Zanikající společností se rozumí obchodní společnost Klinika CLT, spol. s r.o. se sídlem Teplice, Laubeho náměstí 227/2, PSČ 415 01 s právní formou společnosti s ručením omezeným, identifikační číslo 250 49 127, která je právnickou osobou se sídlem na území České republiky zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíle C, vložce 15102.

Zanikající společnost jako společnost s ručením omezeným má způsobilost mít v mezích právního řádu práva a povinnosti (právní osobnost). Zanikající společnost je rovněž oprávněna provést Fúzi sloučením podle schváleného Projektu fúze sloučením. K provedení Fúze sloučením Zanikající společnost nepotřebuje žádného jiného schválení nebo dalšího souhlasu, než jak vyplývá z obecně závazných právních předpisů, stanov Zanikající společnosti a Projektu fúze sloučením.

Zúčastněnými společnostmi na Fúzi sloučením jsou společně Nástupnická společnost a Zanikající společnost.

Fúzí sloučením se rozumí vnitrostátní fúze sloučením mezi Zanikající společností a Nástupnickou společností jako společnostmi se sídlem na území České republiky provedená v souladu s obecně závaznými právními předpisy a stanovami obou Zúčastněných společností ve vzájemném srozumění a podle Projektu fúze sloučením.

Projekt fúze sloučením se rozumí tento dokument vyhotovený Zúčastněnými společnostmi podle českého práva v souladu s ust. § 14, § 70 a § 100 Zákona o přeměnách, podle kterého se provádí fúze sloučením mezi Zanikající společností a Nástupnickou společností.

Rozhodným dnem fúze se rozumí v souladu s ust. § 176 odst. 1 Občanského zákoníku den, od něhož se jednání Zanikající společnosti považuje z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti, a ke kterému se v souladu s ust. § 176 odst. 2 Občanského zákoníku sestavuje zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti.

Dnem předcházejícím rozhodnému dni fúze se rozumí den předcházející Rozhodnému dni fúze, ke kterému se v souladu s ust. § 176 odst. 2 Občanského zákoníku sestavuje konečná účetní závěrka Nástupnické společnosti a konečná účetní závěrka Zanikající společnosti.

Občanským zákoníkem se rozumí zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

Zákonem o obchodních korporacích se rozumí zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů.

Zákonem o přeměnách se rozumí zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.

Zákonem o daních z příjmů se rozumí zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

Živnostenským zákonem se rozumí zákon č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

- 2.2 Není-li výslovně uvedeno jinak, veškeré odkazy na články a odstavce znamenají odkazy na příslušné články a odstavce Projektu fúze sloučením.

ČLÁNEK 3.

Projev vůle provést fúzi sloučením

- 3.1 Zanikající společnost a Nástupnická společnost provádí Fúzi sloučením za podmínek dále stanovených obecně závaznými právními předpisy podle Projektu fúze sloučením.
- 3.2 Fúzí sloučením dochází v souladu s ust. § 61 Zákona o přeměnách k zániku Zanikající společnosti a přechodu jmění Zanikající společnosti na Nástupnickou společnost; Nástupnická společnost vstupuje do právního postavení Zanikající společnosti, nestanoví-li zvláštní zákon něco jiného. Rovněž práva a povinnosti Zanikající společnosti přecházejí v souladu s ust. § 178 odst. 2 Občanského zákoníku na Nástupnickou společnost.
- 3.3 Právní účinky Fúze sloučením nastávají v souladu s ust. § 59 odst. 1 Zákona o přeměnách dnem zápisu do obchodního rejstříku.

ČLÁNEK 4.

Ocenění jmění Zanikající společnosti, zpráva o přeměně a znalecká zpráva o fúzi

- 4.1 Zanikající společnost není povinna nechat ocenit své jmění posudkem znalce ve smyslu ust. § 73 odst. 1 Zákona o přeměnách, protože při Fúzi sloučením nedochází ke zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti ze jmění Zanikající společnosti. Jmění Zanikající společnosti se neocňuje.

- 4.2 Statutární orgán každé z právnických osob zúčastněných na přeměně je dle ust. § 24 odst. 1 Zákona o přeměnách povinen zpracovat podrobnou písemnou zprávu o přeměně (zpráva o přeměně), ve které vysvětlí projekt přeměny. Dle ust. § 27 písm. b) tato zpráva nemusí být zpracována, jestliže zanikající společnost s ručením omezeným fúzuje se svým jediným společníkem. Vzhledem k tomu, že Nástupnická společnost je jediným společníkem Zanikající společnosti, zpráva o přeměně se nezpracovává.
- 4.3 Projekt fúze dle ust. § 92 a násl. Zákona o přeměnách přezkoumá za zúčastněnou společnost s ručením omezeným znalec pro fúzi jmenovaný pro tu kterou zúčastněnou společnost nebo znalec pro fúzi jmenovaný pro všechny zúčastněné společnosti, pokud o to požádá některý ze společníků. Vzhledem k tomu, že Zanikající společnost je společností s ručením omezeným a Nástupnická společnost je jejím jediným společníkem a Nástupnická společnost jako jediný společník Zanikající společnosti nepožádala o přezkoumání Projektu fúze znalcem pro fúzi, znalecká zpráva o fúzi se nevyžaduje.
- 4.4 Projekt fúze dle ust. § 112 a násl. Zákona o přeměnách přezkoumá za každou ze zúčastněných akciových společností znalec pro fúzi jmenovaný pro tu kterou zúčastněnou společnost nebo znalec pro fúzi jmenovaný pro všechny zúčastněné společnosti, a to na základě společné žádosti těchto zúčastněných společností a zpracuje o výsledku přezkoumání písemnou zprávu o přezkoumání projektu fúze (znalecká zpráva o fúzi). Vzhledem k tomu, že Nástupnická společnost je akciovou společností a nejsou k dispozici souhlasy všech akcionářů podle § 117 Zákona o přeměnách, znalecká zpráva o fúzi bude vypracována.

ČLÁNEK 5. Rozhodný den fúze

- 5.1 Rozhodným dnem fúze je 1. leden 2020.
- 5.2 Od Rozhodného dne fúze se jednání Zanikající společnosti v souladu s ust. § 176 odst. 1 Občanského zákoníku považuje z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti.
- 5.3 Rozhodný den fúze nemůže v souladu s ust. § 10 odst. 3 Zákona o přeměnách ve spojení s ust. § 177 odst. 1 Občanského zákoníku předcházet o více než 12 měsíců den, v němž bude podán návrh na zápis Fúze sloučením do obchodního rejstříku.

ČLÁNEK 6. Konečné účetní závěrky, zahajovací rozvaha a rozdělení zisku

- 6.1 Konečné účetní závěrky Zúčastněných společností jsou v souladu s ust. § 11 odst. 1 Zákona o přeměnách ve spojení s ust. § 176 odst. 2 Občanského zákoníku sestaveny jako řádné účetní závěrky ke Dni předcházejícímu rozhodnému dni fúze, tj. k 31. prosinci 2019, a jsou v souladu s obecně závaznými právními předpisy ověřeny auditorem.
- 6.2 Zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti je v souladu s ust. § 176 odst. 2 Občanského zákoníku sestavena k Rozhodnému dni fúze, tj. k 1. lednu 2020, a je v souladu s obecně závaznými právními předpisy ověřena auditorem.

- 6.3 K zahajovací rozvaze je v souladu s ust. § 11b Zákona o přeměnách připojen komentář, ve kterém je popsáno, do jakých položek zahajovací rozvahy byly převzaty položky vyplývající z konečných účetních závěrek Zúčastněných společností nebo jak jinak s nimi bylo naloženo.
- 6.4 Nástupnická společnost bude při přebírání rozvahových položek postupovat v souladu s ust. § 23c Zákona o daních z příjmů.
- 6.5 Výsledek hospodaření běžného účetního období Zanikající společnosti dosažený za rok 2019 ve výši -2.665.464,15 Kč, jak vyplývá z konečné účetní závěrky Zanikající společnosti ověřené auditorem, se rozděluje takto:
- nerozdělený zisk a neuhrazená ztráta minulých let -2.665.464,15 Kč
- 6.6 Výsledek hospodaření běžného účetního období Nástupnické společnosti dosažený za rok 2019 ve výši 12.938.895,86 Kč, jak vyplývá z konečné účetní závěrky Nástupnické společnosti ověřené auditorem, bude rozdělen rozhodnutím valné hromady Nástupnické společnosti konané nejpozději do dne podání návrhu na zápis Fúze sloučením do obchodního rejstříku.
- 6.7 Rozdělení zisku dle čl. 6 odst. 6.5 Projektů fúze sloučením je zohledněno v zahajovací rozvaze Nástupnické společnosti.
- 6.8 Valná hromada Nástupnické společnosti může za podmínek dle obecně závazných právních předpisů a stanov Nástupnické společnosti rozhodnout o rozdělení zisku, resp. jiných vlastních zdrojů či disponibilních prostředků, které na Nástupnickou společnost přešly ze Zanikající společnosti. Současně může rozhodnout i o úhradě ztráty, která by na Nástupnickou společnost přešla ze Zanikající společnosti v důsledku Fúze sloučením.

ČLÁNEK 7.

Výměnný poměr akcií, pravidla postupu při jejich výměně a ostatní práva

- 7.1 Nástupnická společnost na svůj základní kapitál ve výši 279.825.000,- Kč (slovy dvě stě sedmdesát devět milionů osm set dvacet pět tisíc korun českých) emitovala celkem 279.825 ks (slovy dvě stě sedmdesát devět tisíc osm set dvacet pět kusů) kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč (slovy jeden tisíc korun českých) každé jedné akcie, přičemž žádná z těchto akcií není přijata k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo zahraničním trhu obdobně regulovanému trhu. Emisní kurs všech akcií emitovaných na základní kapitál Nástupnické společnosti byl v souladu se zákonem a stanovami Nástupnické společnosti zcela splacen.
- 7.2 Základní kapitál zanikající společnosti ve výši 8.803.000,- Kč (slovy osm milionů osm set tři tisíce korun českých) byl vytvořen vkladem Nástupnické společnosti ve výši 8.803.000,- (slovy osm milionů osm set tři tisíce korun českých), který připadá na základní obchodní podíl Nástupnické společnosti ve výši 100%. Vklad na základní kapitál Zanikající společnosti byl v souladu se zákonem a stanovami Zanikající společnosti zcela splacen.

- 7.3 Nástupnická společnost je a ke dni zápisu Fúze sloučením do obchodního rejstříku rovněž bude jediným společníkem zanikající společnosti. Podíl na zanikající společnosti proto nepodléhá výměně za podíl na Nástupnické společnosti a z téhož důvodu Projekt fúze sloučením neobsahuje údaje uvedené v ust. § 70 odst. 1 písm. b) a e), ust. § 88 odst. 1 a ust. § 100 odst. 1 písm. a) a b) Zákona o přeměnách.
- 7.4 Akcionářům Nástupnické společnosti v souvislosti s Fúzí sloučením nevzniká právo odprodat akcie Nástupnické společnosti. Z tohoto důvodu Projekt fúze sloučením neobsahuje údaje uvedené v ust. § 100 odst. 1 písm. e) Zákona o přeměnách.
- 7.5 Akcionářům Nástupnické společností v souvislosti s Fúzí sloučením nevzniká právo na doplatek.
- 7.6 Protože podíl Nástupnické společnosti na zanikající společnosti není zastaven, nepoužije se ustanovení o přechodu zástavního práva k účastnickým cenným papírům při fúzi ve smyslu ust. § 40 a násl. Zákona o přeměnách. V případě, kdy by byly zastaveny akcie Nástupnické společnosti, realizace fúze neovlivní existenci zástavních práv k těmto cenným papírům.

ČLÁNEK 8.

Základní kapitál Nástupnické společnosti, vliv Fúze sloučením na akcie dosavadních akcionářů Nástupnické společnosti

- 8.1 Základní kapitál Nástupnické společnosti před Fúzí sloučením činí 279.825.000,- Kč (slovy dvě stě sedmdesát devět milionů osm set dvacet pět tisíc korun českých).
- 8.2 Základní kapitál Nástupnické společnosti se při Fúzi sloučením nezmění, tj. nedojde ani k jeho zvýšení, ani k jeho snížení.
- 8.3 Fúze sloučením rovněž nemá žádný vliv na akcie dosavadních akcionářů Nástupnické společnosti, akcie Nástupnické společnosti nepodléhají výměně, štěpení, není snižována ani zvyšována jejich jmenovitá hodnota a nemění se ani jejich podoba, druh, forma nebo práva s nimi spojená. Z těchto důvodů neobsahuje Projekt fúze sloučením pravidla postupu při jejich výměně nebo předložení k vyznačení změny jmenovité hodnoty ve smyslu ust. § 100 odst. 1 písm. c) Zákona o přeměnách.

ČLÁNEK 9.

Den, od kterého vzniká právo na podíl na zisku z vyměněných akcií

- 9.1 Vzhledem k tomu, že v souvislosti s Fúzí sloučením nevzniká povinnost vyměnit akcie Zúčastněných společností, není potřeba stanovit den, od kterého vzniká podíl na zisku akcionářům z vyměněných akcií, jakož i zvláštní podmínky týkající se tohoto práva ve smyslu ust. § 70 odst. 1 písm. e) Zákona o přeměnách.

ČLÁNEK 10.

Práva a opatření pro vlastníky ostatních cenných papírů

- 10.1 Nástupnická společnost ani Zanikající společnost není emitentem žádných jiných cenných papírů kromě akcií Nástupnické společnosti dle čl. 7 odst. 7.1 Projektů fúze sloučením. Z tohoto důvodu nemohou být Nástupnickou společností poskytována žádná práva ve smyslu ust. § 100 odst. 1 písm. d) Zákona o přeměnách a z téhož důvodu nejsou navrhována ani žádná související opatření.
- 10.2 Nástupnická společnost ani Zanikající společnost není emitentem dluhopisů. Z tohoto důvodu nemohou být Nástupnickou společností poskytována žádná práva ve smyslu ust. § 70 odst. 1 písm. d) Zákona o přeměnách a z téhož důvodu nejsou navrhována ani žádná související opatření.

ČLÁNEK 11.

Zvláštní výhody poskytované Zúčastněnými společnostmi

- 11.1 Žádná ze Zúčastněných společností neposkytuje v souvislosti s Fúzí sloučením členům statutárního orgánu, statutárnímu řediteli, jednateli, ani členům dozorčí nebo správní rady, jakož ani žádným jiným třetím osobám žádné zvláštní výhody ve smyslu ust. § 70 odst. 1 písm. f) Zákona o přeměnách.

ČLÁNEK 12.

Změna stanov Nástupnické společnosti

- 12.1 V souvislosti s Fúzí sloučením nedochází ke změnám stanov Nástupnické společnosti.

ČLÁNEK 13.

Živnostenská oprávnění a ostatní rozhodnutí, oprávnění, povolení, koncese, autorizace, licence, akreditace, certifikace a ostatní oprávnění

- 13.1 Nástupnická společnost bude za podmínek a v souladu s ust. § 14 Živnostenského zákona pokračovat v provozování živností na základě živnostenských oprávnění zaniklé společnosti.
- 13.2 Na Nástupnickou společnost přechází veškerá ostatní rozhodnutí, oprávnění, povolení, koncese, autorizace, licence, akreditace, certifikace, jako i veškerá ostatní oprávnění obdobného charakteru týkající se Zanikající společnosti vydaná příslušnými orgány veřejné moci v souladu s obecně závaznými právními předpisy s výjimkou těch případů, kdy je takový přechod obecně závazným právním předpisem nebo rozhodnutím orgánu veřejné moci výslovně vyloučen.
- 13.3 Na Nástupnickou společnost rovněž přechází veškeré certifikace, autorizace, akreditace, jako i oprávnění obdobného charakteru týkající se Zanikající společnosti, udělená, vydaná nebo přiznaná jiným subjektem než orgánem veřejné moci s výjimkou těch případů, kdy je takový přechod vyloučen nebo tak vyplývá z podmínek, za nichž bylo takové oprávnění uděleno, resp. přiznáno.

- 13.4 Závazky a povinnosti vyplývající z takových rozhodnutí, oprávnění, povolení, koncesí, autorizací, licencí, akreditací a certifikací, jako i veškerých ostatních oprávnění obdobného charakteru jsou v plném rozsahu pro Nástupnickou společnost závazné.

ČLÁNEK 14.

Správní rada Nástupnické společnosti

- 14.1 Dle čl. 13 stanov Nástupnické společnosti má správní rada Nástupnické společnosti 3 členy. Ze stanov Nástupnické společnosti ani z obecně platných právních předpisů nevyplývá povinnost reprezentace zaměstnanců ve správní radě.
- 14.2 Všechna místa ve správní radě Nástupnické společnosti jsou obsazena.
- 14.3 Počet členů správní rady Nástupnické společnosti se při Fúzi sloučením nemění. Vzhledem k tomu, že ani po zápisu Fúze sloučením nevznikne povinnost reprezentace zaměstnanců ve správní radě, nepoužijí se při Fúzi sloučením pravidla dle ust. § 100 odst. 1 písm. f) a § 101a Zákona o přeměnách o obsazení míst v dozorčí radě Nástupnické společnosti osobami volenými zaměstnanci Nástupnické společnosti.

ČLÁNEK 15.

Schválení Fúze sloučením

- 15.1 Dle ust. § 17, § 21, § 94 a § 121 a násl. Zákona o přeměnách a dle příslušných ustanovení stanov Zúčastněných společností musí být Fúze sloučením schválena valnými hromadami Zúčastněných společností. Vzhledem ke skutečnosti, že Nástupnická společnost je jediným společníkem zanikající společnosti, schválí za Zanikající společnost Fúzi sloučením v rámci výkonu svých práv jediného společníka. Postup dle § 95b Zákona o přeměnách se nepoužije.
- 15.2 Nástupnická společnost je povinna předložit Projekt fúze sloučením a další nezbytné dokumenty ve smyslu ust. § 124 Zákona o přeměnách valné hromadě k rozhodnutí v přiměřené lhůtě po jeho podpisu tak, aby byly dodrženy veškeré zákonem stanovené doby a lhůty a aby valná hromada mohla učinit veškerá příslušná rozhodnutí nutná a potřebná k Fúzi sloučením tak, aby návrh na zápis Fúze sloučením do obchodního rejstříku mohl být podán s navrhovaným datem zápisu, resp. účinnosti Fúze sloučením dle čl. 19. odst. 19.4 Projekt fúze sloučením. Vzhledem k možnostem postupu dle ustanovení §129 s naplněním podmínek uvedených pod písm. a), b) a c) tohoto ustanovení bude Nástupnická společnost schvalovat Projekt fúze sloučením pouze svým statutárním orgánem.

ČLÁNEK 16.

Práva věřitelů a informační povinnost

- 16.1 Věřitelům Zúčastněných společností náleží práva vyplývající z ust. § 35 a násl. Zákona o přeměnách, zejména:

- věřitelé Zúčastněných společností, kteří přihlásí své nesplatné pohledávky do 6 měsíců ode dne, kdy se zápis fúze sloučením do obchodního rejstříku stal účinným vůči třetím osobám, mohou požadovat poskytnutí dostatečné jistoty, jestliže se v důsledku fúze sloučením zhorší dobytost jejich pohledávek, když marným uplynutím této lhůty toto právo zaniká,
 - nedojde-li mezi věřitelem a Zúčastněnou společností či Nástupnickou společností k dohodě o způsobu zajištění pohledávky, rozhodne o dostatečném zajištění soud s ohledem na druh a výši pohledávky,
 - jestliže věřitel prokáže, že se v důsledku fúze sloučením podstatným způsobem sníží dobytost jeho pohledávky a Zúčastněná společnost neposkytla přiměřené zajištění, může požadovat poskytnutí dostatečné jistoty ještě před zápisem fúze sloučením do obchodního rejstříku.
- 16.2 Právo na poskytnutí jistoty nemají věřitelé,
- kteří mají právo na přednostní uspokojení svých pohledávek v insolvenčním řízení,
 - kteří se pro účely insolvenčního řízení považují za zajištěné věřitele, nebo
 - jejichž pohledávky vznikly až po zápisu fúze do obchodního rejstříku.
- 16.3 Každá ze Zúčastněných společností má povinnost ve svém sídle umožnit svým akcionářům, resp. jedinému společníkovi, má-li Zúčastněná společnost pouze jediného společníka, nahlédnutí do všech dokumentů uvedených v ust. § 119 Zákona o přeměnách, pokud se vyžadují, a to v zákonem stanovené lhůtě. Zúčastněná společnost vydá každému akcionáři (jedinému společníkovi), který o to požádá, bez zbytečného odkladu bezplatně opis nebo výpis z těchto dokumentů. Pokud akcionář souhlasil s tím, že Zúčastněná společnost bude k poskytování informací využívat elektronické prostředky, mohou být kopie dokumentů zasílány elektronicky. Souhlas lze dát jakýmkoliv způsobem, z něhož plyne tato vůle akcionáře.
- 16.4 Nástupnická společnost je povinna bezodkladně po zápisu Fúze sloučením do obchodního rejstříku vedeného příslušným soudem oznámit příslušným orgánům veřejné moci a rovněž svým věřitelům, dlužníkům a obchodním partnerům, že nastaly účinky Fúze sloučením.

ČLÁNEK 17.

Pracovněprávní vztahy

- 17.1 Všichni zaměstnanci Zanikající společnosti se dnem zápisu Fúze sloučením do obchodního rejstříku stávají zaměstnanci Nástupnické společnosti. Práva a povinnosti z pracovněprávních vztahů přechází dnem zápisu Fúze sloučením do obchodního rejstříku ze Zanikající společnosti na Nástupnickou společnost a Nástupnická společnost současně vstupuje tímto dnem do právního postavení Zanikající společnosti vyplývajícího z pracovněprávních vztahů.

ČLÁNEK 18.

Rozhodné právo a řešení sporů

- 18.1 Projekt fúze sloučením, jakož i veškerá práva, povinnosti a vztahy související s Fúzí sloučením, se řídí právním řádem České republiky, zejm. příslušnými ustanoveními Zákona o přeměnách, Občanského zákoníku a Zákona o obchodních korporacích.

- 18.2 Případné spory vzniklé z Projektu fúze sloučením nebo v souvislosti s provedením Fúze sloučením se Zúčastněné společnosti pokusí vždy vyřešit především vzájemnou dohodou. Spor, který se nepodaří vyřešit dohodou Zúčastněných společností, bude vyřešen s konečnou platností příslušnými obecnými soudy.

ČLÁNEK 19.


Společná a závěrečná ustanovení

- 19.1 Zúčastněné společnosti shodně prohlašují, že k provedení Fúze sloučením není vyžadován žádný souhlas správního orgánu podle zvláštních zákonů nebo podle přímo použitelných předpisů Evropské unie ve smyslu ust. § 15a Zákona o přeměnách. Zúčastněné společnosti rovněž shodně prohlašují, že není vyžadován žádný souhlas orgánu veřejné moci k převodu práv a povinností ze Zanikající společnosti na Nástupnickou společnost ve smyslu ust. § 182 Občanského zákoníku.
- 19.2 Zúčastněné společnosti rovněž shodně prohlašují, že se na ně nevztahují ustanovení týkající se práva vlivu zaměstnanců při následné vnitrostátní fúzi ve smyslu ust. § 242 Zákona o přeměnách, neboť ani Nástupnická společnost ani Zanikající společnost nebyla nikdy zúčastněnou společností při přeshraniční přeměně.
- 19.3 Zúčastněné společnosti rovněž shodně prohlašují, že Projekt fúze sloučením je výrazem úplné shody mezi Zúčastněnými společnostmi a nahrazuje veškerá předchozí ujednání Zúčastněných společností ve věcech Fúze sloučením.
- 19.4 Zúčastněné společnosti vyvinou přiměřené úsilí k tomu, aby mohl být návrh na zápis Fúze sloučením do obchodního rejstříku podán s navrhovaným datem zápisu resp. účinnosti fúze ke dni 1. července 2020. Nebude-li možné tento datum z jakéhokoliv důvodu dodržet, rozhodnou Zúčastněné společnosti bezodkladně o jiném navrhovaném datu zápisu resp. účinnosti fúze.
- 19.5 Projekt fúze sloučením může být změněn pouze postupem dle obecně závazných právních předpisů. Oprava případných zjevných chyb v psaní a počtech v Projektu fúze sloučením se v souladu s ust. § 15 odst. 3 písm. c) Zákona o přeměnách nepovažuje za změnu jeho znění.
- 19.6 Fúze sloučením může být zrušena postupem dle obecně závazných právních předpisů. Zúčastněná společnost, která způsobila zrušení Projektu fúze sloučením některým ze způsobů uvedeným v ust. § 15b odst. 1 Zákona o přeměnách, odpovídá za škodu, která tím vznikla.
- 19.7 Projekt fúze sloučením je vyhotoven v šesti vyhotoveních stejné právní síly, z nichž Zanikající společnost obdrží dvě vyhotovení. Zbylá vyhotovení případnou Nástupnické společnosti, a to rovněž pro účely zápisu Fúze sloučením do obchodního rejstříku.

- 19.8 Pokud by se z jakéhokoli důvodu stalo jakékoli ustanovení Projektu fúze sloučením, nebo jeho část, neplatným nebo nevymahatelným, neplatnost nebo nevymahatelnost takového ustanovení nebo jeho části nebude mít vliv na platnost a vymahatelnost zbývajících ustanovení Projektu fúze sloučením, pokud z povahy takového ustanovení nebo z jeho obsahu nevyplývá, že neplatné nebo nevymahatelné ustanovení nebo jeho část nelze oddělit od ostatního obsahu Projektu fúze sloučením. Zúčastněné společnosti v takovém případě nahradí neplatné ustanovení nebo jeho část platným ustanovením, které se svým účelem nejbližší podobá účelu původního ustanovení.
- 19.9 Zúčastněné společnosti shodně prohlašují, že si Projekt fúze sloučením důkladně přečetly, zcela rozumí jeho obsahu a s celým jeho obsahem souhlasí. Dále shodně prohlašují, že Projekt fúze sloučením obsahuje jejich svobodně, vážně a určitě projevenou vůli.
- 19.10 Projekt fúze sloučením byl vyhotoven Nástupnickou společností a Zanikající společností a byl schválen statutárním orgánem Nástupnické společnosti dne 27. 3. 2020 a statutárním orgánem Zanikající společnosti dne 27. 3. 2020.
- 19.11 Na důkaz svého bezvýhradného souhlasu s obsahem tohoto Projektu fúze sloučením Zúčastněné společnosti prostřednictvím svých zástupců Projekt fúze sloučením podepisují následovně:

V Teplicích dne 27. 3. 2020


Zanikající společnost:



Mgr. Štěpánka Řeholová
jednatel
Klinika CLT, spol. s r.o.

V Teplicích dne 27. 3. 2020

Nástupnická společnost:



Radek Popovič, MBA
statutární ředitel
Lázně Teplice v Čechách a.s.



LÁZNĚ TEPLICE

V ČECHÁCH

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019

Podle zákona č. 563/1991 Sb., zákona č. 90/2012 Sb. a dalších relevantních obecně závazných právních předpisů.
V Teplicích dne 27.3.2020

Lázně Teplice v Čechách a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK 2019

PODLE ZÁKONA č. 90/2012 Sb.,
a dalších relevantních obecně závazných právních předpisů

V Teplicích dne 27.3.2020

A/ Základní údaje o emitentovi

Název: Lázně Teplice v Čechách a.s.
Sídlo: Mlýnská 253, 415 38 Teplice
Česká republika
Tel.: +420 417 977 111
www.lazneteplice.cz
E-mail: info@lazneteplice.cz
IČO: 44569491
Datum založení: 1. 5. 1992
Právní předpis, podle kterého byl emitent založen: 513/1991 Sb., Obchodní zákoník
(Obchodní korporace se však podřídila zákonu č. 90/2012 Sb., jako celku postupem podle § 777 odst. 5 uvedeného zákona)
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: Článek 3 Stanov

B/ Údaje o základním kapitálu

Podíl na základním kapitálu 5% a více (zaokrouhлено na 2 desetinná místa):

Osoba	%
Spanet B. V.	45,85
Singleman Limited	25,16
Loricatus Limited	6,43
Statutární město Teplice	5,00

Údaje o akcionáři s největším podílem na základním kapitálu:

Spanet B. V. - zapsán do OR 10. 2. 2000
- základní kapitál 20 tis. EUR
- IČO 34119888
- adresa: Van Beuningenplein 53, 1051 VS Amsterdam

C/ Údaje o cenných papírech

Druh: kmenové akcie
Forma: listinný cenný papír na jméno
Počet: 279 825 ks
Celková hodnota emise: 279 825 000,- Kč
Jmenovitá hodnota: 1.000,- Kč

D/ Údaje o statutárních a dozorčích orgánech emitenta, údaje o auditorovi

Správní rada:

Radek Popovič, MBA - předseda
Ing. Marcel Dostal - místopředseda
Ing. Petr Pavel - člen

Statutární ředitel:

Radek Popovič, MBA

Akcie v majetku členů:

statutární ředitel 410 ks
správní rady 409 ks (v majetku 1 osoby; bez statutárního ředitele = předsedy správní rady)
vedoucí zaměstnanci 450 ks (v majetku 2 osob; bez osob výše = statutárního ředitele a členů správní rady)

Nesplacené úvěry nebo půjčky:

Statutárnímu orgánu, správní radě ani jejich členům, ani vedoucím pracovníkům z vedení společnosti nebyly poskytnuty úvěry a půjčky.

Údaje o osobě, kde má emitent účast nejméně 10% vlastního kapitálu:

- a) Obchodní jméno: **Klinika CLT, spol. s r.o.**
b) Výše upsaného základního kapitálu: 8.803.000,-Kč
c) Výše podílu emitenta na základním kapitálu: 100%

Auditor:

Ing. Petr Duchek - Azalková 846, Jesenice, Horní Jirčany, PSČ 252 42,
registrovaný KA ČR s dekretem č. 1783 pod obchodním jménem Ing. Petr Duchek

E/ Základní charakteristiky

(údaje v tis. Kč)	2019	2018
Základní kapitál	279.825	279.825
Aktiva celkem	860.952	813.038
Výsledek hospodaření po zdanění	12.939	17.050

F/ Budoucí vývoj společnosti

Pro rok 2020 a následující předpokládá správní rada společnosti pokračování ve stejné činnosti v oboru lázeňství jako v minulých obdobích.

V Teplicích dne 27.3.2020



Radek Popovič, MBA
statutární ředitel Lázně Teplice v Čechách a.s.

Seznam příloh:

- 1) Zpráva statutárního ředitele o podnikatelské činnosti
- 2) Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
- 3) Individuální účetní závěrka
- 4) Konsolidovaná účetní závěrka

Zpráva statutárního ředitele o podnikatelské činnosti za rok 2019

Obchod

Rok 2019 byl rokem obchodně úspěšným. Podařilo se nám díky otevření THERMALIA získat výraznou publicitu a přilákat pozornost návštěvníků, kteří do prostor lázní vstoupili poprvé v životě.

Tuzemský trh zaznamenal nárůst oproti úrovni loňského roku jak v počtu klientů zdravotních pojišťoven, tak samoplátců. Důvodem byla minimalizace provozních přestávek a zájem o samoplátecké pobyty se vstupem do THERMALIA v Lázeňském domě Beethoven.

U německé klientely došlo k významnějšímu nárůstu z důvodu návratu klientů, kteří v předešlém roce nepřijeli kvůli stavebnímu ruchu. Naopak u ruské klientely došlo k určitému poklesu z důvodu preference domácích cílů a stagnujícímu kursu měny, který výsledně zahraniční pobyty výrazně zdražuje.

Arabská klientela se v klientodnech pohybovala na stejné úrovni jako v roce 2018.

Ekonomika

V roce 2019 jsme dosáhli hospodářského výsledku před zdaněním na úrovni 26,3 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2018, kdy byl výsledek na úrovni 21 mil. Kč o 5,3 mil. Kč lepší. V roce 2019 jsme zaznamenali nárůstu v tržbách za prodej vlastních služeb, což bylo dáno nárůstem klientodnů v oblasti lázeňské péče a prodejem služeb THERMALIA.

Naopak výsledek hospodaření po zdanění byl oproti předchozímu roku horší, neboť v roce 2019 měla na výsledek výrazně negativní vliv daň z příjmu, resp. odložená daň. Výsledek hospodaření po zdanění byl tedy v roce 2019 na úrovni 12,9 mil. Kč, zatímco v roce 2018 na úrovni 17,1 mil. Kč.

Hodnocení

Statutární ředitel hodnotí rok 2019 jako úspěšný. I v roce 2020 se zaměříme na dosažení dobrého hospodářského výsledku a na maximalizaci hodnoty akcionářů.

Výroční zpráva včetně zprávy o podnikatelské činnosti byla projednána a schválena správní radou společnosti Lázně Teplice v Čechách a. s. dne 27.3.2020.

V Teplicích dne 27.3.2020



Radek Popovič, MBA
Statutární ředitel Lázně Teplice v Čechách a. s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s., se sídlem Mlýnská 253,
415 38 Teplice, IČO: 44569491, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu
v Ústí nad Labem, sp. zn. B 207 (dále jen „Společnost“)
dle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen
„ZOK“)

Statutární orgán Společnosti, tj. statutární ředitel pan Radek Popovič, zpracoval a předkládá v souladu s ustanovením §82 ZOK tuto zprávu o vztazích za předchozí účetní období, kterým je kalendářní rok 2019, tj. za období od 1.1.2019 do 31.12.2019 (rozhodné období).

A/ Struktura vztahů

1/ Ovládaná osoba – zpracovatel této zprávy:

Firma	Lázně Teplice v Čechách a.s.
Sídlo	Mlýnská 253, 415 38 Teplice, Česká republika
IČO	44569491
Spisová značka	B 207 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem

2/ Ovládající osoba:

Firma	Spanet B. V.
Sídlo	Van Beuningenplein 53, 1051 VS,Amsterdam, Nizozemské království
Podíl na hlasovacích právech	45,85%

3/ Osoby ovládané stejnou ovládající osobou:

Společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. je osobou ovládanou společností Spanet B. V. a současně osobou ovládající vůči společnosti Klinika CLT, spol. s r.o., se sídlem Laubeho náměstí 2, 415 01 Teplice, IČO 25049127, Spisová značka C 15102 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem. Prostřednictvím společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. tak dochází k nepřímému ovládnutí této společnosti ovládající osobou, tj. společností Spanet B. V.
Dle sdělení ovládající osoby ani ze zjištění či činnosti zpracovatele této zprávy nejsou mu známy žádné další osoby, které by byly ovládané stejnou ovládající osobou.

B/ Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládnutí

1/ Společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. jako zpracovatel této zprávy o vztazích je osobou ovládanou, a to společností Spanet B. V. která má 45.85% podíl na hlasovacích právech zpracovatele zprávy a současně jsou Lázně Teplice v Čechách a.s. osobou ovládající vůči společností Klinika CLT, spol. s r.o., se sídlem Laubeho náměstí 2, 415 01 Teplice, IČO 25049127, Spisová značka C 15102 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, kde je zpracovatel jediným společníkem.

Předmětem podnikání Lázně Teplice v Čechách a.s. je především poskytování ambulantní rehabilitační a fyzikální medicíny a lůžkové lázeňské léčebně rehabilitační péče, při níž se využívá především místních přírodních léčivých zdrojů. Lázně Teplice v Čechách a.s. nejsou odběratelem ani dodavatelem vůči své ovládající osobě Spanet B. V. neboť se nejedná o skupinu (koncern) existující za účelem diverzifikace činností výrobních, distribučních či jiných.

Způsob a prostředky ovládnutí – Spanet B. V. je ovládající osobou z důvodu naplnění předpokladu (znaku ovládající osoby) uvedeném v ustanovení § 75 odst. 2 ZOK, protože nakládá s podílem na hlasovacích právech ovládané osoby – zpracovatele této zprávy – představujících alespoň 40 % všech hlasů. Způsob a prostředky ovládnutí zpracovatele této zprávy ovládající osobou spočívají ve využití podílu ovládající osoby na hlasovacích právech osoby ovládané, přičemž tento podíl činí 45,85% hlasovacích práv. Hlasovací práva využívá ovládající osoba v rámci rozhodování nejvyššího orgánu Společnosti – valné hromady, která je dle stanov oprávněna mimo jiné volit a odvolávat členy správní rady Společnosti a schvalovat smlouvy o výkonu jejich funkce, rozhodovat o změně stanov včetně změny předmětu podnikání a změně základního kapitálu a rozdělení zisku.

2/ Společnost Klinika CLT, spol. s r.o. je osoba přímo ovládaná zpracovatelem této zprávy – je dceřinou společností Lázně Teplice v Čechách a.s., kde uvedená akciová společnost je jediným společníkem. Nepřímo je tak tato společnost ovládaná ovládající osobou Spanet B. V.

Klinika CLT, spol. s r.o. je stejně jako zpracovatel zprávy poskytovatelem zdravotních služeb, a to zejména ortopedie, plastické chirurgie, laserových zdravotních a estetických zákroků a dalších oborů zdravotní péče dle rozhodnutí o registraci poskytovatele jako zdravotnického zařízení. Mezi společnostmi Spanet B. V. a Klinikou CLT, spol. s r.o. žádné obchodní vztahy nejsou na rozdíl od společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s., která v rozhodném období byla jak odběratelem, tak dodavatelem vůči své ovládané osobě, neboť zde se jedná o subjekty využívající synergického efektu lázeňského zařízení a specializované kliniky.

Způsob a prostředky ovládnání – Společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. je zakladatelem a jediným společníkem společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. a jako takový vykonává ve společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. působnost valné hromady. Do působnosti valné hromady pak v souladu se zakladatelskou listinou spadá mimo jiné volba a odvolání jednatelů včetně schválení jejich smluv o výkonu funkce, dále pak rozhodování o změně stanov společnosti či rozhodování o změně zakladatelské listiny včetně změny předmětu podnikání a změně základního kapitálu a rozdělení zisku.

C/ Přehled jednání učiněných v účetním období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

V průběhu rozhodného období neučinila Společnost žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky. Totéž platí o vztazích mezi Společností a jí ovládanou osobou – Klinika CLT, spol. s r.o.

D/ Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi ovládanými osobami, posouzení újmy ovládané osoby

1/ Smlouvy mezi společnostmi Spanet B.V. a společnostmi Lázně Teplice v Čechách a.s.

V rozhodném období nebyly uzavřeny ani zde neexistovaly mezi ovládající a ovládanou osobou (zpracovatelem zprávy) žádné obchodní smlouvy ani jiné smluvní vztahy ve smyslu příslušných ustanovení ZOK. Totéž platí o smlouvách uzavřených či existujících mezi Spanet B.V. a společnostmi Klinika CLT, spol. s r.o.

2/ Smlouvy mezi společnostmi Lázně Teplice v Čechách a.s. (LT) a Klinikou CLT, spol. s r.o. (CLT)

V rozhodném období byly uzavřeny nebo byly účinné následující smlouvy:

Typ smlouvy	Dodavatel	Odběratel	Plnění	Protiplnění
Rámcová smlouva	LT	CLT	Stravování zaměstnanců CLT v LT	Finanční úplata
	LT	CLT	Potravinářské zboží ze skladu LT	Finanční úplata
	LT	CLT	Pronájem výpočetní techniky + servis	Finanční úplata
	LT	CLT	Licence k provoznímu software + servis	Finanční úplata
	LT	CLT	Pronájem tel. linek + servis	Finanční úplata
	LT	CLT	Rozúčtování nákladů na energie*	Finanční úplata
	LT	CLT	Rozúčtování nákladů na pojištění majetku*	Finanční úplata
Smlouva o poskytování lékařských vyšetření	CLT	LT	Specializovaná lékařská vyšetření pro potřeby vydání posudku o zdravotní způsobilosti k práci	Finanční úplata
Smlouva o vzájemné spolupráci	LT	CLT	Pronájem reklamní plochy	Finanční úplata
Smlouva o poskytování účetních a personálních služeb	LT	CLT	Poskytování účetních, daňových, personálních a souvisejících služeb	Finanční úplata
Smlouva o poskytování služeb v rámci benefitu pro manažery LT	CLT	LT	Poskytování zdravotních a jiných služeb nabízených CLT vybraným zaměstnancům LT	Finanční úplata

*Sídlo a provozovna společnosti Klinika CLT, spol. s r.o. jsou umístěny v samostatné nebytové jednotce, jež se nachází v budově č.p. 227, která stojí na pozemku parc. č. 415 v katastrálním území Teplice. Většinovým vlastníkem (podílem 48632/59511) nemovitosti, tj. pozemku a budovy je mateřská společnost Lázně Teplice v Čechách a.s.

Mimo rozúčtování výše uvedených nákladů dle rámcové smlouvy, jsou ze strany mateřské společnosti Klinice CLT, spol. s r.o. standardně přefakturovány, v poměru dle spoluvlastnického podílu na uvedené nemovitosti, náklady na údržbu a opravy společných částí nemovitosti. V roce 2019 se žádné takové opravy neuskutečnily.

E/ Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů podle ustanovení §82 odst. 1 ZOK mezi výše uvedenými osobami a posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma a případné posouzení jejího vyrovnání v souladu se ZOK

1/ Vzhledem k výše uvedenému, kdy mezi společností Spanet B.V. a společností Lázně Teplice v Čechách a.s. existuje vztah ovládaní pouze na úrovni majetkové účasti bez poskytování jakýchkoliv vzájemných plnění, je posouzení výhod či nevýhod bezpředmětné, resp. tento stav má neutrální podobu. Z téhož důvodu lze konstatovat, že ovládané osobě nevznikla v rozhodném období, pro které je zpracována tato zpráva, žádná újma ani pro ni neplynou žádná rizika.

2/ Vztah ovládaní mezi společností Lázně Teplice v Čechách a.s. jako mateřské společnosti a společností Klinika CLT, spol. s r.o. jako dceřiné společnosti, je dán především kapitálovou účastí, kdy Lázně Teplice v Čechách a.s. jsou jejím jediným společníkem.

Všechny výše uvedené smluvní vztahy byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá plnění nebo protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku. Vzhledem k tomu, že veškerá uvedená jednání byla založena na standardním základě, nevznikla z nich Klinice CLT, spol. s r.o. žádná újma ani pro ni neplynou žádná rizika.

Ohledně výhod či nevýhod plynoucích ze vztahu ovládaní mezi zpracovatelem a společností Klinika CLT, spol. s r.o. neidentifikoval zpracovatel této zprávy žádné nevýhody a rizika pro jím ovládanou osobu a k výhodám pro společnost Klinika CLT, spol. s r.o. patří zejména možnost vzájemné kooperace při zaměření na podobnou cílovou klientelu a snížení nákladů v oblasti personální, pojištění, nákupu služeb a produktů, které jsou dány většinou využitím úspory z rozsahu množství odběru společností Lázně Teplice v Čechách a.s. Dalším pozitivem pro Kliniku CLT, spol. s r.o. vyplývajícím ze vztahu ovládaní je možnost přístupu k výhodnějším produktům bankovního trhu a v oblasti finančního leasingu.

Jiné smlouvy a dohody mezi Společností a Klinikou CLT, spol. s r.o. ve smyslu ZOK, nebyly v rozhodném období roku 2019 uzavřeny.

F/ Obchodní tajemství

Předložená zpráva neobsahuje informace o cenách, platbách, splátkách, úrocích ani o jiných finančních částkách ve vztazích mezi ovládanými a ovládajícími osobami, stejně jako jiné kvantitativní údaje spojené s těmito vztahy. Takové informace a skutečnosti jsou důvěrného charakteru a shora uvedené osoby je považují za součást svého obchodního tajemství ve smyslu ustanovení §504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.

G/ Závěr

Zpracování zprávy o vztazích bylo zajištěno statutárním orgánem Společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. v zákonem stanovené lhůtě.

Zpráva o vztazích byla zpracována podle nejlepšího vědomí a znalostí zpracovatele, čerpaných z dostupných dokumentů a podkladů, a s vynaložením maximálního úsilí.

Zpráva o vztazích bude předložena k přezkoumání kontrolnímu orgánu Společnosti, kterým je správní rada, která své stanovisko předloží nejvyššímu orgánu Společnosti – valné hromadě.

V Teplicích dne 27. března 2020

Radek Popovič, MBA
Statutární ředitel

Ing. Petr Duchek
auditor, evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783
Azalková 846, 252 42 Jesenice, Horní Jirčany

Lázně Teplice v Čechách a.s.

**Zpráva auditora,
účetní závěrka a výroční zpráva**

k 31. prosinci 2019

Zpráva nezávislého auditora

pro akcionáře společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s.

Výrok auditora bez výhrad

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2019, 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 mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

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 moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá správní rada Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých 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 mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, 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 jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost správní rady Společnosti za účetní závěrku

Správní rada 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 správní rada Společnosti povinna 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 správní rada plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 vzniknout 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou 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 dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí 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.

Mojí povinností je informovat správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Teplicích dne 27. března 2020

Auditor:

Ing. Petr Duchek

evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783



Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Rozvaha v plném rozsahu (v tis. Kč)
ke dni: 31.12.2019

Označení	AKTIVA	Bod přílohy	Bežné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM		1 346 394	-485 442	860 952	813 038
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál		0	0	0	0
B.	Stálá aktiva		1 193 319	-485 378	707 941	716 178
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3.2.	35 640	-25 878	9 762	8 247
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje		0	0	0	0
	2. Ocenitelná práva	3.2.	35 640	-25 878	9 762	8 247
	1. Software	3.2.	35 438	-25 764	9 674	8 146
	2. Ostatní ocenitelná práva	3.2.	202	-114	88	101
	3. Goodwill		0	0	0	0
	4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0
	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0
	2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	1 094 200	-422 327	671 873	678 951
B. II. 1.	Pozemky a stavby	3.1.	886 249	-256 656	629 593	408 967
	1. Pozemky	3.1.	12 522	0	12 522	11 741
	2. Stavby	3.1.	873 727	-256 656	617 071	397 246
	2. Hmotné movité věci a jejich soubory	3.1.	200 523	-165 671	34 852	37 587
	3. Oceňovací rozdíly k nabytému majetku		0	0	0	0
	4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	3 017	0	3 017	3 016
	1. Pěstitecké celky trvalých porostů		0	0	0	0
	2. Dospělá zvířata a jejich skupiny		0	0	0	0
	3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	3 017	0	3 017	3 016
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	4 411	0	4 411	229 361
	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	4 083	0	4 083	59
	2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	328	0	328	229 302
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	3.3.	63 479	-37 173	26 306	28 980
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	3.3.	63 273	-37 173	26 100	28 774
	2. Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0
	3. Podíly - podstatný vliv		0	0	0	0
	4. Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv		0	0	0	0
	5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly		0	0	0	0
	6. Zápůjčky a úvěry - ostatní		0	0	0	0
	7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3.3.	206	0	206	206
	1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	3.3.	206	0	206	206
	2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek		0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva		151 899	-64	151 835	96 047
C. I.	Zásoby	2.7.	4 582	0	4 582	3 693
C. I. 1.	Materiál	2.7.	3 269	0	3 269	3 049
	2. Nedokončená výroba a polotovary		0	0	0	0
	3. Výrobky a zboží	2.7.	1 313	0	1 313	644
	1. Výrobky		0	0	0	0
	2. Zboží	2.7.	1 313	0	1 313	644
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		0	0	0	0
	5. Poskytnuté zálohy na zásoby		0	0	0	0
C. II.	Pohledávky	3.5.	18 125	-64	18 061	22 211
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky		0	0	0	0
	1. Pohledávky z obchodních vztahů		0	0	0	0
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0
	3. Pohledávky - podstatný vliv		0	0	0	0
	4. Odložená daňová pohledávka		0	0	0	0
	5. Pohledávky - ostatní		0	0	0	0
	1. Pohledávky za společnosti		0	0	0	0
	2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy		0	0	0	0
	3. Dohadné účty aktivní		0	0	0	0
	4. Jiné pohledávky		0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	3.5.	18 125	-64	18 061	22 211
	1. Pohledávky z obchodních vztahů	3.5.	15 290	-64	15 226	17 836
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	3.5.	292	0	292	156
	3. Pohledávky - podstatný vliv		0	0	0	0
	4. Pohledávky - ostatní	3.5.	2 543	0	2 543	4 219
	1. Pohledávky za společnosti		0	0	0	0
	2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		0	0	0	0
	3. Stát - daňové pohledávky	3.5.	203	0	203	3 791
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	3.5.	324	0	324	514
	5. Dohadné účty aktivní	3.5.	1 120	0	1 120	-132
	6. Jiné pohledávky	3.5.	896	0	896	46
C. III.	Krátkodobý finanční majetek		0	0	0	0
	1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	0
	2. Ostatní krátkodobý finanční majetek		0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	3.7.	129 192	0	129 192	70 143
	1. Peněžní prostředky v pokladně	3.7.	1 749	0	1 749	1 696
	2. Peněžní prostředky na účtech	3.7.	127 443	0	127 443	68 447
D.	Časové rozlišení aktiv	3.5.	1 176	0	1 176	813
D. I. 1.	Náklady příštích období	3.5.	1 176	0	1 176	813
	2. Komplexní náklady příštích období		0	0	0	0
	3. Příjmy příštích období		0	0	0	0

Označení	PASIVA	Bod přílohy	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM		860 952	813 038
A.	Vlastní kapitál	3.12.	554 515	541 126
A. I.	Základní kapitál	3.12.	279 825	279 825
A. I. 1.	Základní kapitál	3.12.	279 825	279 825
	2. Vlastní podíly (-)		0	0
	3. Změny základního kapitálu		0	0
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	3.12.	1 718	1 718
A. II. 1.	Ažio		0	0
	2. Kapitálové fondy	3.12.	1 718	1 718
	1. Ostatní kapitálové fondy	3.12.	1 718	1 718
	2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		0	0
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních		0	0
	4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		0	0
	5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		0	0
A. III.	Fondy ze zisku	3.13.	35 362	35 362
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	3.13.	35 362	35 362
	2. Statutární a ostatní fondy		0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	3.12.	224 671	207 171
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk a neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	3.12.	224 671	207 171
	2. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	3.12.	12 939	17 050
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku		0	0
B. + C.	CIŽÍ ZDROJE		303 563	270 307
B.	Rezervy	3.9.	284	140
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		0	0
	2. Rezerva na daň z příjmu		0	0
	3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	3.9.	0	0
	4. Ostatní rezervy	3.9.	284	140
C.	Závazky		303 279	270 167
C. I.	Dlouhodobé závazky		232 539	187 758
C. I. 1.	Vydané dluhopisy		0	0
	1. Vyměnitelné dluhopisy		0	0
	2. Ostatní dluhopisy		0	0
	2. Závazky k úvěrovým institucím	3.10.	189 560	155 091
	3. Dlouhodobé přijaté zálohy		0	0
	4. Závazky z obchodních vztahů		0	0
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě		0	0
	6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0
	7. Závazky - podstatný vliv		0	0
	8. Odložené daňové závazek	3.14.3.	42 979	32 667
	9. Závazky ostatní		0	0
	1. Závazky ke společníkům		0	0
	2. Dohadné účty pasivní		0	0
	3. Jiné závazky		0	0
C. II.	Krátkodobé závazky		70 740	82 409
	1. Vydané dluhopisy		0	0
	1. Vyměnitelné dluhopisy		0	0
	2. Ostatní dluhopisy		0	0
	2. Závazky k úvěrovým institucím	3.10.	23 720	23 720
	3. Krátkodobé přijaté zálohy	3.8.	5 047	2 156
	4. Závazky z obchodních vztahů	3.8.	12 204	18 877
	5. Krátkodobé směnky k úhradě		0	0
	6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	3.8.	11	25
	7. Závazky - podstatný vliv		0	0
	8. Závazky ostatní	3.8.	29 758	37 631
	1. Závazky ke společníkům	3.8.	0	451
	2. Krátkodobé finanční vypomoci		0	0
	3. Závazky k zaměstnancům	3.8.	8 589	10 027
	4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3.8.	4 670	5 434
	5. Stát - daňové závazky a dotace	3.8.	2 656	2 912
	6. Dohadné účty pasivní	3.8.	927	601
	7. Jiné závazky	3.8.	12 916	18 206
D. I.	Časové rozlišení pasiv		2 874	1 605
D. I. 1.	Výdaje příštích období	3.8.	179	68
	2. Výnosy příštích období	3.8.	2 695	1 537

Sestaveno dne: 27.3.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Radek Popovič, MBA
statutární ředitel



Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu (v tis. Kč)

ke dni: 31.12.2019

Označení	Obsah položky	Bod přílohy	Účetním období	
			běžné	minulé
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	3.20.	359 045	299 283
II.	Tržby za prodej zboží	3.20.	3 321	8 789
A.	Výkonová spotřeba	3.19.	98 130	79 339
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	3.19.	2 327	4 611
2.	Spotřeba materiálu a energie	3.19.	58 777	45 235
3.	Služby	3.19.	37 026	29 493
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		0	0
C.	Aktivace (-)	3.19	0	-73
D.	Osobní náklady	3.16.	188 600	152 764
D. 1.	Mzdové náklady	3.16.	138 794	112 169
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	3.16.	49 806	40 595
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3.16.	46 067	37 223
2.	Ostatní náklady	3.16.	3 739	3 372
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	3.19.	27 938	16 701
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3.19.	27 953	17 785
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3.19.	27 953	17 785
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		0	0
2.	Úpravy hodnot zásob		0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	3.19.	-15	-1 084
III.	Ostatní provozní výnosy	3.20.	3 196	2 400
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3.20.	174	2
2.	Tržby z prodaného materiálu	3.20.	48	19
3.	Jiné provozní výnosy	3.20.	2 974	2 379
F.	Ostatní provozní náklady	3.19.	22 437	32 273
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	3.19.	0	0
2.	Prodaný materiál	3.19.	28	14
3.	Daně a poplatky	3.19.	789	815
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	3.19.	144	-27
5.	Jiné provozní náklady	3.19.	21 476	31 471
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)		28 457	29 468
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů		0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	3.20.	767	34
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	3.20.	767	34
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	3.19.	2 673	-172
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	3.19.	6 313	935
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	3.19.	6 313	935
VII.	Ostatní finanční výnosy	3.20.	4 824	2 315
K.	Ostatní finanční náklady	3.19.	-1 267	10 036
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)		-2 128	-8 450
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)		26 329	21 018
L.	Daň z příjmů	3.14.	13 390	3 968
L. 1.	Daň z příjmů - splatná	3.14.2.	3 077	1 099
2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	3.14.3.	10 313	2 869
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3.22	12 939	17 050
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	3.22.	12 939	17 050
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.		371 153	312 821

Sestaveno dne: 27.3.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Radek Popovič, MBA
statutární ředitel



Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Přehled o změnách ve vlastním kapitálu (individuální) (v tis. Kč)

ke dni: 31.12.2019

	Bod přílohy	Základní kapitál	Rezerv. fondy	Ostatní fondy	Nerozdělené zisky	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	3.12.	279 825	35 362	1 718	206 916		523 821
Změny účetních pravidel							-
Upravené zůstatky							-
Přecenění finančního majetku							-
Přiděly ze zisku			-				-
Zisk po zdanění	3.22.				17 050		17 050
Ostatní změny	3.12.			-			-
Dividendy	3.22.				255		255
Zvýšení základního kapitálu							-
Zůstatek 31.12.2018	3.12.	279 825	35 362	1 718	224 221		541 126
Zůstatek k 1.1.2019	3.12.	279 825	35 362	1 718	224 221		541 126
Změny účetních pravidel							-
Upravené zůstatky							-
Přecenění finančního majetku							-
Přiděly ze zisku			-				-
Zisk po zdanění	3.22.				12 939		12 939
Ostatní změny	3.12.			-			-
Dividendy	3.22.				450		450
Zvýšení základního kapitálu							-
Zůstatek 31.12.2019	3.12.	279 825	35 362	1 718	237 610		554 515

Sestaveno dne: 27.3.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Radek Popovič, MBA
statutární ředitel



Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Přehled o peněžních tocích - výkaz Cash-flow (v tis. Kč)

ke dni: 31.12.2019

	Bod přílohy	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	3.7.	70 143	163 834
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním		26 328	21 018
A. 1. Úpravy o nepeněžní operace		36 147	17 437
A. 1. 1. Odpisy stálých aktiv a umořování opr. pol. k nabytému majetku	3.1.,3.2.	27 973	17 821
A. 1. 2. Změna stavu opravných položek, rezerv	3.4.,3.5.	2 802	-1 283
A. 1. 3. Zisk(-), ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	3.19.	-174	-2
A. 1. 4. Výnosy z dividend a podílů na zisku		0	0
A. 1. 5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	3.19.,3.20.	5 546	901
A. 1. 6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		0	0
A. * Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. pol.		62 475	38 455
A. 2. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		-12 331	-11 604
A. 2. 1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, akt.úctů čas.rozl. a dohad. úctů aktiv	3.5.	-4 952	13 571
A. 2. 2. Změna stavu krátk. závazků z provozní činnosti, pasiv.úctů čas.rozl. a dohad.úctů pasiv	3.8.	-6 488	-25 077
A. 2. 3. Změna stavu zásob	2.7.	-891	-98
A. 2. 4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněž. prostř. a ekvivalentů		0	0
A. ** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mim.položkami		50 144	26 851
A. 3. Vypáčené úroky s výjimkou kapitalizovaných	3.19.	-6 313	-919
A. 4. Přijaté úroky	3.20.	767	34
A. 5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulé období	3.14.	2 199	2 320
A. 6. Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		0	0
A. *** Čistý peněžní tok z provozní činnosti		46 797	28 286
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	3.1.,3.2.	-22 390	-272 670
B. 2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	3.20.	174	2
B. 3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		0	0
B. *** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti		-22 216	-272 668
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1. Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	3.10.	34 469	150 697
C. 2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	3.12.	-1	-6
C. 2. 1. Zvýšení peněžních prostředků z důvodu zvýšení základního kapitálu, ážia, atd.		0	0
C. 2. 2. Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		0	0
C. 2. 3. Další vklady peněžních prostředků 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 zaplacené daně	3.12.	-1	-6
C. *** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		34 468	150 691
F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		59 049	-93 691
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	3.7.	129 192	70 143

Sestaveno dne: 27.3.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Radek Popovič, MBA
statutární ředitel



Příloha k účetní závěrce

Lázně Teplice v Čechách a.s.

Účetní závěrka společnosti k 31. 12. 2019

Datum sestavení účetní závěrky:
27.3.2020

Sestavil: Ing. Lenka Waldhauser
Ing. Lucie Kořenská

Radek Popovič, MBA
Statutární ředitel



.....
podpis statutárního zástupce společnosti

1.	Identifikace společnosti	3
2.	Přehled významných účetních pravidel a postupů.....	3
2.1.	Právní rámec účetní závěrky	3
2.2.	Základní východiska	4
2.3.	Výnosy	4
2.4.	Dlouhodobý hmotný majetek.....	4
2.5.	Závazky a časové rozlišení	5
2.6.	Peněžní prostředky a krátkodobý finanční majetek	5
2.7.	Zásoby	5
2.8.	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	5
2.9.	Daň z příjmů	5
2.10.	Rezervy	6
2.11.	Dlouhodobý finanční majetek.....	6
2.11.1.	Pohledávky.....	7
2.11.2.	Bankovní úvěry a ostatní půjčky	7
2.11.3.	Závazky.....	7
2.11.4.	Deriváty	7
2.12.	Leasingy (pronájmy).....	8
3.	Položky aktiv, pasiv, nákladů a výnosů	8
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek.....	8
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	9
3.3.	Dlouhodobý finanční majetek.....	9
3.4.	Investice do dceřiné společnosti	10
3.5.	Pohledávky.....	11
3.6.	Deriváty	12
3.7.	Peněžní prostředky a ekvivalenty	12
3.8.	Závazky.....	13
3.10.	Bankovní úvěry	14
3.11.	Najatý majetek (Leasing).....	14
3.12.	Vlastní kapitál	14
3.13.	Rezervní fond.....	15
3.14.	Daň z příjmů	15
3.14.1.	Daňová legislativa.....	15
3.14.2.	Výpočet daně z příjmů.....	16
3.14.3.	Odložená daň	16
3.15.	Potenciální závazky	16
3.16.	Osobní náklady a průměrný počet zaměstnanců.....	17
3.17.	Finanční rizika	17
3.17.1.	Měnové riziko	17
3.17.2.	Riziko bonity obchodních partnerů.....	18
3.17.3.	Úrokové riziko	19
3.17.4.	Likviditní riziko	19
3.17.5.	Tržní a jiná cenová rizika.....	19
3.18.	Majetek a závazky nevykázané v rozvaze	19
3.19.	Náklady společnosti	20
3.20.	Výnosy společnosti	21
3.21.	Transakce se spřízněnými osobami	21
3.22.	Rozdělení zisku.....	22
3.23.	Dotace z EU	22
3.24.	Ostatní	23
3.25.	Informace o právním rámci účetní závěrky	23

1. Identifikace společnosti

Lázně Teplice v Čechách a.s. (dále jen „Lázně“ nebo „společnost“) je právnická osoba založená dne 1. května 1992 jako akciová společnost v České republice se sídlem v Teplicích, Mlýnská 253, PSČ 415 38, IČ 44569491. Je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem ve složce B. 207. Společnost je rovněž mateřskou společností konsolidačního celku, za který je sestavována a zveřejňována konsolidovaná účetní závěrka.

Předmětem činnosti společnosti je:

poskytování komplexní ústavní a ambulantní lázeňské péče (preventivní, léčebné, rehabilitační a rekondiční) při níž se využívá především místních přírodních léčivých zdrojů, a to na úrovni nejnovějších vědeckých medicínských poznatků.

Společnost je emitentem akcií, které byly vyřazeny z obchodování na Burze cenných papírů Praha 1. 9. 2008 a na RM-S k 20. 8. 2008.

Druh: kmenové akcie

Forma: listinný cenný papír na jméno (do 4.8.2016 zaknihovaný cenný papír na majitele, ISIN CS0008422853)

Struktura akcionářů k 31. 12. 2019:

Osoba	%
Spanet B. V.	45,85
Singleman Limited	25,16
Loricatus Limited	6,43
Statutární město Teplice	5,00

Struktura společnosti k 31. 12. 2019:

Valná hromada	akcionáři
Správní rada	
Předseda	Radek Popovič, MBA
Místopředseda	Ing. Marcel Dostal
Člen	Ing. Petr Pavel
Statutární ředitel	Radek Popovič, MBA

2. Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1. Právní rámec účetní závěrky

Příložená účetní závěrka společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. byla zpracována podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a jeho prováděcích předpisů ve znění platném pro rok 2019 a 2018.

2.2. Základní východiska

Účetnictví společnosti je vedeno v české měně a účetní výkazy jsou prezentovány v tis. Kč. Pohledávky a závazky v cizí měně jsou oceňovány v Kč kurzem platným k datu jejich vzniku, majetek pořízený za protihodnotu v cizí měně je oceněn v českých korunách v kurzu platném v době jeho pořízení nebo v době, kdy byly jednotlivé položky zahrnuty do majetku. Peněžní hotovost, vklady na bankovních účtech a pohledávky a závazky v cizí měně jsou ke konci roku přepočteny kurzem platným k 31. 12. 2019, resp. 2018 vyhlášeným Českou národní bankou.

Veškeré zisky a ztráty vzniklé při vypořádání nebo vykazování transakcí v cizí měně v kurzech odlišných od těch, v jakých byly tyto transakce původně oceněny, jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty pro příslušné období.

2.3. Výnosy

O výnosech se účtuje v okamžiku, kdy je pravděpodobné, že podnik získá ekonomický prospěch plynoucí z transakce, a částku výnosů je možné spolehlivě určit. Výnosy jsou oceňovány v hodnotě přijaté nebo nárokované protihodnoty. Tržby se vykazují v netto výši, tj. snížené o daně z prodeje a slevy.

- Tržby za prodej zboží jsou zaúčtovány, jakmile se uskuteční dodávka a rizika, resp. související prospěch jsou převedeny na kupujícího.
- Tržby za prodej služeb se účtují, jakmile jsou tyto služby poskytnuty třetí straně.
- Úroky se účtují časově rozlišené ve věcné souvislosti s obdobím, ke kterému se vztahují.

2.4. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek zahrnuje především pozemky, budovy a zařízení, které se oceňují v pořizovacích cenách snížených o opravy a případné opravné položky. Při prodeji nebo vyřazení majetku se jeho pořizovací cena a opravy odúčtují z rozvahy do výsledku hospodaření.

Pořizovací cena hmotného majetku odpovídá ceně pořízení zvýšené o dovozní clo, nevratné daně a další přímé náklady, které byly vynaloženy v souvislosti s uvedením majetku do provozu a jeho dopravou na místo určení. Součástí ocenění dlouhodobého majetku je i část DPH z ceny jeho pořízení neuplatněná do odpočtu daně.

Výdaje vynaložené po uvedení majetku do provozu, jako např. náklady na opravy, údržbu a generální opravy, se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 5 tis. Kč se odpisuje po dobu ekonomické životnosti. Odpisy budov a zařízení se počítají lineárně podle předpokládané doby životnosti jednotlivého majetku:

	Počet let
Budovy, haly a stavby	30 - 75
Výtahy	20
Stroje, přístroje a zařízení	6 - 12
Inventář	6 - 12
Dopravní prostředky	4 - 12

Společnost pravidelně přehodnocuje odhady doby životnosti v souladu s očekávaným ekonomickým přínosem daného majetku a jeho rozložením v čase.

Pozemky, budovy a zařízení a ostatní dlouhodobý hmotný majetek, u kterých dosud nebyl dokončen proces pořízení, se oceňují v pořizovacích cenách, které zahrnují náklady na jejich pořízení a jiné přímé náklady. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek není odpisován.

2.5. Závazky a časové rozlišení

Závazky se oceňují nominální hodnotou, výdaje příštích období se oceňují předpokládanou hodnotou jejich úhrady v budoucnu.

2.6. Peněžní prostředky a krátkodobý finanční majetek

Peněžní prostředky zahrnují peníze v pokladně, ceniny a peníze na bankovních účtech.

Krátkodobý finanční majetek zahrnuje položky, které společnost nabývá s úmyslem držet je po dobu kratší než 1 rok od nabytí.

2.7. Zásoby

Zásoby zahrnují především potraviny, lékařský materiál, materiál pro údržbu, materiál pro stravovací a ubytovací úsek. Tyto položky se oceňují v nižší částce z pořizovací ceny a prodejní ceny snížené o náklady spojené s prodejem. Ocenění zásob je upravováno opravnou položkou na snížení hodnoty zastaralých a nepoužitelných zásob. Nakupované potraviny, léky a jiné zásoby se při pořízení účtují jako zásoby a jejich spotřeba se následně zahrnuje buď přímo do nákladů, nebo se aktivuje do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku. K 31. 12. 2018 a 2017 nevykazovala společnost opravnou položku na zastaralé a nevyužitelné zásoby.

2.8. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek tvoří software a ocenitelná práva (ochranná známka) s pořizovací hodnotou převyšující 10 tis. Kč. Oceňuje se pořizovací cenou, která zahrnuje také náklady s pořízením související. Součástí ocenění dlouhodobého majetku je i část DPH z ceny jeho pořízení neuplatněná do odpočtu daně. Následně se majetek vede v pořizovací ceně snížené o oprávkky, případně o opravné položky. Dlouhodobý nehmotný majetek se odepisuje rovnoměrně po dobu předpokládané životnosti, která činí 36 měsíců, u významných položek (s pořizovací cenou nad 100 tis. Kč) stanovuje společnost dobu použitelnosti individuálním odhadem. Doba životnosti a metoda odpisování se každoročně přehodnocují, a to vždy na konci účetního období.

2.9. Daň z příjmů

Daň z příjmů obsahuje daň z příjmů právnických osob, vypočtenou podle daňové legislativy v České republice, a odloženou daň. Výše daně z příjmů se stanoví v souladu s českými daňovými zákony a vychází z hospodářského výsledku společnosti stanoveného podle českých účetních předpisů a upraveného o trvale nebo dočasně

daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Společnost podléhá dani z příjmu právnických osob stanovované pro rok 2019, resp. 2018 sazbou 19 %.

Některé položky výnosů a nákladů se účtují do jiného období pro účely daňové a do jiného období pro účely finančního výkaznictví. Odložená daň z příjmů se kalkuluje závazkovou metodou založenou na rozvahovém přístupu a vychází z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků. Odložená daň je spočtena sazbou předepsanou daňovou legislativou České republiky pro období, ve kterém se předpokládá realizace těchto rozdílů. Předpoklad platné sazby je dán zákonnou úpravou daňových sazeb k datu účetní závěrky. Pro období 2019, resp. 2018, používá společnost sazbu odložené daně z příjmů ve výši 19%.

Odložená daňová pohledávka nebo závazek se oceňují v nominální hodnotě a v rozvaze se vykazují jako dlouhodobé pohledávky, resp. závazky. Odloženou daňovou pohledávku vykazuje společnost v případě, že je pravděpodobné, že společnost v budoucnu vytvoří dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž bude moci odloženou daňovou pohledávku započíst. O odloženém daňovém závazku se účtuje u všech dočasných rozdílů.

V případě, že se splatná a odložená daň týká položek, které se v daném nebo jiném zdaňovacím období účtují přímo na vrub nebo ve prospěch vlastního kapitálu, účtuje se tato odložená daň také přímo na vrub nebo ve prospěch vlastního kapitálu.

2.10. Rezervy

O rezervách účtuje společnost v případech existence smluvních nebo mimosmluvních povinností, které byly založeny minulými událostmi a které v budoucnu přinesou úbytek ekonomických zdrojů. Výše rezerv je založena na odhadu a přehodnocuje se vždy k datu účetní závěrky a upravuje se tak, aby odpovídala aktuálnímu stavu.

2.11. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, jako jsou poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Realizovatelné cenné papíry a podíly jsou k rozvahovému dni přeceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto přecenění neovlivňují hospodářský výsledek společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

Majetkové účasti jsou oceňovány pořizovací cenou. V případě snížení hodnoty majetkových účastí jsou tvořeny opravné položky, popř. je účetní hodnota snížena mimořádným odpisem, z titulu trvalého poklesu jejich hodnoty a to individuálně za každý podíl.

Výnosy z tohoto majetku jsou zahrnuty ve výnosech z dlouhodobého finančního majetku.

2.11.1. Pohledávky

Pohledávky z obchodního styku (obchodní pohledávky) a ostatní pohledávky vzniklé ze vztahů s odběrateli a jinými povinnými subjekty se oceňují jmenovitou hodnotou.

Ocenění pohledávek se upravuje opravnou položkou v případech, kdy je důvodná domněnka nižšího ekonomického přínosu pro společnost. Snížení hodnoty pohledávky opravnou položkou se promítá do nákladů. Opravná položka se tvoří k pohledávkám, které nebyly protistranou uhrazeny ve stanoveném termínu a k pohledávkám, u kterých došlo ke zhoršení platební schopnosti dlužníka. Výše opravné položky záleží na době prodlení a pravděpodobnosti úhrady. Jestliže se hodnota pohledávky opětovně zvýší a toto zvýšení je možné objektivně vztáhnout k události, která nastala po vytvoření opravné položky, opravná položka se zúčtuje do výnosů. O zvýšení hodnoty se však účtuje pouze do výše, které by dosahovala její jmenovitá hodnota v případě, že by žádná opravná položka vytvořena nebyla.

2.11.2. Bankovní úvěry a ostatní půjčky

Bankovní úvěry získané od tuzemských bank na základě uzavřených úvěrových smluv jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě jako součást cizích zdrojů. Bankovní úvěry jsou klasifikovány jako krátkodobé závazky, pokud se očekává, že budou vypořádány v rámci dvanácti měsíců od data rozvahy. Všechny ostatní úvěry a půjčky jsou klasifikovány jako dlouhodobé závazky.

Náklady související s přijatými úvěry a půjčkami jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát jako Nákladové úroky.

2.11.3. Závazky

Závazky z obchodních vztahů (obchodní závazky) a ostatní závazky jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě jako součást cizích zdrojů. Obchodní a ostatní závazky jsou klasifikovány jako krátkodobé, pokud se očekává, že budou vypořádány v rámci dvanácti měsíců od data rozvahy. Všechny obchodní a ostatní závazky s dobou splatnosti delší než dvanáct měsíců od data rozvahy jsou klasifikovány jako dlouhodobé závazky.

2.11.4. Deriváty

Společnost uzavírá derivátové obchody typu měnových forwardů a opcí k omezení rizik vyplývajících ze změn měnových kurzů a změn hodnoty budoucích cizoměnových příjmů. Vedle měnových forwardů společnost v roce 2018 uzavřela také obchody k zajištění úrokové sazby čerpaných investičních úvěrů. Základním účelem uzavíraných derivátových obchodů je zajištění hodnoty budoucích peněžních toků.

Společnost průběžně sleduje reálnou hodnotu uzavřených nevypořádaných derivátových pozic a k datu rozvahy vykazuje částku přecenění na reálnou hodnotu v rozvaze jako součást Krátkodobých aktiv/pasiv v položce Jiné pohledávky/Jiné závazky.

Společnost nevyužívá možnosti zajišťovacího účetnictví, všechny uzavřené deriváty klasifikuje jako deriváty k obchodování a jejich přecenění promítá do výkazu zisku a ztráty.

2.12. Leasingy (pronájmy)

Společnost běžně využívá najatý majetek pro zajištění své podnikatelské činnosti. Pronajatá aktiva nejsou vykazována jako součást dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku společnosti. Předepsané nájemné je zahrnováno do provozních nákladů společnosti na základě věcné a časové souvislosti s účetním obdobím.

3. Položky aktiv, pasiv, nákladů a výnosů

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Přehled dlouhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	Budovy a stavby	Stroje, přístroje a zařízení	Pozemky a ostatní dl. majetek	Oprávky a opravné položky	Celkem netto
Stav k 31. 12. 2017	553 007	181 338	11 729	388 467	357 607
Přeřazení	0	0	0	0	0
Přírůstky	85 994	23 685	12	0	109 691
Vyřazení	930	4 927	0	5 847	10
Odpisy za období	(8 317)	(9 382)	0	17 699	17 699
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2018	638 071	200 096	11 741	400 319	449 589
Přeřazení	0	0	0	0	0
Přírůstky	235 731	8 102	781	0	244 614
Vyřazení	75	4 659	0	4 734	0
Odpisy za období	(15 906)	(10 836)	0	26 742	26 742
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2019	873 727	203 539	12 522	422 327	667 461

K 31. 12. 2019, resp. 2018 činil plně odepsaný dlouhodobý hmotný majetek, který je dosud v užívání, v pořizovacích cenách 160 534 tis. Kč, resp. 156 598 tis. Kč.

Budovy a stavby zahrnují administrativní budovu ředitelství, 4 lázeňské domy, 2 dependance a související stavby. V položce stroje a zařízení společnost vykazuje speciální přístroje pro léčebné procedury.

K 31. 12. 2019, resp. k 31. 12. 2018 vykazovala společnost nedokončené hmotné investice ve výši 328 tis. Kč, resp. 229 302 tis. Kč, které zahrnovaly nedokončené stavební rekonstrukce provozních objektů společnosti. K 31.12.2018 souvisí většina takto zachycených nákladů s výstavbou nového termálního bazénu - THERMALIA. Dále společnost vykázala k 31. 12. 2019, resp. k 31. 12. 2018 zálohy na dlouhodobý hmotný majetek ve výši 4 083 tis. Kč, resp. 59 tis. Kč. Tyto hodnoty nejsou uvedeny ve výše uvedené tabulce.

Na základě a v souladu s účetními politikami popsány v úvodu této účetní závěrky, zejména v bodě 2.4, provádí společnost pravidelné přehodnocení doby životnosti

používaného majetku. Společnost provedla významné změny v těchto odhadech v letech 2006 a 2007, v letech 2018 a 2019 nebyly žádné významné změny v této oblasti provedeny.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost vykazuje k 31. 12. 2019, resp. 31. 12. 2018, nehmotná aktiva ve výši 9 762 tis. Kč, resp. 8 247 tis. Kč. Tyto majetkové položky se skládají z nakoupeného softwaru a ochranné známky.

Přehled nehmotných aktiv k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	Ochranné známky	Oprávký a opravné položky k ochr. známce	Nakoupený software	Oprávký a opravné položky k software	Celkem netto
Stav k 31. 12. 2017	135	93	24 627	24 551	118
Přírůstky	67	0	8 137	0	8 204
Vyřazení	0	0	0	0	0
Odpisy za období	(8)	8	(67)	67	75
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2018	202	101	32 764	24 618	8 247
Přírůstky	0	0	2 726	0	2 726
Vyřazení	0	0	53	53	0
Odpisy za období	(12)	12	(1 199)	1 199	1 211
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2019	202	113	35 437	25 764	9 762

Odpisy nehmotných aktiv účtované do nákladů období činily v roce 2019 1 211 tis. Kč, v roce 2018 75 tis. Kč. Společnost užívá nehmotná aktiva v celkové výši 24 716 tis. Kč k 31. 12. 2019, resp. 24 457 tis. Kč k 31. 12. 2018, která jsou v důsledku odpisování již vykazována v nulové hodnotě.

K 31. 12. 2019, resp. K 31. 12. 2018 vykazovala společnost nedokončené nehmotné investice ve výši 0 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč. Tyto hodnoty nejsou uvedeny ve výše uvedené tabulce.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled dlouhodobého finančního majetku k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Podíly v ovládaných společnostech	26 100	28 774
Jiný dlouhodobý finanční majetek	206	206
Dlouhodobý finanční majetek celkem	26 306	28 980

Jako dlouhodobý finanční majetek zařadila společnost 100% majetkový podíl v ovládané osobě, dceřiné společnosti – Klinika CLT s.r.o. a podíl na bytovém družstvu, který nezakládá rozhodující ani podstatný vliv na této právnické osobě. V roce 2019 resp. 2018, vykonávala společnost všechna práva související s tímto členským podílem. K datu účetní závěrky nebyla známa reálná hodnota tohoto podílu

a její zjišťování by vzhledem k významnosti této položky nemělo vliv na zobrazení reálné finanční situace účetní jednotky. K rozvahovému dni nebyly známy žádné okolnosti, které by napovídaly znehodnocení této investice.

3.4. Investice do dceřiné společnosti

Přehled investic do dceřiné společnosti k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

Společnost	Klinika CLT, s.r.o.	Klinika CLT, s.r.o.
Sídlo	Teplice, Laubeho nám. 2	Teplice, Laubeho nám. 2
Druh činnosti	všeobecná a plastická chirurgie, interní lékařství	všeobecná a plastická chirurgie, interní lékařství
Údaje k	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Majetkový podíl	100%	100%
Aktiva celkem	13 636	16 801
Vlastní kapitál	12 333	14 999
Základní kapitál a kap. fondy	8 803	8 803
Fondy ze zisku	0	0
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	6 196	5 930
Zisk běžného roku	-2 666	266
Cena pořízení podílu	63 273	63 273
Nominální hodnota podílu	8 803	8 803
Kapitálová hodnota	12 333	14 999
Dividendy	0	0
Pořizovací cena investice	63 273	63 273
Opravná položka	37 173	34 499

Společnost vytváří opravnou položku k účasti v dceřiné společnosti podle hodnoty jejího vlastního kapitálu k 31.12. běžného roku a modifikace (zvýšení) této hodnoty na základě znaleckého posudku ocenění nemovitostí v majetku dceřiné společnosti. V roce 2016 došlo k aktualizaci znaleckého posudku ocenění nemovitostí. Na základě tohoto znaleckého posudku došlo ke zvýšení opravné položky. K 31. 12. 2019 provedla společnost aktualizaci odhadu výše opravné položky na základě výsledků a výhledu hospodaření dceřiné společnosti a výše uvedeného posudku na ocenění jejího majetku.

Uvedená společnost tvoří spolu s účetní jednotkou nejuzší skupinu, za kterou je sestavována konsolidovaná účetní závěrka; konsolidující účetní jednotkou Lázně Teplice v Čechách, a.s. a konsolidovaná účetní závěrka je zveřejněna na internetových stránkách společnosti www.lazneteplice.cz.

3.5. Pohledávky

Přehled účtu krátkodobých pohledávek k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Pohledávky z obchodních vztahů	15 290	17 916
Pohledávky – ovládaná a ovládající osoba	292	156
Stát – daňové pohledávky	203	3 791
Krátkodobé poskytnuté zálohy	324	514
Dohadné účty aktivní	1 120	-132
Jiné pohledávky	896	46
Krátkodobé pohledávky celkem	18 125	22 291
Opravné položky k pohledávkám	(64)	(80)
Pohledávky celkem	18 061	22 211

Pohledávky z obchodních vztahů

k 31. 12. 2019	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	15 235		15 235
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti	87		93
30 - 90 dní po splatnosti	151		151
90 - 180 dnů po splatnosti	1		1
180 - 365 dnů po splatnosti	0		0
déle než 365 dnů po splatnosti	108	64	44

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	20
--	----

Pohledávky z obchodních vztahů

k 31. 12. 2018	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	17 818		17 818
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti	70		70
30 - 90 dní po splatnosti	59		59
90 - 180 dnů po splatnosti	45		45
180 - 365 dnů po splatnosti	4	4	0
déle než 365 dnů po splatnosti	76	76	0

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	28
--	----

Jiné pohledávky

k 31. 12. 2019	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	2 543		2 543
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti			
30 - 90 dní po splatnosti			
90 - 180 dnů po splatnosti			
180 - 365 dnů po splatnosti			
déle než 365 dnů po splatnosti			

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	
---	--

Jiné pohledávky

k 31. 12. 2018	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	4 219		4 219
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti			
30 - 90 dní po splatnosti			
90 - 180 dnů po splatnosti			
180 - 365 dnů po splatnosti			
déle než 365 dnů po splatnosti			

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	
---	--

Pohledávky z obchodního styku zahrnují nezaplacené pohledávky vzniklé prodejem služeb společnosti. Ostatní pohledávky zahrnují pohledávky za zaměstnanci, pohledávky ke státnímu rozpočtu z titulu přeplatků na daních a jiných plnění, a předplacená budoucí plnění a poskytnuté zálohy na ně.

Ztráta ze snížení hodnoty spočívá v důvodném předpokladu společnosti, že budoucí peněžní inkasa nedosáhnou vykazované hodnoty pohledávky. Stanovuje se pravidelně k rozvahovému dni. Společnost klasifikuje pohledávky v závislosti na právní situaci dlužníka a době uplynulé po lhůtě splatnosti.

3.6. Deriváty

Společnost uzavírá derivátové obchody typu měnových forwardů k omezení rizik vyplývajících ze změn měnových kurzů a změn hodnoty budoucích cizoměnových příjmů. Vedle měnových forwardů společnost v roce 2018 uzavřela také obchody k zajištění úrokové sazby čerpaných investičních úvěrů. Veškeré deriváty uzavřené v roce 2019 resp. 2018 sloužily k zajištění hodnoty budoucích peněžních toků. Přecenění těchto položek bylo vykázáno k 31.12.2019 v reálné hodnotě v Krátkodobých pohledávkách, v položce Jiné pohledávky ve výši 839 tis. Kč a bylo začteno do výkazu zisku a ztráty

3.7. Peněžní prostředky a ekvivalenty

Přehled peněžních prostředků a ekvivalentů k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Peněžní prostředky v pokladně	1 749	1 696
Peněžní prostředky na účtech	127 443	68 447
Krátkodobé cenné papíry a podíly	0	0
Celkem	129 192	70 143

Peněžní ekvivalenty zahrnují peníze platných měn v hotovosti a na běžných účtech společnosti bez omezení v disponování.

3.8. Závazky

Přehled krátkodobých závazků k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Závazky z obchodních vztahů	12 204	18 877
Závazky – ovládaná a ovládající osoba	11	25
Závazky ke společníkům	0	451
Závazky k úvěrovým institucím	23 720	23 720
Závazky k zaměstnancům	8 589	10 027
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 670	5 434
Stát – daňové závazky a dotace	2 656	2 912
Krátkodobé přijaté zálohy	5 047	2 156
Dohadné účty pasivní	927	601
Jiné závazky	12 916	18 206
Krátkodobé závazky celkem	70 740	82 409

Rozdělení závazků podle splatnosti obsahuje následující tabulka:

Závazky k 31. 12. 2019	Závazky z obchodních vztahů	Závazky – ovládaná a ovládající osoba	Závazky k zaměstnancům	Závazky ze SZ a ZP	Stát – daňové závazky a dotace	Krátk. přijaté zálohy	Závazky k úvěrovým institucím	Dohadné účty pasivní	Jiné závazky + závazky ke společníkům
splatné do 1 měsíce	11 523	11	8 589	4 670	2 656	5 047	23 720	927	12 916
splatné za 1 - 3 měsíce	681	0							
splatné za 3 - 12 měsíců									
se splatností delší než 1 rok	0						189 560		
Závazky celkem	12 204	11	8 589	4 670	2 656	5 047	213 280	927	12 916
Závazky k 31. 12. 2018	Závazky z obchodních vztahů	Závazky – ovládaná a ovládající osoba	Závazky k zaměstnancům	Závazky ze SZ a ZP	Stát – daňové závazky a dotace	Krátk. přijaté zálohy	Závazky k úvěrovým institucím	Dohadné účty pasivní	Jiné závazky + závazky ke společníkům
splatné do 1 měsíce	15 575	0	10 027	5 434	2 912	2 156	23 720	601	13 132
splatné za 1 - 3 měsíce	3 302	25							
splatné za 3 - 12 měsíců	0								5 074
se splatností delší než 1 rok	0						155 091		
Závazky celkem	18 877	25	10 027	5 434	2 912	2 156	178 811	601	18 206

Závazky z obchodního styku zahrnují nezaplacené závazky za dodávky energie, služeb, materiálu a potravin.

V položce Jiné závazky je k 31. 12. 2019 resp. k 31.12.2018 vykázán i zůstatek závazku za bývalými akcionáři společnosti z titulu dražebního prodeje nevyzvednutých akcií po změně jejich formy a podoby. Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 24. 6. 2016 došlo ke změně zaknihovaných akcií na majitele na listinné akcie na jméno. V souladu s ustanovením §543 zák. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, společnost ve veřejné dražbě zajistila prodej akcií, které ve stanovených lhůtách nebyly akcionáři vyzvednuty. Výtěžek z tohoto dražebního prodeje (po započtení pohledávek na úhradu nákladů spojených s tímto prodejem) eviduje společnost jako závazek za dotčenými vlastníky akcií – bývalými akcionáři. K 31.12.2019 společnost eviduje závazek na výplatu těchto plnění 12 877 tis. Kč.

3.9. Rezervy

V roce 2019 resp. v roce 2018 společnost netvořila a nečerpala žádné zákonné rezervy.

3.10. Bankovní úvěry

Přehled bankovních úvěrů k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	Krátkodobé úvěry		Dlouhodobé úvěry	
	Účelové	Neúčelové	Účelové	Neúčelové
Stav k 31. 12. 2017	0	28 115	0	0
Přírůstky - nově přijaté úvěry	0	0	155 091	0
Splátky	0	-28 115	0	0
Převod do krátkodobých úvěrů	23 720	0	0	0
Stav k 31. 12. 2018	23 720	0	155 091	0
Přírůstky - nově přijaté úvěry	0	0	58 189	0
Splátky	0	0	23 720	0
Převod do krátkodobých úvěrů	23 720	0	0	0
Stav k 31. 12. 2019	23 720	0	189 560	0

Společnost v roce 2017 uzavřela bankovní úvěrové smlouvy k zajištění financování výstavby nového termálního bazénu, rekonstrukce balneoprovozu a rekonstrukce centrální kuchyně v Lázeňském domě Beethoven v celkové výši 237 000 tis. Kč. K 31.12.2019 načerpala společnost úvěry ve výši 213 280 tis. Kč.

3.11. Najatý majetek (Leasing)

Společnost v roce 2019 resp. 2018 nepoužívá pro zajištění své podnikatelské činnosti najatý majetek na základě uzavřené leasingové smlouvy.

Běžné pronájmy majetku, které mají krátkodobý charakter a při nichž společnost nezískává právní ani ekonomickou odpovědnost za majetek, zahrnují krátkodobé pronájmy kancelářské techniky a zdravotních přístrojů. Pronajatá aktiva nejsou vykazována jako součást dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku společnosti. Předepsané nájemné je zahrnováno do provozních nákladů společnosti na základě věcné a časové souvislosti s účetním obdobím.

3.12. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál společnosti se skládá ze základního kapitálu a rezervního fondu, který společnost vykazuje a tvoří v režimu stanoveném stanovami společnosti a ostatními závaznými právními předpisy ČR, a nerozděleným ziskem minulých let, který byl ponechán valnou hromadou ve společnosti.

K 31. prosinci 2019, resp. k 31. 12. 2018, se základní kapitál společnosti skládal z 279 825 ks akcií na jméno v listinné podobě, s nominální hodnotou 1 000 Kč.

V letech 2018 a 2019 společnost neprováděla operace se základním kapitálem.

Změny vlastního kapitálu jsou uvedeny ve výkazu Přehled o změnách ve vlastním kapitálu ke dni 31.12.2019, který je součástí účetní závěrky společnosti k 31.12.2019.

3.13. Rezervní fond

Od roku 2014 se na společnost nevztahuje zákonná povinnost tvorby rezervního fondu. V roce 2019, resp. 2018 nebyl proveden příděl do rezervního fondu, vytvořený rezervní fond byl i nadále zachován.

K 31. 12. 2019 resp. 2018 činil zůstatek tohoto fondu 35 362 tis. Kč, resp. 35 362 tis. Kč a byl vykázán jako samostatná položka vlastního kapitálu společnosti.

3.14. Daň z příjmů

3.14.1. Daňová legislativa

Daň z příjmů právnických osob je stanovena v souladu se zákonem o daních z příjmů. V roce 2019 činí sazba daně z příjmů právnických osob 19 %.

V roce 2019 spočetla společnost odhadovanou výši splatné daně z příjmu právnických osob ve výši 3 077 tis. Kč.

V roce 2018 společnosti vznikla povinnost platit daň z příjmu právnických osob ve výši 1 110 tis. Kč. V položce splatné daně r. 2018 společnost vykazuje doúčtování daně z příjmu za rok 2017 ve výši -11 tis. Kč.

Rozpad struktury výpočtu splatné daně shrnuje následující tabulka v Kč:

	2019
Zisk před zdaněním	26 328 367
Nezdanitelné výnosy	0
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	12 187 210
Tvorba a zúčtování opravných položek, netto	0
Ostatní (např. dary, odchodné, manka a škody)	4 872 428
Hodnota darů	42 585
Zdanitelný příjem	18 971 000
Uplatněná daňová ztráta minulých let	0
Sazba daně z příjmu	19%
Splatná daň před slevou	3 604 490
Sleva na dani	527 520
Splatná daň	3 076 970

3.14.2. Výpočet daně z příjmů

Složky daně z příjmů k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Splatná daň	3 077	1 099
Odložená daň	10 313	2 869
Celkem	13 390	3 968

3.14.3. Odložená daň

Přehled odložených daňových pohledávek (závazků) k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Odložená daňová pohledávka:		
Opravná položka k nedobytným pohledávkám	0	3
Opravná položka k dlouhodobému majetku	0	0
Soc. a zdrav. pojištění nezaplacené do 31.1. násl. roku	0	0
Rezervy - účetní	54	26
Finanční majetek oceněný reálnou hodnotou	0	6 555
Odložená daňová pohledávka celkem	54	6 584
Odložený daňový závazek:		
Odpisy dlouhodobého majetku	42 588	38 806
Rezerva na opravy a údržbu	0	0
Opravná položka k pohledávkám	0	0
Přecenění dlouhodobého majetku při vkladu	445	445
Odložený daňový závazek celkem	43 033	39 251
Odložená daňová pohledávka/závazek celkem, netto	42 979	32 667

Podle názoru vedení společnosti je odložená daňová pohledávka zaúčtována ve výši, která odpovídá její budoucí realizaci. Budoucí realizace odložené daňové pohledávky závisí na tom, zda společnost vytvoří dostatečný zdanitelný příjem v obdobích, kdy jej bude moci snížit o odloženou daňovou pohledávku.

3.15. *Potenciální závazky*

V roce 2018 došlo k soudnímu i mimosoudnímu narovnání vztahů se správci autorských práv, společnostmi OSA a INTEGRAM, týkajících se poplatků za autorská práva za užití audio a video přístrojů na pokojích lázeňských domů do konce roku 2017. Od roku 2018 jsou tyto poplatky řešeny prostřednictvím Svazu léčebných lázní a jsou průběžně placeny.

Společnost neevidovala ke konci let 2019 a 2018 žádné potenciální závazky, které nebyly vykázány v účetní závěrce.

3.16. Osobní náklady a průměrný počet zaměstnanců

Přehled osobních nákladů a průměrného přepočteného stavu zaměstnanců (v tis. Kč):

	2019	2019	2018	2018
	CELKEM	Z toho vedoucí zaměstnanci	CELKEM	Z toho vedoucí zaměstnanci
Mzdové náklady	134 643	11 388	108 104	10 646
Odměny členům orgánů obchodní korporace	4 151	3 498	4 065	3 412
Náklady na SZ a ZP	46 067	5 268	37 223	4 997
Sociální náklady	3 739	422	3 372	471
Osobní náklady celkem	188 600	20 576	152 764	19 526
Počet zaměstnanců	395	11	387	11

Osobní náklady vykazované společností zahrnují veškerá plnění zaměstnancům společnosti z pracovněprávních vztahů, a to včetně všech proměnlivých a motivačních složek a náhrad, ke kterým je společnost povinna na základě platné pracovněprávní úpravy.

V rámci nepeněžního plnění je poskytováno používání osobního automobilu statutárnímu řediteli a obchodní ředitelce.

3.17. Finanční rizika

Společnost je v rozsahu své činnosti vystavena měnovému, úvěrovému a úrokovému riziku.

3.17.1. Měnové riziko

Hodnota pohledávek a závazků společnosti denominovaných v cizích měnách podléhá změnám v závislosti na pohybech měnových kurzů. Společnost uzavírá kontrakty v cizí měně (EUR) jako běžnou součást své obchodní činnosti. K rozvahovému dni nevykazuje společnost žádné dlouhodobé cizoměnové pohledávky. K 31. 12. 2019 eviduje společnost krátkodobé obchodní pohledávky denominované v cizích měnách ve výši 6 tis. Kč v následujícím rozdělení (v tis. Kč).

	2019	2018
Pohledávky v EUR	6	84

Z ostatních položek aktiv a pasiv jsou měnovému riziku vystaveny cizoměnové zůstatky v pokladnách a na běžných účtech (v tis. Kč).

	2019	2018
Peněžní prostředky v pokladně EUR	26	32
Peněžní prostředky na účtech EUR	482	69
Celkem peněžní prostředky EUR	508	101

K rozvahovému dni nevykazuje společnost žádné dlouhodobé cizoměnové závazky. K 31. 12. 2019 eviduje společnost krátkodobé obchodní závazky denominované v cizích měnách ve výši 50 tis. Kč v následujícím rozdělení (v tis. Kč).

	2019	2018
Závazky v EUR	50	49

Strategie řízení měnového rizika spočívá ve využívání finančních derivátů, které společnost uzavírá jako otevřené forwardové pozice vůči partnerské bance ČSOB, a. s. a Unicreditbank v případech, kdy celková výše cizoměnových pohledávek přesáhne stanovený limit bezpečné měnové expozice. Cílem těchto kontraktů je zajistit měnové kurzy EUR/CZK pro případ poklesu a omezit tak negativní dopady pohybů měnových kurzů na výši inkas.

3.17.2. Riziko bonity obchodních partnerů

Hodnota pohledávek společnosti je snížena v případě platební neschopnosti nebo nevůle dlužníka. Společnost vytváří 100% opravné položky k pohledávkám za dlužníky v konkursním nebo vyrovnávacím řízení a k pohledávkám s dobou delší než 12 měsíců po splatnosti.

Společnost k 31. 12. 2019 vykazuje celkem 15 582 tis. Kč pohledávek z obchodních vztahů. Pro řízení úvěrového rizika společnost dělí pohledávky na jednotlivé rizikové skupiny:

- Pohledávky se zpochybněnou právní existencí
- Pohledávky za stálými bezproblémovými partnery (všechny pohl. ve splatnosti)
- Pohledávky se zpožděnými úhradami (všechny pohl. po splatnosti bez konkursů a vyrovnání)
- Pohledávky za nesolventními dlužníky (konkursy a vyrovnání)

Skupiny	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	Nominální hodnota	OP	Účetní hodnota	Nominální hodnota	OP	Účetní hodnota
Pohledávky se zpochybněnou právní existencí	0	0	0	0	0	0
Pohledávky za stálými bezproblémovými partnery (všechny pohl. ve splatnosti)	15 235	0	15 235	17 818	0	17 818
Pohledávky se zpožděnými úhradami (všechny pohl. po splat. bez konkursů a vyrovnání)	283	0	283	189	15	174
Pohledávky za nesolventními dlužníky (konkursy a vyrovnání)	64	64	0	65	65	0
	<u>15 582</u>	<u>64</u>	<u>15 518</u>	<u>18 072</u>	<u>80</u>	<u>17 992</u>

Z celkových obchodních pohledávek společnosti je 46,4% za největším odběratelem, 23,9% za druhým největším odběratelem a za dalšími 5 největšími odběrateli je 16,8 % z celkové výše obchodních pohledávek společnosti.

Společnost omezuje úvěrové riziko spočívající v defaultu dlužníka pouze analýzou kredibility a sledováním platební morálky u již existujících pohledávek. Společnost nepřijala v souvislosti s vykazovanými pohledávkami žádnou zástavu nebo jiné hmotné zajištění.

Stav k 31. 12. 2019 v tis. Kč

Pohledávky celkem	15 582
Pohledávky se zajištěním	0
Pohledávky vystavené riziku	15 582

K 31. 12. 2019 tak byla celková hodnota pohledávek vystavených úvěrovému riziku 15 582 tis. Kč. Vedení společnosti zároveň zastává názor, že vytvořené opravné položky k jednotlivým pohledávkám, reálně odráží změnu jejich hodnoty a riziko nesplacení podle informací známých k rozvahovému dni.

3.17.3. Úrokové riziko

Společnost v roce 2017 uzavřela bankovní úvěrové smlouvy k zajištění financování výstavby nového termálního bazénu, rekonstrukce balneoprovozu a rekonstrukce centrální kuchyně v Lázeňském domě Beethoven v celkové výši 237 000 tis. Kč. K 31.12.2018 načerpala společnost úvěry ve výši 213 280 tis. Kč.

3.17.4. Likviditní riziko

Společnost v průběhu roku 2019 uhrazovala průběžně všechny splatné závazky a k 31. 12. 2019 vykazuje závazky po datu splatnosti ve výši 1 269 tis. Kč a to v důsledku pozdě došlých dokladů, nedořešených reklamačních řízení či nedořešených obchodních záležitostí. Na základě analýzy splatnosti závazků vykázaných k 31. 12. 2019 a na základě výhledu obchodní činnosti na rok 2020 společnost neočekává problémy s úhradou splatných závazků.

3.17.5. Tržní a jiná cenová rizika

Společnost je v souvislosti s předmětem svého podnikání vystavena standardním podnikatelským rizikům včetně rizik změn cen nakupovaných komodit i poskytovaných výkonů. Tato rizika však nelze vztáhnout k žádné konkrétní skupině aktiv nebo pasiv, protože společnost v současné době nevlastní žádný majetek se záměrem profitovat z krátkodobých změn tržních cen.

3.18. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost eviduje pohledávky za dlužníky vzniklé před 31. 12. 1994 v podrozvahové evidenci v celkové nominální výši 551 tis. Kč. A pohledávky z ukončeného konkurzu ve výši 169 tis. Kč.

3.19. Náklady společnosti

	2019	2018
Prodané zboží	2 327	4 611
Spotřeba materiálu a energie	58 777	45 235
Spotřeba potravin	25 512	18 461
Spotřeba materiálu	11 968	11 353
Spotřeba energie	21 297	15 421
Služby	37 026	29 493
Opravy a udržování	6 658	11 261
Ostatní služby	30 368	18 232
Aktivace	0	-73
Osobní náklady	188 600	152 764
Daně a poplatky	789	815
Úprava hodnot dlouh.hmot.a nehm.majetku	27 953	17 785
Úprava hodnot pohledávek	- 15	-1 084
Zůstatková cena prodaného DLM	0	0
Prodaný materiál	28	14
Změna stavu rezerv	144	-27
Jiné provozní náklady	21 476	31 471
Celkem	337 105	281 004

Spotřeba potravin vyjadřuje náklady na základní vstupy poskytovaných stravovacích služeb. Společnost účtuje o spotřebě potravin podle skutečného výdeje do spotřeby na základě skladové evidence. Spotřeba potravin zahrnuje i vícenáklady spojené se znehodnocením potravin v průběhu zpracování v míře obvyklé v obdobných stravovacích provozech.

Spotřeba ostatního materiálu zahrnuje spotřebu kancelářských potřeb v administrativních provozech, spotřebu léčiv a léčebných preparátů v lázeňských provozech, spotřebu pohonných hmot, propagačního materiálu a předmětů, spotřebního materiálu pro stravovací a ubytovací provoz, spotřebu ochranných pracovních oděvů a dalšího spotřebního materiálu.

Spotřeba zboží zahrnuje nakupované zboží prodávané v nezměněném stavu oceněné nákupními cenami včetně vedlejších nákladů spojených s jeho pořízením.

Společnost zachycuje jako spotřebu energie dodávky elektřiny, plynu a vody. Jako spotřeba energií jsou vykazovány i dodávky tepla ze zdrojů jiných provozovatelů.

Společnost zachycuje jako náklady na opravy a udržování veškeré náklady na servis a údržbu vlastněného majetku, jejichž cílem je zpomalit nebo odstranit fyzické opotřebení tohoto majetku. Jako náklad na opravy a udržování jsou v případě software účtovány náklady na jeho update. Společnost nezahrnuje do nákladů na opravy a udržování dodatečné výdaje spojené s majetkem, které prokazatelně zvyšují jeho užitnou hodnotu a prodlužují jeho životnost s dopadem na budoucí ekonomický prospěch plynoucí z tohoto majetku.

Zprostředkování a provize zahrnují náklady na samostatnou obchodní činnost obchodních zástupců a zprostředkovatelů, kteří vyvíjejí obchodní, marketingovou a zprostředkovatelskou činnost orientovanou na domácí a zahraniční klientelu na základě uzavřených smluv.

Ostatní provozní náklady zahrnují především náklady na pojištění majetku, náklady z vyřazení majetku prodejem, a ostatní náklady, které mají nahodilý nebo jednorázový dopad na hospodaření společnosti.

Daně a poplatky zahrnují odvody státnímu rozpočtu a skládají se především z předepsaných plateb daní z nemovitostí, silniční daně, poplatků za ubytovací a lázeňskou kapacitu, poplatků za provoz televizních a rozhlasových přijímačů.

Z finanční činnosti v tis. Kč	2019	2018
Úrokové náklady	6 313	935
Ostatní finanční náklady	2 613	4 258
Změna stavu rezerv a OP	2 673	-172
Náklady z přecenění CP a derivátů	-3 880	5 778
Celkem	7 719	10 799

Společnost zahrnuje do finančních nákladů převážně náklady z přepočtu kurzů, úroky z úvěrů a bankovní poplatky.

3.20. Výnosy společnosti

Z běžné činnosti v tis. Kč	2019	2018
Tržby za zboží	3 321	8 789
Tržby za prodej služeb	359 045	299 283
Ostatní provozní výnosy	3 196	2 400
Celkem	365 562	310 472

Společnost dosahuje převážně většiny tržeb za prodej léčebných procedur lázeňského charakteru zaměřených na nemoci pohybového ústrojí, nervová onemocnění a degenerativní a revmatická postižení. Součástí těchto služeb je ubytování lázeňských hostů ve vlastních ubytovacích zařízeních společnosti a související služby stravování. Skupinu zákazníků společnosti tvoří pojištěnci tuzemských zdravotních pojišťoven, tuzemští samoplátci a zahraniční lázeňští hosté. Všechny aktivity společnosti vytváří jeden celek, který je stejnorodý z hlediska cílové skupiny, rizik spojených s odbytem a ostatními tržními riziky. Ostatní provozní výnosy zahrnují předepsané penále a jiné smluvní sankce smluvním partnerům, náhrady škod vyplacené pojišťovnou, zúčtování dotací z veřejných rozpočtů (blíže viz bod 3.23 této Přílohy) a ostatní příležitostné výnosy provozní činnosti.

Z finanční činnosti v tis. Kč	2019	2018
Úrokové výnosy	767	34
Ostatní finanční výnosy	1 024	2 250
Výnosy z přecenění CP a derivátů	3 800	65
Celkem	5 591	2 349

Společnost zahrnuje do finančních výnosů převážně výnosy z přepočtu kurzů a výsledek z přecenění otevřených derivátových pozic na devizovém trhu k datu rozvahy na reálnou hodnotu. Vzhledem k účetní klasifikaci sjednaných měnových derivátů a účetní politice společnosti jsou změny reálné hodnoty promítány přímo do hospodářského výsledku.

3.21. Transakce se spřízněnými osobami

V rozvaze jsou vykázány následující částky týkající se transakcí se spřízněnými osobami (v tis. Kč):

	2019	2018
Pohledávky z obchodních vztahů	292	156
Závazky z obchodních vztahů	11	25

Objem prodeje a nákupu realizovaný se spřízněnými osobami (v tis. Kč):

	2019	2018
Prodej	1 447	1 152
Nákup	96	195

Nákupy od spřízněných osob zahrnují především lékařská vyšetření. Prodeje spřízněným osobám zahrnují především léčebné pobyty, prodej obědů, přefakturace služeb, energii, pronájmy. Zůstatky z obchodních vztahů se spřízněnými osobami ke konci roku vznikly jako výsledek těchto transakcí. Všechny transakce jsou realizovány za obvyklých podmínek.

V roce 2018 odkoupila společnost od spřízněné osoby 2 místnosti v prostorách lázeňského domu Císařské lázně za cenu 562 tis. Kč. Cena nemovitosti vycházela z ceny dle znaleckého posudku.

3.22. Rozdělení zisku

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané 14. 06. 2019, resp. 01. 06. 2018 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2018, resp. 2017 (v tis. Kč):

	2018	2017
Zisk roku	17 050	16 199
Příděl do		
• rezervního fondu	0	0
• ponechání v nerozdělených ziscích minulých let	17 050	16 199
• čerpání nerozdělených zisků minulých let na výplatu dividend	0	0
• výplata dividend, tantiém	0	0

Zisk roku 2019 ve výši 12 939 tis. Kč bude vypořádan v souladu s rozhodnutím valné hromady. Rozdělení zisku roku 2019 bude schváleno rozhodnutím valné hromady, která se uskuteční v prvním pololetí 2020. K datu schválení této účetní závěrky neexistuje žádný návrh společnosti na rozdělení zisku roku 2019.

3.23. Dotace z EU

V roce 2019, resp. 2018 zaúčtovala společnost do položky ostatních provozních výnosů částku 250 tis. Kč, resp. 751 tis. Kč, která odpovídá dotaci získané z veřejných prostředků na realizaci kurzů prohlubování a zvyšování kvalifikace zaměstnanců společnosti. K 31. 12. 2019 neeviduje společnost žádné nevyrovnané závazky z těchto dotací.

3.24. Ostatní

- Společnost vzhledem k předmětu své činnosti nevynakládá žádné výdaje na výzkum a vývoj
- **Významné následné události po datu rozvahy**
Společnost připravuje projekt fúze sloučením se svou dceřinou společností, kde zanikající společností bude dceřiná společnost a nástupnickou společností Společnost. Rozhodným dnem fúze dle projektu bude 1. leden 2020.

3.25. Informace o právním rámci účetní závěrky

Tato účetní závěrka byla zpracována v souladu s účetními postupy stanovenými zák. č. 563/1991 Sb., vyhláškou 500/2002 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele. Podle těchto účetních pravidel jsou uváděny údaje za běžné i minulé období. Poslední předcházející účetní závěrka společnosti sestavená podle stejných pravidel byla sestavena k 31. 12. 2018.

Tato účetní závěrka podléhá povinnosti auditu podle § 20 zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Náklady na statutární audit individuální účetní závěrky za rok 2019, resp. 2018, konsolidované účetní závěrky a zahajovací rozvahy r. 2020 dosáhly výše 135 tis. Kč, resp. 125 tis. Kč.

Ing. Petr Duchek
auditor, evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783
Azalková 846, 252 42 Jesenice, Horní Jirčany

Lázně Teplice v Čechách a.s.

Zpráva auditora a konsolidovaná účetní závěrka

k 31. prosinci 2019

Zpráva nezávislého auditora

pro akcionáře společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s.

Výrok auditora bez výhrad

Provedl jsem audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. a její dceřiné společnosti („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2019, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2019, a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle mého názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Skupině nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá správní rada společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s..

Můj výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či s mými znalostmi o Skupině získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že

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

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Skupině, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost správní rady společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Správní rada společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je správní rada společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. povinna posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy správní rada plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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 Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. uvedla v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky správní radou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Teplicích dne 27. března 2020

Auditor:
Ing. Petr Duchek
 evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783



Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Rozvaha v plném rozsahu - konsolidovaná (v tis. Kč)


ke dni: 31.12.2019

Označení	AKTIVA	Bežné účetní období			Minulé účetní období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 355 813	-502 416	853 397	808 708
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva	1 142 700	-455 417	687 283	701 035
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	35 806	-26 018	9 788	8 276
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	35 806	-26 018	9 788	8 276
1.	Software	35 454	-25 780	9 674	8 146
2.	Ostatní ocenitelná práva	352	-238	114	130
3.	Goodwill	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 106 688	-429 399	677 289	684 729
B. II. 1.	Pozemky a stavby	895 432	-261 227	634 205	413 907
1.	Pozemky	12 682	0	12 682	11 901
2.	Stavby	882 750	-261 227	621 523	402 006
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	203 778	-168 172	35 606	38 390
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 067	0	3 067	3 066
1.	Pěstelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 067	0	3 067	3 066
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 411	0	4 411	229 366
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	4 083	0	4 083	59
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	328	0	328	229 307
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	206	0	206	206
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
3.	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	206	0	206	206
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	206	0	206	206
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. IV.	AKTIVNÍ KONSOLIDAČNÍ ROZDÍL	52 150	-46 935	5 215	7 824
C.	Oběžná aktiva	159 759	-64	159 695	106 776
C. I.	Zásoby	4 808	0	4 808	3 965
C. I. 1.	Materiál	3 459	0	3 459	3 320
2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	1 349	0	1 349	645
1.	Výrobky	0	0	0	0
2.	Zboží	1 349	0	1 349	645
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky	17 922	-64	17 858	22 554
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0
5.	Pohledávky - ostatní	0	0	0	0
1.	Pohledávky za společnosti	0	0	0	0
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
4.	Jiné pohledávky	0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	17 922	-64	17 858	22 554
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	15 329	-64	15 265	18 223
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Pohledávky - ostatní	2 593	0	2 593	4 331
1.	Pohledávky za společnosti	0	0	0	0
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
3.	Stát - daňové pohledávky	244	0	244	3 891
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	336	0	336	526
5.	Dohadné účty aktivní	1 117	0	1 117	-132
6.	Jiné pohledávky	896	0	896	46
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	137 029	0	137 029	80 257
1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 804	0	1 804	1 738
2.	Peněžní prostředky na účtech	135 225	0	135 225	78 519
D.	Časové rozlišení aktiv	1 204	0	1 204	897
I. 1.	Náklady příštích období	1 204	0	1 204	897
2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	0	0	0	0

Označení	PASIVA	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	853 397	808 708
A.	Vlastní kapitál	539 344	529 066
A. I.	Základní kapitál	279 825	279 825
A. I. 1.	Základní kapitál	279 825	279 825
2.	Vlastní podíly (-)	0	0
3.	Změny základního kapitálu	0	0
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	53 868	53 868
A. II. 1.	Ažio	0	0
2.	Kapitálové fondy	53 868	53 868
1.	Ostatní kapitálové fondy	53 868	53 868
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních	0	0
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	0	0
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	35 362	35 362
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	35 362	35 362
2.	Statutární a ostatní fondy	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	160 460	145 442
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	160 460	145 442
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	9 829	14 568
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	0	0
B.+ C.	CIZÍ ZDROJE	311 134	277 788
B.	Rezervy	284	143
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
4.	Ostatní rezervy	284	143
C.	Závazky	310 850	277 645
C. I.	Dlouhodobé závazky	239 158	193 868
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	189 560	155 091
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
8.	Odložený daňový závazek	49 598	38 777
9.	Závazky ostatní	0	0
1.	Závazky ke společníkům	0	0
2.	Dohadné účty pasivní	0	0
3.	Jiné závazky	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky	71 692	83 777
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	23 720	23 720
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	5 201	2 338
4.	Závazky z obchodních vztahů	12 250	19 489
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
8.	Závazky ostatní	30 521	38 230
1.	Závazky ke společníkům	0	451
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	9 051	10 391
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 776	5 606
5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 852	2 975
6.	Dohadné účty pasivní	926	601
7.	Jiné závazky	12 916	18 206
D. I.	Časové rozlišení pasiv	2 919	1 855
D. I. 1.	Výdaje příštích období	179	98
2.	Výnosy příštích období	2 740	1 757

Sestaveno dne: 27.3.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu:


Radek Popovič, MBA
statutární ředitel


Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu - konsolidovaný (v tis. Kč)
ke dni: 31.12.2019

Označení	Obsah položky	Účetním období	
		běžné	minulé
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	366 951	308 880
II.	Tržby za prodej zboží	3 874	9 261
A.	Výkonová spotřeba	101 588	83 114
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2 690	4 922
2.	Spotřeba materiálu a energie	59 840	46 341
3.	Služby	39 058	31 851
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	73
D.	Osobní náklady	195 388	158 341
D. 1.	Mzdové náklady	144 175	116 551
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	51 213	41 790
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	47 522	38 469
2.	Ostatní náklady	3 691	3 321
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	28 555	17 124
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	28 570	18 208
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	28 570	18 208
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	-15	-1 084
III.	Ostatní provozní výnosy	3 936	2 859
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	899	2
2.	Tržby z prodaného materiálu	44	14
3.	Jiné provozní výnosy	2 993	2 843
F.	Ostatní provozní náklady	23 410	32 705
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	743	0
2.	Prodaný materiál	28	14
3.	Daně a poplatky	793	825
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	141	-42
5.	Jiné provozní náklady	21 705	31 908
	ODPIS KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU	2 609	2 609
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	23 211	27 180
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	804	52
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	804	52
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	6 313	935
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	6 313	935
VII.	Ostatní finanční výnosy	4 837	2 386
K.	Ostatní finanční náklady	-1 188	10 134
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	516	-8 631
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	23 727	18 549
L.	Daň z příjmů	13 898	3 981
L. 1.	Daň z příjmů - splatná	3 077	1 145
2.	Daň z příjmů - odložená (+/-)	10 821	2 836
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	9 829	14 568
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	9 829	14 568
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	380 402	323 438

Sestaveno dne: 27.3.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu:


Radek Popovič, MBA
statutární ředitel

Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Přehled o změnách ve vlastním kapitálu - konsolidovaný (v tis. Kč)

ke dni: 31.12.2019

	Základní kapitál	Rezerv. fondy	Ostatní fondy	Nerozdělené zisky	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	279 825	35 362	53 868	145 187		514 242
Změny účetních pravidel						-
Upravené zůstatky						-
Přecenění finančního majetku						-
Přiděly ze zisku		-		-		-
Zisk po zdanění				14 568		14 568
Ostatní změny						-
Dividendy				255		255
Zvýšení základního kapitálu						-
Zůstatek 31.12.2018	279 825	35 362	53 868	160 010		529 065
Zůstatek k 1.1.2019	279 825	35 362	53 868	160 010		529 065
Změny účetních pravidel						-
Upravené zůstatky						-
Přecenění finančního majetku						-
Přiděly ze zisku		-		-		-
Zisk po zdanění				9 829		9 829
Ostatní změny						-
Dividendy				450		450
Zvýšení základního kapitálu						-
Zůstatek 31.12.2019	279 825	35 362	53 868	170 289		539 344

Sestaveno dne: 27.3.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Radek Popovič, MBA
statutární ředitel



Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Přehled o peněžních tocích - výkaz Cash-flow - konsolidovaný (v tis. Kč)

ke dni: 31.12.2019

		Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	80 257	173 189
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	23 727	18 549
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	36 677	20 164
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opr.poj. k nabytému majetku	31 199	20 854
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	126	-1 126
A. 1. 3.	Zisk(-),ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-157	-447
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	5 509	883
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac.kapitálu a mim.poj.	60 404	38 713
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-12 256	-10 518
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, akt.úctů čas.rozl. a dohad. úctů aktiv	-4 533	13 823
A. 2. 2.	Změna stavu krátk. závazků z provozní činnosti, pasiv.úctů čas.rozl. a dohad.úctů pasiv	-6 877	-24 470
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-846	129
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněž.prostř. a ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mim.položkami	48 148	28 195
A. 3.	Vypacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-6 313	-920
A. 4.	Přijaté úroky	804	52
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	2 150	2 377
A. 6.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	44 789	29 704
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-23 384	-273 891
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	899	564
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-22 485	-273 327
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	34 469	150 697
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-1	-6
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků z důvodu zvýšení základního kapitálu, ážia, atd.		
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	0	0
C. 2. 6.	Vypacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	-1	-6
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	34 468	150 691
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	56 772	-92 932
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	137 029	80 257

Sestaveno dne: 27.3.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Radek Popovič, MBA
statutární ředitel



Příloha ke konsolidované účetní závěrce

Lázně Teplice v Čechách a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti k 31. 12. 2019

Datum sestavení účetní závěrky
27. 3. 2020

Sestavil: Ing. Lenka Waldhauser
Ing. Lucie Kořenská

Radek Popovič, MBA
Statutární ředitel



.....
podpis statutárního zástupce společnosti

1.	Identifikace společnosti	4
2.	Přehled významných účetních pravidel a postupů.....	4
2.1.	Právní rámec účetní závěrky.....	4
2.2.	Východiska přípravy účetní závěrky	4
2.2.1.	Základní východiska.....	5
2.2.2.	Východiska přípravy konsolidované účetní závěrky	5
2.3.	Výnosy	6
2.4.	Dlouhodobý hmotný majetek.....	6
2.5.	Pohledávky.....	7
2.6.	Závazky a časové rozlišení	7
2.7.	Peněžní prostředky a krátkodobý finanční majetek	7
2.8.	Zásoby.....	7
2.9.	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	7
2.10.	Daně ze zisku.....	8
2.11.	Rezervy	8
2.12.	Dlouhodobý finanční majetek.....	8
2.12.1.	Dlouhodobý finanční majetek realizovatelný	8
2.12.2.	Pohledávky.....	9
2.12.3.	Bankovní úvěry a ostatní půjčky	9
2.12.4.	Závazky.....	9
2.12.5.	Deriváty	10
2.13.	Leasingy (pronájmy).....	10
3.	Položky rozvahy, nákladů a výnosů	10
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek.....	10
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	11
3.3.	Konsolidační rozdíl.....	11
3.4.	Dlouhodobý finanční majetek.....	12
3.5.	Dceřiný podnik vstupující do konsolidačního celku.....	12
3.6.	Deriváty	12
3.7.	Pohledávky.....	13
3.8.	Peněžní prostředky a ekvivalenty	14
3.9.	Závazky.....	15
3.11.	Bankovní úvěry	16
3.12.	Najatý majetek (Leasing).....	16
3.13.	Vlastní kapitál.....	17
3.14.	Rezervní fond.....	17
3.15.	Daň z příjmů	18
3.15.1.	Daňová legislativa.....	18
3.15.2.	Výpočet daně z příjmů.....	18
3.15.3.	Odložená daň	18
3.16.	Potenciální závazky	18
3.17.	Osobní náklady a průměrný počet zaměstnanců.....	19
3.18.	Finanční rizika	19
3.18.1.	Měnové riziko	19
3.18.2.	Riziko bonity obchodních partnerů.....	20
3.18.3.	Úrokové riziko	21
3.18.4.	Likviditní riziko	21
3.18.5.	Tržní a jiná cenová rizika.....	21
3.19.	Majetek nevykázaný v rozvaze.....	21
3.20.	Náklady skupiny	22
3.21.	Výnosy skupiny	23

3.22.	Transakce se spřízněnými osobami	23
3.23.	Rozdělení zisku skupiny	23
3.24.	Dotace z EU	24
3.25.	Ostatní	24
3.26.	Informace o právním rámci účetní závěrky	24

1. Identifikace společnosti

Lázně Teplice v Čechách a.s. (dále jen „Lázně“ nebo „společnost“) je právnická osoba založená dne 1. května 1992 jako akciová společnost v České republice se sídlem v Teplicích, Mlýnská 253, PSČ 415 38, IČ 44569491. Je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem ve složce B. 207. Na základě 100% majetkového podílu tvoří společnost skupinu s ovládanou dceřinou společností Klinika CLT, s.r.o., se sídlem v Teplicích, Laubeho náměstí 227/2, PSČ 415 01, IČ 25049127 (dále jen skupina). Informace uvedené v této účetní závěrce jsou uváděny za skupinu jako celek s výjimkou případů, kde je vliv dceřiné společnosti nepodstatný.

Předmětem činnosti společnosti je:

poskytování komplexní ústavní a ambulantní lázeňské péče (preventivní, léčebné, rehabilitační a rekondiční) při níž se využívá především místních přírodních léčivých zdrojů, a to na úrovni nejnovějších vědeckých medicínských poznatků.

Společnost je emitentem akcií, které byly vyřazeny z obchodování na Burze cenných papírů Praha 1. 9. 2008 a na RM-S k 20. 8. 2008.

Druh: kmenové akcie

Forma: listinný cenný papír na jméno (do 4.8.2016 zaknihovaný cenný papír na majitele, ISIN CS0008422853)

2. Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1. Právní rámec účetní závěrky

Přiložená účetní závěrka skupiny, kterou tvoří mateřská společnost Lázně Teplice v Čechách a.s. a její dceřiná společnost, byla zpracována podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a jeho prováděcích předpisů ve znění platném pro rok 2019 a 2018.

2.2. Východiska přípravy účetní závěrky

Principy konsolidace

Konsolidovaná účetní závěrka zahrnuje účetní závěrku společnosti, ve které společnost uplatňuje kontrolní vliv (podniky s rozhodujícím vlivem), sestavenou k 31. prosinci daného roku. Kontrolní vliv je uplatňován, pokud má společnost pravomoc řídit finanční a provozní pravidla a postupy podniku, v němž vlastní podíl, na základě většinového podílu na hlasovacích právech společnosti.

Kladný rozdíl mezi pořizovací cenou a reálnou hodnotou pořízených identifikovatelných čistých aktiv je zaúčtován jako konsolidační rozdíl. Podíl menšinových vlastníků je oceněn menšinovým podílem na reálné hodnotě zaúčtovaných aktiv a pasiv.

V případě nutnosti jsou v účetních závěrkách podniku s rozhodujícím vlivem provedeny úpravy tak, aby používané účetní postupy souhlasily s pravidly a postupy používanými v rámci skupiny.

Všechny významné transakce s podniky ve skupině a související zůstatky, výnosy a náklady jsou při konsolidaci eliminovány.

Konsolidační rozdíl

Konsolidační rozdíl vznikající při konsolidaci představuje částku, o kterou pořizovací cena přesahuje podíl skupiny na reálné hodnotě identifikovatelného majetku a závazku podniku s rozhodujícím vlivem. Konsolidační rozdíl je zaúčtován jako aktivum a je odpisován do nákladů rovnoměrně po dobu 20 účetních období od akvizice. Případné snížení hodnoty je okamžitě zahrnuto do výkazu zisku a ztráty a nemůže být v budoucnosti následně odúčtováno.

2.2.1. Základní východiska

Účetní závěrka byla zpracována podle zásady účtování v historických cenách. Výjimku představují pouze otevřené pozice z finančních derivátů, které jsou oceněny reálnou hodnotou. Skupina sestavila účetní výkazy za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 a k rozvahovému dni jí nebyly známy žádné vnitřní nebo vnější skutečnosti a okolnosti, které by omezovaly trvání jakékoli společnosti skupiny v budoucích obdobích.

Účetnictví skupiny je vedeno v české měně a účetní výkazy jsou prezentovány v tis. Kč. Pohledávky a závazky v cizí měně jsou oceňovány v Kč kurzem platným k datu jejich vzniku, majetek pořízený za protihodnotu v cizí měně je oceněn v českých korunách v kurzu platném v době jeho pořízení nebo v době, kdy byly jednotlivé položky zahrnuty do majetku. Peněžní hotovost, vklady na bankovních účtech a pohledávky a závazky v cizí měně jsou ke konci roku přepočteny kurzem platným k 31. 12. 2019, resp. 2018 vyhlášeným Českou národní bankou.

Veškeré zisky a ztráty vzniklé při vypořádání nebo vykazování transakcí v cizí měně v kurzech odlišných od těch, v jakých byly tyto transakce původně oceněny, jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty pro příslušné období.

2.2.2. Východiska přípravy konsolidované účetní závěrky

Vymezení konsolidačního celku:

Mateřský podnik: **Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38, Teplice**
IČ: 44569491
Právní forma: akciová společnost

Dceřiný podnik: **Klinika CLT spol. s r.o., Laubeho nám. 2, 415 01 Teplice**
IČ: 25049127
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Společnost Lázně Teplice v Čechách a. s. uplatňuje v dceřiné společnosti rozhodující vliv, podíl na základním kapitálu ve výši 100 % založený majetkovým vkladem.

Způsob konsolidace:

Při sestavování konsolidované účetní závěrky za konsolidační celek byla využita metoda plné konsolidace.

Postup konsolidace:

- Na základě podkladů z účetních závěrek jednotlivých společností konsolidačního celku je provedena sumarizace údajů dat do jednoho celku.
- Vyloučení finanční investice a podílu na vlastním kapitálu v dceřiné společnosti.

- Výpočet konsolidačního rozdílu a jeho odpisu.
- Vyloučení vzájemných operací mezi společnostmi konsolidačního celku – eliminace vzájemných operací mezi mateřskou a dceřinou společností. Na základě vzájemně odsouhlasených transakcí byly vyloučeny vzájemné pohledávky, závazky, náklady a výnosy, které mají významný vliv na stav majetku, závazků a na výsledkové položky v konsolidované účetní závěrce.

Při sestavování konsolidovaných výkazů jsou vyloučeny vzájemné operace s významným vlivem na hospodářský výsledek konsolidačního celku, a to v těchto případech:

- prodej a nákup zásob mezi společnostmi konsolidačního celku.
- vzájemně poskytnuté služby mezi společnostmi konsolidačního celku (nájemné, stravování zaměstnanců, lékařské výkony, ubytování klientů, lázeňská péče).

2.3. Výnosy

O výnosech se účtuje v okamžiku, kdy je pravděpodobné, že skupina získá ekonomický prospěch plynoucí z transakce, a částku výnosů je možné spolehlivě určit. Výnosy jsou oceňovány v hodnotě přijaté nebo nárokované protihodnoty. Tržby se vykazují v netto výši, tj. snížené o daně z prodeje a slevy.

- Tržby za prodej zboží jsou zaúčtovány, jakmile se uskuteční dodávka a rizika, resp. související prospěch jsou převedeny na kupujícího.
- Tržby za prodej služeb se účtují, jakmile jsou tyto služby poskytnuty třetí straně.
- Úroky se účtují časově rozlišené ve věcné souvislosti s obdobím, ke kterému se vztahují.

2.4. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek zahrnuje především pozemky, budovy a zařízení, které se oceňují v pořizovacích cenách snížených o opravy a případné opravné položky. Při prodeji nebo vyřazení majetku se jeho pořizovací cena a opravy odúčtují z rozvahy do výsledku hospodaření.

Pořizovací cena hmotného majetku odpovídá ceně pořízení zvýšené o dovozní clo, nevratné daně a další přímé náklady, které byly vynaloženy v souvislosti s uvedením majetku do provozu a jeho dopravou na místo určení. Součástí ocenění dlouhodobého majetku je i část DPH z ceny jeho pořízení neuplatněná do odpočtu daně.

Výdaje vynaložené po uvedení majetku do provozu, jako např. náklady na opravy, údržbu a generální opravy, se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 5 tis. Kč se odpisuje po dobu ekonomické životnosti. Odpisy budov a zařízení se počítají lineárně podle předpokládané doby životnosti jednotlivého majetku:

	Počet let
Budovy, haly a stavby	30 - 75
Výtahy	20
Stroje, přístroje a zařízení	6 - 12
Inventář	6 - 12
Dopravní prostředky	4 - 12

Skupina pravidelně přehodnocuje odhady doby životnosti v souladu s očekávaným ekonomickým přínosem daného majetku a jeho rozložením v čase.

Pozemky, budovy a zařízení a ostatní dlouhodobý hmotný majetek, u kterých dosud nebyl dokončen proces pořízení, se oceňují v pořizovacích cenách, které zahrnují náklady na jejich pořízení a jiné přímé náklady. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek není odpisován.

2.5. Pohledávky

Pohledávky vzniklé ze vztahů s odběrateli a jinými povinnými subjekty se oceňují nominální hodnotou. Ocenění pohledávek se upravuje opravnou položkou v případech, kdy je důvodná domněnka nižšího ekonomického přínosu pro společnost. Opravná položka se tvoří k pohledávkám, které nebyly protistranou uhrazeny ve stanoveném termínu a k pohledávkám, u kterých došlo ke zhoršení platební schopnosti dlužníka. Výše opravné položky záleží na době prodlení a pravděpodobnosti úhrady.

2.6. Závazky a časové rozlišení

Závazky se oceňují nominální hodnotou, výdaje příštích období se oceňují předpokládanou hodnotou jejich úhrady v budoucnu.

2.7. Peněžní prostředky a krátkodobý finanční majetek

Peněžní prostředky - peníze v pokladně, ceniny a peníze na bankovních účtech.

Krátkodobý finanční majetek - položky, které skupina nabývá s úmyslem držet po dobu kratší než 1 rok od nabytí.

2.8. Zásoby

Zásoby zahrnují především potraviny, lékařský materiál, materiál pro údržbu, materiál pro stravovací a ubytovací úsek. Tyto položky se oceňují v nižší částce z pořizovací ceny a prodejní ceny snížené o náklady spojené s prodejem. Ocenění zásob je upravováno opravnou položkou na snížení hodnoty zastaralých a nepoužitelných zásob. Nakupované potraviny, léky a jiné zásoby se při pořízení účtují jako zásoby a jejich spotřeba se následně zahrnuje buď přímo do nákladů, nebo se aktivuje do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku. K 31. 12. 2019 a 2018 nevykazovala skupina opravnou položku na zastaralé a nevyužitelné zásoby.

2.9. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek tvoří software a ocenitelná práva (ochranná známka). Oceňuje se pořizovací cenou, která zahrnuje také náklady s pořízením související. Součástí ocenění dlouhodobého majetku je i část DPH z ceny jeho pořízení neuplatněná do odpočtu daně.

Následně se majetek vede v pořizovací ceně snížené o oprávky, případně o opravné položky. Dlouhodobý nehmotný majetek se odepisuje rovnoměrně po dobu předpokládané životnosti, která činí 36 měsíců, u významných položek (s pořizovací cenou nad 100 tis. Kč) stanovuje skupina dobu použitelnosti individuálním odhadem. Doba životnosti a metoda odpisování se každoročně přehodnocují, a to vždy na konci účetního období.

2.10. Daně ze zisku

Daň ze zisku obsahuje daň z příjmů právnických osob, vypočtenou podle daňové legislativy v České republice, a odloženou daň. Výše daně z příjmů se stanoví v souladu s českými daňovými zákony a vychází z hospodářského výsledku jednotlivých společností stanoveného podle českých účetních předpisů a upraveného o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Společnosti skupiny podléhají dani z příjmu právnických osob stanovované pro rok 2019, resp. 2018 sazbou 19%. V České republice není přípustné podání konsolidovaného daňového přiznání.

Některé položky výnosů a nákladů se účtují do jiného období pro účely daňové a do jiného období pro účely finančního výkaznictví. Odložená daň z příjmů se kalkuluje závazkovou metodou založenou na rozvahovém přístupu a vychází z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků. Odložená daň je spočtena sazbou předepsanou daňovou legislativou České republiky pro období, ve kterém se předpokládá realizace těchto rozdílů. Předpoklad platné sazby je dán zákonnou úpravou daňových sazeb k datu účetní závěrky. Pro období 2019, resp. 2018, používá skupina sazbu odložené daně z příjmů ve výši 19%.

Odložená daňová pohledávka nebo závazek se oceňují v nominální hodnotě (bez zohlednění časové hodnoty peněz) a nediskontují a v rozvaze se vykazují jako dlouhodobé pohledávky, resp. závazky. Odloženou daňovou pohledávku vykazuje skupina v případě, že je pravděpodobné, že v budoucnu vytvoří dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž bude moci odloženou daňovou pohledávku započíst. O odloženém daňovém závazku se účtuje u všech dočasných rozdílů.

V případě, že se splatná a odložená daň týká položek, které se v daném nebo jiném zdaňovacím období účtují přímo na vrub nebo ve prospěch vlastního kapitálu, účtuje se tato odložená daň také přímo na vrub nebo ve prospěch vlastního kapitálu.

2.11. Rezervy

O rezervách účtuje skupina v případech existence smluvních nebo mimosmluvních povinností, které byly založeny minulými událostmi a které v budoucnu přinesou úbytek ekonomických zdrojů. Výše rezerv je založena na odhadu a přehodnocuje se vždy k datu účetní závěrky a upravuje se tak, aby odpovídala aktuálnímu stavu.

2.12. Dlouhodobý finanční majetek

2.12.1. Dlouhodobý finanční majetek realizovatelný

Jako dlouhodobá finanční aktiva realizovatelná zařazuje skupina majetkové cenné papíry a podíly na jiných osobách, které pořizuje se záměrem držby delší než 1 rok, pokud v těchto subjektech nenabyde podíl zakládající podstatný nebo rozhodující vliv. O pořízení těchto aktiv účtuje skupina k datu vypořádání obchodu a pořizovací náklady zahrnují úhradu placenou protistraně včetně poplatků a provizí souvisejících s vypořádáním a realizací obchodu.

Výnosy z dlouhodobých finančních aktiv realizovatelných jsou zahrnovány do výnosů z dlouhodobého finančního majetku a účtuje se o nich na základě vzniku nároku na výplatu (rozhodného dne).

Dlouhodobá finanční aktiva realizovatelná přeceňuje skupina k rozvahovému dni na reálnou hodnotu, částka přecenění se účtuje proti vlastnímu kapitálu (fondy z přecenění). Položky, které nejsou z hlediska celkového objemu majetku významné a u kterých není možné zjistit reálnou hodnotu z aktivního trhu a kde by náklady na zjišťování reálné hodnoty jiným způsobem přesáhly užitek z takto získané informace, přeceňovány nejsou.

U finančních aktiv realizovatelných se kumulované zisky nebo ztráty z přecenění, které byly původně zaúčtovány do vlastního kapitálu, zúčtovávají do hospodářského výsledku za běžné období, pokud existuje objektivní důkaz, že došlo ke snížení hodnoty aktiva. Jestliže se reálná hodnota realizovatelného finančního aktiva opětovně zvýší a toto zvýšení je možné objektivně vztáhnout k události, která nastala po vytvoření opravné položky, opravná položka se zúčtuje do výnosů. O zvýšení hodnoty se však účtuje pouze do výše, které by dosahovala jeho zůstatková hodnota v případě, že by žádná opravná položka vytvořena nebyla.

2.12.2. Pohledávky

Pohledávky z obchodního styku (obchodní pohledávky) a ostatní pohledávky vzniklé ze vztahů s odběrateli a jinými povinnými subjekty se oceňují jmenovitou hodnotou.

Ocenění pohledávek se upravuje opravnou položkou v případech, kdy je důvodná domněnka nižšího ekonomického přínosu pro skupinu. Snížení hodnoty pohledávky opravnou položkou se promítá do nákladů. Opravná položka se tvoří k pohledávkám, které nebyly protistranou uhrazeny ve stanoveném termínu a k pohledávkám, u kterých došlo ke zhoršení platební schopnosti dlužníka. Výše opravné položky záleží na době prodlení a pravděpodobnosti úhrady. Jestliže se hodnota pohledávky opětovně zvýší a toto zvýšení je možné objektivně vztáhnout k události, která nastala po vytvoření opravné položky, opravná položka se zúčtuje do výnosů. O zvýšení hodnoty se však účtuje pouze do výše, které by dosahovala její jmenovitá hodnota v případě, že by žádná opravná položka vytvořena nebyla.

2.12.3. Bankovní úvěry a ostatní půjčky

Bankovní úvěry získané od tuzemských bank na základě uzavřených úvěrových smluv jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě jako součást cizích zdrojů. Bankovní úvěry jsou klasifikovány jako krátkodobé závazky, pokud se očekává, že budou vypořádány v rámci dvanácti měsíců od data rozvahy. Všechny ostatní úvěry a půjčky jsou klasifikovány jako dlouhodobé závazky.

Náklady související s přijatými úvěry a půjčkami jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát jako Nákladové úroky.

2.12.4. Závazky

Závazky z obchodních vztahů (obchodní závazky) a ostatní závazky jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě jako součást cizích zdrojů. Obchodní a ostatní závazky jsou klasifikovány jako krátkodobé, pokud se očekává, že budou vypořádány v rámci dvanácti měsíců od data rozvahy. Všechny obchodní a ostatní závazky s dobou splatnosti delší než dvanáct měsíců od data rozvahy jsou klasifikovány jako dlouhodobé závazky.

2.12.5. Deriváty

Skupina uzavírá derivátové obchody typu měnových forwardů a opcí k omezení rizik vyplývajících ze změn měnových kurzů a změn hodnoty budoucích cizoměnových příjmů. Vedle měnových forwardů společnost v roce 2018 uzavřela také obchody k zajištění úrokové sazby čerpaných investičních úvěrů. Základním účelem uzavíraných derivátových obchodů je zajištění hodnoty budoucích peněžních toků.

Skupina průběžně sleduje reálnou hodnotu uzavřených nevypořádaných derivátových pozic a k datu rozvahy vykazuje částku přecenění na reálnou hodnotu v rozvaze jako součást Krátkodobých aktiv/pasiv v položce Jiné pohledávky/Jiné závazky.

Skupina nevyužívá možnosti zajišťovacího účetnictví, všechny uzavřené deriváty klasifikuje jako deriváty k obchodování a jejich přecenění promítá do výkazu zisku a ztráty.

2.13. Leasingy (pronájmy)

Skupina běžně využívá najatý majetek pro zajištění své podnikatelské činnosti. Pronajatá aktiva nejsou vykazována jako součást dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku skupiny. Předepsané nájemné je zahrnováno do provozních nákladů skupiny na základě věcné a časové souvislosti s účetním obdobím.

3. Položky rozvahy, nákladů a výnosů

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Přehled dlouhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	Budovy a stavby	Stroje, přístroje a zařízení	Pozemky a ostatní dl. majetek	Oprávký a opravné položky	Celkem netto
Stav k 31. 12. 2017	561 622	184 822	11 893	395 638	362 699
Přeřazení	0	0	0	0	0
Přírůstky	86 624	24 271	12	0	110 907
Vyřazení	1 152	4 935	4	5 965	126
Odpisy za období	(8 609)	(9 589)	0	18 117	18 117
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2018	647 094	204 158	11 901	407 790	455 363
Přeřazení	0	0	0	0	0
Přírůstky	235 731	9 101	781	0	245 613
Vyřazení	75	6 414	0	6 489	0
Odpisy za období	(16 213)	(11 141)	0	28 098	28 098
Snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2019	882 750	206 845	12 682	429 399	672 878

K 31. 12. 2019, resp. 2018 činil plně odepsaný dlouhodobý hmotný majetek, který je dosud v užívání, v pořizovacích cenách 162 691 tis. Kč, resp. 159 531 tis. Kč.

Budovy a stavby zahrnují administrativní budovu ředitelství, 4 lázeňské domy, 2 depandance a související stavby. V položce stroje a zařízení skupina vykazuje speciální přístroje pro léčebné procedury.

K 31. 12. 2019, resp. k 31. 12. 2018 vykazovala skupina nedokončené hmotné investice ve výši 328 tis. Kč, resp. 229 307 tis. Kč, které zahrnovaly nedokončené stavební rekonstrukce provozních objektů. K 31.12.2018 souvisí většina takto zachycených nákladů s výstavbou nového bazénu. Dále skupina vykázala k 31. 12. 2019, resp. 2018 zálohy na dlouhodobý hmotný majetek ve výši 4 310 tis. Kč, resp. 59 tis. Kč. Tyto hodnoty nejsou uvedeny ve výše uvedené tabulce.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina vykazuje k 31. 12. 2019 resp. 31. 12. 2018 nehmotná aktiva ve výši 9 788 tis. Kč, resp. 8 276 tis. Kč. Tyto majetkové položky mají převážně podobu nakoupeného softwaru.

Přehled nehmotných aktiv 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	Ochranné známky	Oprávký a opravné položky k ochranné známce	Nakoupený software	Oprávký a opravné položky k software	Celkem netto
Stav k 31. 12. 2017	285	209	24 643	24 567	152
Přírůstky	67	0	8 138	0	8 205
Vyřazení	0	0	0	0	0
Odpisy za období	(13)	13	(68)	68	81
Snižování hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2018	352	222	32 781	24 635	8 276
Přírůstky	0	0	2 726	0	2 726
Vyřazení	0	0	53	53	0
Odpisy za období	(16)	16	(1 198)	1 198	1 214
Snižování hodnoty	0	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2019	352	238	35 454	25 780	9 788

Odpisy nehmotných aktiv účtované do nákladů období činily v roce 2019 1 215 tis. Kč, v roce 2018 81 tis. Kč. Skupina užívá nehmotná aktiva v celkové výši 24 840 tis. Kč k 31. 12. 2019, resp. 24 581 tis. Kč k 31. 12. 2018, která jsou v důsledku odpisování již vykazována v nulové hodnotě.

K 31. 12. 2019, resp. K 31. 12. 2018 vykazovala skupina nedokončené nehmotné investice ve výši 0 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč, které zahrnovaly nedokončené úpravy softwaru sloužícího k provozní činnosti skupiny. Tyto hodnoty nejsou uvedeny ve výše uvedené tabulce.

3.3. Konsolidační rozdíl

Přehled konsolidačního rozdílu v tis. Kč

Stav k 31. 12. 2017	10 433
Odpis	-2 609
Stav k 31. 12. 2018	7 824
Odpis	-2 609
Stav k 31. 12. 2019	5 215

Konsolidační rozdíl je rovnoměrně odpisován do nákladů po dobu 20 let.

3.4. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled dlouhodobého finančního majetku k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Jiný dlouhodobý finanční majetek	206	206
Dlouhodobý finanční majetek celkem	206	206

Jako dlouhodobý finanční majetek zařadila skupina podíl na bytovém družstvu, který nezakládá rozhodující ani podstatný vliv na této právnické osobě. V roce 2019, resp. 2018, vykonávala skupina všechna práva související s tímto členským podílem. K datu účetní závěrky nebyla známa reálná hodnota tohoto podílu a její zjišťování by vzhledem k významnosti této položky nemělo vliv na zobrazení reálné finanční situace účetní jednotky. K rozvahovému dni nebyly známy žádné okolnosti, které by napovídaly znehodnocení této investice.

3.5. Dceřiný podnik vstupující do konsolidačního celku

Přehled dceřiných podniků součástí konsolidačního celku k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč): - údaje z individuální účetní závěrky

Společnost	Klinika CLT, s.r.o.	Klinika CLT, s.r.o.
Sídlo	Teplice, Laubeho nám. 2	Teplice, Laubeho nám. 2
Druh činnosti	všeobecná a plastická chirurgie, interní lékařství	všeobecná a plastická chirurgie, interní lékařství
Údaje k	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Majetkový podíl	100%	100%
Aktiva celkem	13 636	16 801
Vlastní kapitál	12 333	14 999
Základní kapitál a kap.	8 803	8 803
Fondy ze zisku	0	0
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	6 196	5 930
Zisk běžného roku	- 2 666	266
Cena pořízení podílu	63 273	63 273
Nominální hodnota	8 803	8 803
Kapitálová hodnota	12 333	14 999
Dividendy	0	0
Pořizovací cena	63 273	63 273
Opravná položka	37 173	34 499

3.6. Deriváty

Skupina uzavírá derivátové obchody typu měnových forwardů k omezení rizik vyplývajících ze změn měnových kurzů a změn hodnoty budoucích cizoměnových příjmů. Vedle měnových forwardů společnost v roce 2018 uzavřela také obchody k zajištění úrokové sazby čerpaných investičních úvěrů.

Veškeré deriváty uzavřené v roce 2019 resp. 2018 sloužily k zajištění hodnoty budoucích peněžních toků. Přecenění těchto položek bylo vykázáno k 31.12.2019 v Krátkodobých pohledávkách, v položce Jiné pohledávky ve výši 839 tis. Kč a bylo zaúčtováno do výkazu zisku a ztráty

3.7. Pohledávky

Přehled účtu krátkodobých pohledávek k 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Pohledávky z obchodních vztahů	15 329	18 303
Pohledávky – ovládaná a ovládající osoba	0	0
Stát – daňové pohledávky	244	3 891
Krátkodobé poskytnuté zálohy	336	526
Dohadné účty aktivní	1 120	-132
Jiné pohledávky	896	46
Krátkodobé pohledávky celkem	17 925	23 634
Opravné položky k pohledávkám	(64)	(80)
Pohledávky celkem	17 861	22 554

Pohledávky z obchodních vztahů

k 31. 12. 2019	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	14 972		14 972
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti	97		97
30 - 90 dní po splatnosti	151		151
90 - 180 dnů po splatnosti	1		1
180 - 365 dnů po splatnosti	0		0
déle než 365 dnů po splatnosti	108	64	44

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	20
--	----

Pohledávky z obchodních vztahů

k 31. 12. 2018	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	17 898		17 898
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti	104		104
30 - 90 dní po splatnosti	126		126
90 - 180 dnů po splatnosti	95		94
180 - 365 dnů po splatnosti	4	4	0
déle než 365 dnů po splatnosti	76	76	0

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	28
--	----

Jiné pohledávky

k 31. 12. 2019	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	2 596		2 596
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti			
30 - 90 dní po splatnosti			
90 - 180 dnů po splatnosti			
180 - 365 dnů po splatnosti			
déle než 365 dnů po splatnosti			

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	
--	--

Jiné pohledávky

k 31. 12. 2018	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	4 331		4 331
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti			
30 - 90 dní po splatnosti			
90 - 180 dnů po splatnosti			
180 - 365 dnů po splatnosti			
déle než 365 dnů po splatnosti			

Odpis pohledávek do nákladů z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání apod.	
--	--

Pohledávky z obchodního styku zahrnují nezaplacené pohledávky vzniklé prodejem služeb skupinou. Ostatní pohledávky zahrnují pohledávky za zaměstnanci, pohledávky ke státnímu rozpočtu z titulu přeplatků na daních a jiných plnění, pohledávky z přecenění derivátů a předplacená budoucí plnění a poskytnuté zálohy na ně.

Ztráta ze snížení hodnoty spočívá v důvodném předpokladu skupiny, že budoucí peněžní inkasa nedosáhnou vykazované hodnoty pohledávky. Stanovuje se pravidelně k rozvahovému dni. Skupina klasifikuje pohledávky v závislosti na právní situaci dlužníka a době uplynulé po lhůtě splatnosti.

3.8. Peněžní prostředky a ekvivalenty

Přehled peněžních prostředků a ekvivalentů k 31. 12. 2019 a 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Peníze	1 804	1 738
Účty v bankách	135 225	78 519
Krátkodobé cenné papíry a podíly	0	0
Celkem	137 029	80 257

Peněžní ekvivalenty zahrnují peníze platných měn v hotovosti a na běžných účtech společností skupiny bez omezení v disponování.

3.9. Závazky

Přehled krátkodobých závazků k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Závazky z obchodních vztahů	12 250	19 489
Závazky – ovládaná a ovládající osoba	0	0
Závazky ke společníkům	0	451
Závazky k úvěrovým institucím	23 720	23 720
Závazky k zaměstnancům	9 051	10 391
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 776	5 606
Stát – daňové závazky a dotace	2 852	2 975
Krátkodobé přijaté zálohy	5 201	2 338
Dohadné účty pasivní	929	601
Jiné závazky	12 916	18 206
Krátkodobé závazky celkem	71 695	83 777

Rozdělení závazků podle splatnosti obsahuje následující tabulka:

Závazky k 31. 12. 2019	Závazky z obchodních vztahů	Závazky – ovládaná a ovládající osoba	Závazky k úvěrovým institucím	Závazky k zaměstnancům	Závazky ze SZ a ZP	Stát – daňové závazky a dotace	Krátk. přijaté zálohy	Dohadné účty pasivní	Jiné závazky + závazky ke společníkům
splatné do 1 měsíce	11 569	0	23 720	9 051	4 776	2 852	5 201	929	12 916
splatné za 1 - 3 měsíce	681								
splatné za 3 - 12 měsíců									
se splatností delší než 1 rok	0		189 560						
Závazky celkem	12 250	0	213 280	9 051	4 776	2 852	5 201	929	12 916
Závazky k 31. 12. 2018	Závazky z obchodních vztahů	Závazky – ovládaná a ovládající osoba	Závazky k úvěrovým institucím	Závazky k zaměstnancům	Závazky ze SZ a ZP	Stát – daňové závazky a dotace	Krátk. přijaté zálohy	Dohadné účty pasivní	Jiné závazky + závazky ke společníkům
splatné do 1 měsíce	16 095	0	23 720	10 391	5 606	2 975	2 338	601	13 132
splatné za 1 - 3 měsíce	3 394								
splatné za 3 - 12 měsíců	0								5 074
se splatností delší než 1 rok	0		155 091						
Závazky celkem	19 489	0	178 811	10 391	5 606	2 975	2 338	601	18 206

Závazky z obchodního styku zahrnují nezaplacené závazky za dodávky energie, služeb, materiálu a potravin. Mzdy, příspěvky na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění zahrnují veškeré závazky z pracovněprávních vztahů a závazky z obligatorních vztahů s institucemi sociálního a zdravotního pojištění. Ostatní závazky zahrnují závazky ke státnímu rozpočtu, přijaté zálohy a předplatné služeb.

V položce Jiné závazky je k 31. 12. 2019 resp. 31. 12. 2018 vykázán i zůstatek závazku za bývalými akcionáři společnosti z titulu dražebního prodeje nevyzvednutých akcií po změně jejich formy a podoby. Na základě rozhodnutí valné hromady

společnosti ze dne 24. 6. 2016 došlo ke změně zaknihovaných akcií na majitele na listinné akcie na jméno. V souladu s ustanovením §543 zák.č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, společnost ve veřejné dražbě zajistila prodej akcií, které ve stanovených lhůtách nebyly akcionáři vyzvednuty. Výtěžek z tohoto dražebního prodeje (po započtení pohledávek na úhradu nákladů spojených s tímto prodejem) eviduje společnost jako závazek za dotčenými vlastníky akcií – bývalými akcionáři. K 31.12.2019 společnost eviduje závazek na výplatu těchto plnění 12 877 tis. Kč.

3.10. Rezervy

V roce 2019 resp. v roce 2018 skupina netvořila a nečerpala žádné zákonné rezervy.

3.11. Bankovní úvěry

	Krátkodobé úvěry		Dlouhodobé úvěry	
	Účelové	Neúčelové	Účelové	Neúčelové
Stav k 31. 12. 2017	0	28 115	0	0
Přírůstky - nově přijaté úvěry	0	0	155 091	0
Splátky	0	-28 115	0	0
Převod do krátkodobých úvěrů	23 720	0	0	0
Stav k 31. 12. 2018	23 720	0	155 091	0
Přírůstky - nově přijaté úvěry	0	0	58 189	0
Splátky	0	0	23 720	0
Převod do krátkodobých úvěrů	23 720	0	0	0
Stav k 31. 12. 2019	23 720	0	189 560	0

Skupina v roce 2017 přijala kontokorentní neúčelový úvěr s úvěrovým rámcem v maximální výši 3 000 tis. EUR (81 000 tis. Kč) k eliminaci kurzového rizika, který v průběhu roku 2018 splatila.

Skupina v roce 2017 uzavřela bankovní úvěrové smlouvy k zajištění financování výstavby nového termálního bazénu, rekonstrukce balneoprovozu a rekonstrukce centrální kuchyně v Lázeňském domě Beethoven v celkové výši 237 000 tis. Kč. K 31.12.2019 načerpala společnost úvěry ve výši 213 280 tis. Kč.

3.12. Najatý majetek (Leasing)

Skupina používá pro zajištění své podnikatelské činnosti najatý majetek. Uzavřené smlouvy, na jejichž základě skupina užívá cizí majetek se záměrem získat právní nebo ekonomické vlastnictví tohoto majetku, zahrnují smlouvy s leasingovými společnostmi o nájmu dopravních prostředků a výpočetní techniky.

Běžné pronájmy majetku, které mají krátkodobý charakter a při nichž skupina nezískává právní ani ekonomickou odpovědnost za majetek, zahrnují především pronájmy prostor pro administrativní provoz, pronájmy ostatních nemovitostí, krátkodobé pronájmy kancelářské techniky a zdravotních přístrojů. Pronajatá aktiva nejsou vykazována jako součást dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku skupiny. Předepsané nájemné je zahrnováno do provozních nákladů skupiny na základě věčné a časové souvislosti s účetním obdobím.

Finanční leasing

	2019	2018
Hodnota najatých věcí	422	422
Průměrná doba nájmu samostatných movitých věcí	57 měsíců	57 měsíců
Nominální splátky finančního leasingu do 1 roku	0	138
Nominální splátky finančního leasingu v období 2 - 5 let	0	
Celkem budoucí splátky finančního leasingu	0	138

3.13. *Vlastní kapitál*

Vlastní kapitál skupiny se skládá ze základního kapitálu mateřské společnosti, rezervního fondu mateřské společnosti, který mateřská společnost vykazuje a tvoří v režimu stanoveném stanovami skupiny a ostatními závaznými právními předpisy ČR, nerozděleným ziskem minulých let a ostatními kapitálovými fondy.

K 31. prosinci 2019, resp. k 31. 12. 2018, se základní kapitál společnosti skládal z 279 825 ks akcií na jméno v listinné podobě, s nominální hodnotou 1 000 Kč.

V letech 2018 a 2019 skupina neprováděla operace se základním kapitálem na úrovni mateřské společnosti.

V důsledku konsolidačních úprav prováděných v souladu s postupy popsány v bodu 2.2.2. jsou uvedené složky vlastního kapitálu dceřiné společnosti (s výjimkou zákonného rezervního fondu) vylučovány.

Změny vlastního kapitálu jsou uvedeny ve výkazu Přehled o změnách ve vlastním kapitálu ke dni 31.12.2019, který je součástí účetní závěrky skupiny k 31.12.2019.

3.14. *Rezervní fond*

Od roku 2014 se na skupinu nevztahuje zákonná povinnost tvorby rezervního fondu. V roce 2019, resp. 2018 nebyl proveden příděl do rezervního fondu, vytvořený rezervní fond byl i nadále zachován.

K 31. 12. 2019 resp. 2018 činil zůstatek tohoto fondu 35 362 tis. Kč, resp. 35 362 tis. Kč a byl vykázán jako samostatná položka vlastního kapitálu skupiny.

3.15. Daň z příjmů

3.15.1. Daňová legislativa

Daň z příjmů právnických osob je stanovena v souladu se zákonem o daních z příjmů. V roce 2018 činí sazba daně z příjmů právnických osob 19%.

3.15.2. Výpočet daně z příjmů

Složky daně z příjmů k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Splatná daň	3 077	1 145
Odložená daň	10 821	2 836
Celkem	13 898	3 981

3.15.3. Odložená daň

Přehled odložených daňových pohledávek (závazků) k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Odložená daňová pohledávka:		
Opravná položka k nedobytným pohledávkám	0	3
Opravná položka k dlouhodobému majetku	0	0
Soc. a zdrav. pojištění nezaplacené do 31.1. následujícího roku	0	0
Rezervy - účetní	54	27
Finanční majetek oceněný reálnou hodnotou	0	0
Odložená daňová pohledávka celkem	54	30
Odložený daňový závazek:		
Odpisy dlouhodobého majetku	49 207	38 807
Rezerva na opravy a údržbu	0	0
Opravná položka k pohledávkám	0	0
Přecenění dlouhodobého majetku při vkladu	445	0
Odložený daňový závazek celkem	49 652	38 807
Odložená daňová pohledávka/závazek celkem, netto	49 598	38 777

Podle názoru vedení skupiny je odložená daňová pohledávka zaúčtována ve výši, která odpovídá její budoucí realizaci. Budoucí realizace odložené daňové pohledávky závisí na tom, zda společnosti skupiny vytvoří dostatečný zdanitelný příjem v obdobích, kdy jej budou moci snížit o odloženou daňovou pohledávku.

3.16. Potenciální závazky

V roce 2018 došlo k soudnímu i mimosoudnímu narovnání vztahů se správci autorských práv, společnostmi OSA a INTEGRAM, týkajících se poplatků za autorská práva za užití audio a video přístrojů na pokojích lázeňských domů do konce roku 2017. Od roku 2018 jsou tyto poplatky řešeny prostřednictvím Svazu léčebných lázní a jsou průběžně placeny.

Společnost neevidovala ke konci let 2019 a 2018 žádné potenciální závazky, které nebyly vykázány v účetní závěrce.

3.17. *Osobní náklady a průměrný počet zaměstnanců*

Přehled osobních nákladů a průměrného přepočteného stavu zaměstnanců (v tis. Kč):

	2019	2019	2018	2018
	CELKEM	Z toho vedoucí zaměstnanci	CELKEM	Z toho vedoucí zaměstnanci
Mzdové náklady	139 301	11 919	111 691	11 205
Odměny členům orgánů obchodní korporace	4 874	4 221	4 860	4 207
Náklady na SZ a ZP	47 522	5 663	38 469	5 429
Sociální náklady	3 691	332	3 321	391
Osobní náklady celkem	195 388	22 231	158 341	21 232
Počet zaměstnanců	403	13	397	13

Osobní náklady vykazované společností zahrnují veškerá plnění zaměstnancům společnosti z pracovněprávních vztahů, a to včetně všech proměnlivých a motivačních složek a náhrad, ke kterým je společnost povinna na základě platné pracovněprávní úpravy.

V rámci nepeněžního plnění je poskytováno používání osobního automobilu statutárnímu řediteli a obchodní ředitelce.

3.18. *Finanční rizika*

Skupina je v rozsahu své činnosti vystavena měnovému, úvěrovému a úrokovému riziku.

3.18.1. *Měnové riziko*

Hodnota pohledávek a závazků skupiny denominovaných v cizích měnách podléhá změnám v závislosti na pohybech měnových kurzů. Skupina uzavírá kontrakty v cizí měně jako běžnou součást své obchodní činnosti. K rozvahovému dni nevykazuje skupina žádné dlouhodobé cizoměnové pohledávky.

	2019	2018
Pohledávky v EUR	6	84

Z ostatních položek aktiv a pasiv jsou měnovému riziku vystaveny cizoměnové zůstatky v pokladnách a na běžných účtech (v tis. Kč).

	2019	2018
Peníze v hotovosti EUR	26	32
Běžné účty EUR	502	78
Celkem EUR	528	110

K rozvahovému dni nevykazuje skupina žádné dlouhodobé cizoměnové závazky.

	2019	2018
Závazky v EUR	50	49

Strategie řízení měnového rizika spočívá ve využívání finančních derivátů, které skupina uzavírá jako otevřené forwardové pozice vůči partnerské bance ČSOB, a. s. a Unicreditbank, a. s. v případech, kdy celková výše cizoměnových pohledávek přesáhne stanovený limit bezpečné měnové expozice. Cílem těchto kontraktů je zajistit měnové kurzy EUR/CZK pro případ poklesu a omezit tak negativní dopady pohybů měnových kurzů na výši inkas.

3.18.2. Riziko bonity obchodních partnerů

Hodnota pohledávek skupiny je snížena v případě platební neschopnosti nebo nevůle dlužníka. Skupina vytváří 100% opravné položky k pohledávkám za dlužníky v konkursním nebo vyrovnávacím řízení a k pohledávkám s dobou delší než 12 měsíců po splatnosti.

Skupina k 31. 12. 2019 vykazuje celkem 15 329 tis. Kč pohledávek, podle úvěrového rizika je skupina rozděluje na skupiny:

- Pohledávky se zpochybněnou právní existencí
- Pohledávky za stálými bezproblémovými partnery (všechny pohledávky ve splatnosti)
- Pohledávky se zpožděními úhradami (všechny pohledávky po splatnosti bez konkursů a vyrovnání)
- Pohledávky za nesolventními dlužníky (konkursy a vyrovnání)

Skupiny	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	Nominální hodnota	OP	Účetní hodnota a	Nominální hodnota	OP	Účetní hodnota
Pohledávky se zpochybněnou právní existencí	0	0	0	0	0	0
Pohledávky za stálými bezproblémovými partnery (všechny pohl. ve splatnosti)	14 972	0	14 972	17 898	0	17 898
Pohledávky se zpožděními úhradami (všechny pohl. po splat. bez konkursů a vyrovnání)	293	0	293	340	15	325
Pohledávky za nesolventními dlužníky (konkursy a vyrovnání)	64	64	0	65	65	0
	<u>15 329</u>	<u>64</u>	<u>15 265</u>	<u>18 303</u>	<u>80</u>	<u>18 223</u>

Z celkových obchodních pohledávek společnosti je 47,45% za největším odběratelem, 23,27% za druhým největším odběratelem a za dalšími 5 největšími odběrateli je 16,33% z celkové výše obchodních pohledávek společnosti.

Skupina omezuje úvěrové riziko spočívající v defaultu dlužníka pouze analýzou kredibility a sledováním platební morálky u již existujících pohledávek. Skupina nepřijala v souvislosti s vykazovanými pohledávkami žádnou zástavu nebo jiné hmotné zajištění.

Stav k 31. 12. 2019 v tis. Kč

Pohledávky celkem	15 329
Pohledávky se zajištěním	0
Pohledávky vystavené riziku	15 329

K 31. 12. 2019 tak byla celková hodnota pohledávek vystavených úvěrovému riziku 15 329 tis. Kč. Vedení skupiny zároveň zastává názor, že vytvořené opravné položky k jednotlivým pohledávkám, reálně odráží změnu jejich hodnoty a riziko nesplacení podle informací známých k rozvahovému dni.

3.18.3. Úrokové riziko

Společnost v roce 2017 uzavřela bankovní úvěrové smlouvy k zajištění financování výstavby nového termálního bazénu, rekonstrukce balneoprovozu a rekonstrukce centrální kuchyně v Lázeňském domě Beethoven v celkové výši 237 000 tis. Kč. K 31.12.2019 načerpala společnost úvěry ve výši 213 280 tis. Kč.

3.18.4. Likviditní riziko

Skupina v průběhu roku 2019 uhrazovala průběžně všechny splatné závazky a k 31. 12. 2019 vykázala závazky po datu splatnosti pouze ve výši 1 269 tis. Kč a to v důsledku pozdě došlých dokladů nebo nedořešených reklamačních řízení. Na základě analýzy splatnosti závazků vykázaných k 31. 12. 2019 a na základě výhledu obchodní činnosti na rok 2020 skupina neočekává problémy s úhradou splatných závazků.

3.18.5. Tržní a jiná cenová rizika

Skupina je v souvislosti s předmětem svého podnikání vystavena standardním podnikatelským rizikům včetně rizik změn cen nakupovaných komodit i poskytovaných výkonů. Tato rizika však nelze vztáhnout k žádné konkrétní skupině aktiv nebo pasiv, protože společnost v současné době nevlastní žádný majetek se záměrem profitovat z krátkodobých změn tržních cen.

3.19. Majetek nevykázaný v rozvaze

Skupina eviduje pohledávky za dlužníky vzniklé před 31. 12. 1994 v podrozvahové evidenci v celkové nominální výši 551 tis. Kč a pohledávky z ukončeného konkurzu ve výši 169 tis. Kč.

3.20. Náklady skupiny

Z provozní činnosti v tis. Kč	2019	2018
Prodané zboží	2 690	4 922
Spotřeba materiálu a energie	59 840	46 341
Spotřeba potravin	25 512	18 461
Spotřeba materiálu	13 001	12 439
Spotřeba energie	21 327	15 441
Služby	39 058	31 851
Opravy a udržování	7 008	11 546
Ostatní služby	32 050	20 305
Aktivace	0	-73
Osobní náklady	195 388	158 341
Daně a poplatky	793	825
Úprava hodnot dlouh.hmot.a nehm.majetku	28 570	18 208
Úprava hodnot pohledávek	-15	-1 084
Zůstatková cena prodaného DLM	0	0
Prodaný materiál	28	14
Změna stavu rezerv	141	-42
Ostatní provozní náklady	21 705	31 908
Odpis konsolidačního celku	2 609	2 609
Celkem	350 807	293 820

Spotřeba potravin vyjadřuje náklady na základní vstupy poskytovaných stravovacích služeb. Skupina účtuje o spotřebě potravin podle skutečného výdeje do spotřeby na základě skladové evidence. Spotřeba potravin zahrnuje i vícenáklady spojené se znehodnocením potravin v průběhu zpracování v míře obvyklé v obdobných stravovacích provozech.

Spotřeba ostatního materiálu zahrnuje spotřebu kancelářských potřeb v administrativních provozech, spotřebu léčiv a léčebných preparátů v lázeňských provozech, spotřebu náhradních dílů, spotřebu pohonných hmot, propagačního materiálu a předmětů, spotřebu ochranných pracovních oděvů a dalšího spotřebního materiálu.

Spotřeba zboží zahrnuje nakupované zboží prodávané v nezměněném stavu oceněné nákupními cenami včetně vedlejších nákladů spojených s jeho pořízením.

Skupina zachycuje jako spotřebu energie dodávky elektřiny, plynu a vody. Jako spotřeba energií jsou vykazovány i dodávky tepla ze zdrojů jiných provozovatelů.

Skupina zachycuje jako náklady na opravy a udržování veškeré náklady na servis a údržbu vlastněného majetku, jejichž cílem je zpomalit nebo odstranit fyzické opotřebení tohoto majetku. Jako náklad na opravy a udržování jsou v případě software účtovány náklady na jeho update.

Ostatní provozní náklady zahrnují především náklady na pojištění majetku, náklady z vyřazení majetku prodejem a ostatní náklady, které mají nahodilý nebo jednorázový dopad na hospodaření společnosti, zprostředkování a provize na samostatnou obchodní činnost obchodních zástupců a zprostředkovatelů, kteří vyvíjejí obchodní, marketingovou a zprostředkovatelskou činnost orientovanou na domácí a zahraniční klientelu na základě uzavřených smluv.

Daně a poplatky zahrnují odvody státnímu rozpočtu a skládají se především z předepsaných plateb daní z nemovitostí, silniční daně, poplatků za ubytovací a lázeňskou kapacitu, poplatků za provoz televizních a rozhlasových přijímačů.

Z finanční činnosti v tis. Kč	2019	2018
Úrokové náklady	6 313	935
Ostatní finanční náklady	2 692	4 356
Změna stavu rezerv a OP	0	0
Náklady z přecenění CP a derivátů	-3 880	5 778
Celkem	7 719	11 069

Skupina zahrnuje do finančních nákladů převážně náklady z přepočtu kurzů, úroky z úvěrů a bankovní poplatky.

3.21. Výnosy skupiny

Z běžné činnosti v tis. Kč	2019	2018
Tržby za zboží	3 874	9 261
Tržby za prodej služeb	366 951	308 880
Ostatní provozní výnosy	3 936	2 859
Celkem	374 761	321 000

Skupina dosahuje převážně většiny tržeb za prodej léčebných procedur lázeňského charakteru zaměřených na nemoci pohybového ústrojí, nervová onemocnění a degenerativní a revmatická postižení. Součástí těchto služeb je ubytování lázeňských hostů ve vlastních ubytovacích zařízeních společnosti a související služby stravování. Skupinu zákazníků společnosti tvoří pojištěnci tuzemských zdravotních pojišťoven, tuzemští samoplátcí a zahraniční lázeňští hosté. Všechny aktivity skupiny vytváří jeden celek, který je stejnorodý z hlediska cílové skupiny, rizik spojených s odbytem a ostatními tržními riziky. Ostatní provozní výnosy zahrnují předepsané penále a jiné smluvní sankce smluvním partnerům, náhrady škod vyplacené pojišťovnou, zúčtování dotací z veřejných rozpočtů (bližší viz bod 3.24 této Přílohy) a ostatní příležitostné výnosy provozní činnosti.

Z finanční činnosti v tis. Kč	2019	2018
Úrokové výnosy	804	52
Ostatní finanční výnosy	1 037	2 321
Výnosy z přecenění CP a derivátů	3 800	65
Celkem	5 641	2 438

Skupina zahrnuje do finančních výnosů převážně výnosy z přepočtu kurzů a výsledek z přecenění otevřených derivátových pozic na devizovém trhu k datu rozvahy na reálnou hodnotu. Vzhledem k účetní klasifikaci sjednaných měnových derivátů a účetní politice společnosti jsou změny reálné hodnoty promítány přímo do hospodářského výsledku.

3.22. Transakce se spřízněnými osobami

Skupina v roce 2019 a 2018 neměla spřízněné osoby, se kterými by uskutečňovala obchodní transakce.

3.23. Rozdělení zisku skupiny

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané 14. 06. 2019, resp. 01. 06. 2018 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2018, resp. 2017 (v tis. Kč):

	2018	2017
Zisk roku	14 568	13 158
Rozpad na		
• přiděl do rezervního fondu	0	0
• vykázáno v nerozdělených ziscích minulých let	14 568	13 158
• kompenzace ztráty minulých let	0	0
• výplata dividend, tantiém	0	0

Zisk roku 2019 bude na jednotlivých společnostech skupiny vypořádan v souladu s rozhodnutím valné hromady a jediného společníka.

3.24. *Dotace z EU*

V roce 2019, resp. 2018 zaúčtovala společnost do položky ostatních provozních výnosů částku 250 tis. Kč, resp. 751 tis. Kč, která odpovídá dotaci získané z veřejných prostředků na realizaci kurzů prohlubování a zvyšování kvalifikace zaměstnanců společnosti. K 31. 12. 2019 neeviduje společnost žádné nevyrované závazky z těchto dotací.

3.25. *Ostatní*

- Skupina vzhledem k předmětu své činnosti nevynakládá žádné výdaje na výzkum a vývoj
- **Významné následné události po datu rozvahy**
Skupina připravuje projekt fúze sloučením, kde zanikající společností bude dceřiná společnost a nástupnickou společností mateřská společnost. Rozhodným dnem fúze dle projektu bude 1. leden 2020.

3.26. *Informace o právním rámci účetní závěrky*

Tato účetní závěrka byla zpracována v souladu s účetními postupy stanovenými zák. č. 563/1991 Sb., vyhláškou 500/2002 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele. Podle těchto účetních pravidel jsou uváděny údaje za běžné i minulé období. Poslední předcházející účetní závěrka společnosti sestavená podle stejných pravidel byla sestavena k 31. 12. 2018.

Ing. Petr Duchek
auditor, evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783
Azalková 846, 252 42 Jesenice, Horní Jirčany

Lázně Teplice v Čechách a.s.

Zpráva auditora a zahajovací rozvaha

k 1. lednu 2020

Zpráva nezávislého auditora

pro akcionáře společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s.

Výrok auditora bez výhrad

Provedl jsem audit přiložené zahajovací rozvahy společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů k rozhodnému dni fúze, tj. k 1.1.2020 a komentáře k této zahajovací rozvaze, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. komentáře k této zahajovací rozvaze.

Podle mého názoru zahajovací rozvaha podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. k rozhodnému dni fúze k 1.1.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit zahajovací rozvahy. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Odpovědnost správní rady Společnosti za zahajovací rozvahu

Správní rada Společnosti odpovídá za sestavení zahajovací rozvahy a vypracování komentáře k zahajovací rozvaze podávající věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k rozhodnému dni fúze k 1.1.2020 v souladu s českými účetními a dalšími zákonnými předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení zahajovací rozvahy tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora za audit zahajovací rozvahy

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že zahajovací rozvaha neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v zahajovací rozvaze odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 zahajovací rozvahy na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti zahajovací rozvahy způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Společnosti uvedla v komentáři k zahajovací rozvaze.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah zahajovací rozvahy, včetně komentáře, a dále to, zda zahajovací rozvaha zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Teplicích dne 27. března 2020

Auditor:

Ing. Petr Duchek

evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783



Komentář k zahajovací rozvaze

Lázně Teplice v Čechách a.s.

Zahajovací rozvaha k rozhodnému dni 1. 1. 2020

Datum sestavení:
27.3.2020

Sestavil: Ing. Lenka Waldhauser
Ing. Lucie Kořenská

Radek Popovič, MBA
Statutární ředitel

.....
podpis statutárního zástupce společnosti

1.	Identifikace společnosti	3
2.	Přehled významných účetních pravidel a postupů.....	4
2.1.	Právní rámec sestavení zahajovací rozvahy.....	4
2.2.	Základní východiska.....	4
2.3.	Dlouhodobý hmotný majetek.....	4
2.4.	Závazky a časové rozlišení	5
2.5.	Peněžní prostředky a krátkodobý finanční majetek	5
2.6.	Zásoby.....	5
2.7.	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	5
2.8.	Daň z příjmů	6
2.9.	Rezervy	6
2.10.	Dlouhodobý finanční majetek.....	6
2.10.1.	Pohledávky.....	7
2.10.2.	Bankovní úvěry a ostatní půjčky	7
2.10.3.	Závazky	7
2.10.4.	Deriváty	8
3.	Položky aktiv, pasiv	8
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek.....	8
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	8
3.3.	Dlouhodobý finanční majetek.....	9
3.4.	Deriváty	9
3.5.	Pohledávky.....	9
3.6.	Peněžní prostředky a ekvivalenty	10
3.7.	Závazky	10
3.8.	Vzájemné vztahy mezi zanikající a nástupnickou společností	11
3.9.	Bankovní úvěry	12
3.10.	Vlastní kapitál	12
3.11.	Rezervní fond.....	12
4.	Následné události.....	13

1. Identifikace společnosti

Tento komentář je sestaven k zahajovací rozvaze nástupnické společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. k rozhodnému dni fúze sloučením se společností Klinika CLT spol. s.r.o., který byl stanoven k 1.1.2020.

Předpokládané účinky fúze sloučením nastanou jejím zápisem do obchodního rejstříku, kdy dojde k ukončení existence zanikající společnosti Klinika CLT spol. s.r.o. s tím, že do jejích práv a povinností vstoupí nástupnická společnost Lázně Teplice v Čechách a.s., která zároveň přebírá veškeré jmění zanikající společnosti.

Nástupnická společnost

Nástupnickou společností je právnická osoba Lázně Teplice v Čechách a.s. založená dne 1. května 1992 jako akciová společnost v České republice se sídlem v Teplicích, Mlýnská 253, PSČ 415 38, IČ 44569491 zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem ve složce B. 207.

Předmětem činnosti společnosti je:

poskytování komplexní ústavní a ambulantní lázeňské péče (preventivní, léčebné, rehabilitační a rekondiční) při níž se využívá především místních přírodních léčivých zdrojů, a to na úrovni nejnovějších vědeckých medicínských poznatků.

Společnost je emitentem akcií, které byly vyřazeny z obchodování na Burze cenných papírů Praha 1. 9. 2008 a na RM-S k 20. 8. 2008.

Druh: kmenové akcie

Forma: listinný cenný papír na jméno (do 4.8.2016 zaknihovaný cenný papír na majitele, ISIN CS0008422853)

Struktura akcionářů k 1. 1. 2020:

Osoba	%
Spanet B. V.	45,85
Singleman Limited	25,16
Loricatus Limited	6,43
Statutární město Teplice	5,00

Struktura společnosti k 1. 1. 2020:

Valná hromada	akcionáři
Správní rada	
Předseda	Radek Popovič, MBA
Místopředseda	Ing. Marcel Dostal
Člen	Ing. Petr Pavel
Statutární ředitel	Radek Popovič, MBA

Zanikající společnost:

Zanikající společností je právnická osoba Klinika CLT, spol. s.r.o. založena dne 10. 3. 1999 jako společnost s ručením omezením se sídlem v Teplicích, Laubeho náměstí 272/2, PSČ 415 01, IČ 25049127 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským

soudem v Ústí nad Labem ve složce C 15102.

Společnost Lázně Teplice v Čechách a. s. je 100 % vlastníkem společnosti Klinika CLT spol. s r.o..

2. Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1. Právní rámec sestavení zahajovací rozvahy

Zahajovací rozvaha nástupnické společnosti Lázně Teplice v Čechách a.s. byla sestavena na základě konečných účetních závěrek roku 2019 obou společností, které byly zpracovány podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a jeho prováděcích předpisů platných pro rok 2019. Účetní závěrky obou společností byly auditovány.

2.2. Základní východiska

Účetnictví společnosti je vedeno v české měně a účetní výkazy jsou prezentovány v tis. Kč. Pohledávky a závazky v cizí měně jsou oceňovány v Kč kurzem platným k datu jejich vzniku, majetek pořízený za protihodnotu v cizí měně je oceněn v českých korunách v kurzu platném v době jeho pořízení nebo v době, kdy byly jednotlivé položky zahrnuty do majetku. Peněžní hotovost, vklady na bankovních účtech a pohledávky a závazky v cizí měně jsou ke konci roku přepočteny kurzem platným k poslednímu dni roku vyhlášeným Českou národní bankou.

Veškeré zisky a ztráty vzniklé při vypořádání nebo vykazování transakcí v cizí měně v kurzech odlišných od těch, v jakých byly tyto transakce původně oceněny, jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty pro příslušné období.

V souladu s Projektem fúze sloučením se jmění zanikající společnosti neoceňuje posudkem znalce.

Společnost se rozhodla případné rozdíly související s fúzí vykázat ve vlastním kapitálu v položce „Nerozdělený zisk minulých let“.

Položky vyplývající z konečných účetních závěrek zúčastněných společností jsou v poměru 1 : 1 převzaty do stejných položek zahajovací rozvahy nástupnické společnosti, s výjimkami popsány v dalších částech tohoto dokumentu.

2.3. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek zahrnuje především pozemky, budovy a zařízení, které se oceňují v pořizovacích cenách snížených o oprávky a případné opravné položky. Při prodeji nebo vyřazení majetku se jeho pořizovací cena a oprávky odúčtují z rozvahy do výsledku hospodaření.

Pořizovací cena hmotného majetku odpovídá ceně pořízení zvýšené o dovozní clo, nevratné daně a další přímé náklady, které byly vynaloženy v souvislosti s uvedením majetku do provozu a jeho dopravou na místo určení. Součástí ocenění dlouhodobého majetku je i část DPH z ceny jeho pořízení neuplatněná do odpočtu daně.

Výdaje vynaložené po uvedení majetku do provozu, jako např. náklady na opravy, údržbu a generální opravy, se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 5 tis. Kč se odpisuje po dobu ekonomické životnosti. Odpisy budov a zařízení se počítají lineárně podle předpokládané doby životnosti jednotlivého majetku:

	Počet let
Budovy, haly a stavby	30 - 75
Výtahy	20
Stroje, přístroje a zařízení	6 - 12
Inventář	6 - 12
Dopravní prostředky	4 - 12

Společnost pravidelně přehodnocuje odhady doby životnosti v souladu s očekávaným ekonomickým přínosem daného majetku a jeho rozložením v čase.

Pozemky, budovy a zařízení a ostatní dlouhodobý hmotný majetek, u kterých dosud nebyl dokončen proces pořízení, se oceňují v pořizovacích cenách, které zahrnují náklady na jejich pořízení a jiné přímé náklady. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek není odpisován.

2.4. Závazky a časové rozlišení

Závazky se oceňují nominální hodnotou, výdaje příštích období se oceňují předpokládanou hodnotou jejich úhrady v budoucnu.

2.5. Peněžní prostředky a krátkodobý finanční majetek

Peněžní prostředky zahrnují peníze v pokladně, ceniny a peníze na bankovních účtech.

Krátkodobý finanční majetek zahrnuje položky, které společnost nabývá s úmyslem držet je po dobu kratší než 1 rok od nabytí.

2.6. Zásoby

Zásoby zahrnují především potraviny, lékařský materiál, materiál pro údržbu, materiál pro stravovací a ubytovací úsek. Tyto položky se oceňují v nižší částce z pořizovací ceny a prodejní ceny snížené o náklady spojené s prodejem. Ocenění zásob je upravováno opravnou položkou na snížení hodnoty zastaralých a nepoužitelných zásob. Nakupované potraviny, léky a jiné zásoby se při pořízení účtují jako zásoby a jejich spotřeba se následně zahrnuje buď přímo do nákladů, nebo se aktivuje do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku. K 31. 12. 2019 nevykazovala společnost opravnou položku na zastaralé a nevyužitelné zásoby.

2.7. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek tvoří software a ocenitelná práva (ochranná známka) s pořizovací hodnotou převyšující 10 tis. Kč. Oceňuje se pořizovací cenou, která zahrnuje také náklady s pořízením související. Součástí ocenění dlouhodobého

majetku je i část DPH z ceny jeho pořízení neuplatněná do odpočtu daně. Následně se majetek vede v pořizovací ceně snížené o oprávk, případně o opravné položky. Dlouhodobý nehmotný majetek se odepisuje rovnoměrně po dobu předpokládané životnosti, která činí 36 měsíců, u významných položek (s pořizovací cenou nad 100 tis. Kč) stanovuje společnost dobu použitelnosti individuálním odhadem. Doba životnosti a metoda odpisování se každoročně přehodnocují, a to vždy na konci účetního období.

2.8. Daň z příjmů

Daň z příjmů obsahuje daň z příjmů právnických osob, vypočtenou podle daňové legislativy v České republice, a odloženou daň. Výše daně z příjmů se stanoví v souladu s českými daňovými zákony a vychází z hospodářského výsledku společnosti stanoveného podle českých účetních předpisů a upraveného o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Společnost podléhá dani z příjmu právnických osob stanovované pro rok 2019 sazbou 19 %.

Některé položky výnosů a nákladů se účtují do jiného období pro účely daňové a do jiného období pro účely finančního výkaznictví. Odložená daň z příjmů se kalkuluje závazkovou metodou založenou na rozvahovém přístupu a vychází z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků. Odložená daň je spočtena sazbou předepsanou daňovou legislativou České republiky pro období, ve kterém se předpokládá realizace těchto rozdílů. Předpoklad platné sazby je dán zákonnou úpravou daňových sazeb k datu účetní závěrky.

Odložená daňová pohledávka nebo závazek se oceňují v nominální hodnotě a v rozvaze se vykazují jako dlouhodobé pohledávky, resp. závazky. Odloženou daňovou pohledávku vyazuje společnost v případě, že je pravděpodobné, že společnost v budoucnu vytvoří dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž bude moci odloženou daňovou pohledávku započíst. O odloženém daňovém závazku se účtuje u všech dočasných rozdílů.

V případě, že se splatná a odložená daň týká položek, které se v daném nebo jiném zdaňovacím období účtují přímo na vrub nebo ve prospěch vlastního kapitálu, účtuje se tato odložená daň také přímo na vrub nebo ve prospěch vlastního kapitálu.

2.9. Rezervy

O rezervách účtuje společnost v případech existence smluvních nebo mimosmluvních povinností, které byly založeny minulými událostmi a které v budoucnu přinesou úbytek ekonomických zdrojů. Výše rezerv je založena na odhadu a přehodnocuje se vždy k datu účetní závěrky a upravuje se tak, aby odpovídala aktuálnímu stavu.

2.10. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, jako jsou poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Realizovatelné cenné papíry a podíly jsou k rozvahovému dni přeceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto přecenění neovlivňují hospodářský výsledek

společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

Majetkové účasti jsou oceňovány pořizovací cenou. V případě snížení hodnoty majetkových účastí jsou tvořeny opravné položky, popř. je účetní hodnota snížena mimořádným odpisem, z titulu trvalého poklesu jejich hodnoty a to individuálně za každý podíl.

Výnosy z tohoto majetku jsou zahrnuty ve výnosech z dlouhodobého finančního majetku.

2.10.1. Pohledávky

Pohledávky z obchodního styku (obchodní pohledávky) a ostatní pohledávky vzniklé ze vztahů s odběrateli a jinými povinnými subjekty se oceňují jmenovitou hodnotou.

Ocenění pohledávek se upravuje opravnou položkou v případech, kdy je důvodná domněnka nižšího ekonomického přínosu pro společnost. Snížení hodnoty pohledávky opravnou položkou se promítá do nákladů. Opravná položka se tvoří k pohledávkám, které nebyly protistranou uhrazeny ve stanoveném termínu a k pohledávkám, u kterých došlo ke zhoršení platební schopnosti dlužníka. Výše opravné položky záleží na době prodlení a pravděpodobnosti úhrady. Jestliže se hodnota pohledávky opětovně zvýší a toto zvýšení je možné objektivně vztáhnout k události, která nastala po vytvoření opravné položky, opravná položka se zúčtuje do výnosů. O zvýšení hodnoty se však účtuje pouze do výše, které by dosahovala její jmenovitá hodnota v případě, že by žádná opravná položka vytvořena nebyla.

2.10.2. Bankovní úvěry a ostatní půjčky

Bankovní úvěry získané od tuzemských bank na základě uzavřených úvěrových smluv jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě jako součást cizích zdrojů. Bankovní úvěry jsou klasifikovány jako krátkodobé závazky, pokud se očekává, že budou vypořádány v rámci dvanácti měsíců od data rozvahy. Všechny ostatní úvěry a půjčky jsou klasifikovány jako dlouhodobé závazky.

Náklady související s přijatými úvěry a půjčkami jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát jako Nákladové úroky.

2.10.3. Závazky

Závazky z obchodních vztahů (obchodní závazky) a ostatní závazky jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě jako součást cizích zdrojů. Obchodní a ostatní závazky jsou klasifikovány jako krátkodobé, pokud se očekává, že budou vypořádány v rámci dvanácti měsíců od data rozvahy. Všechny obchodní a ostatní závazky s dobou splatnosti delší než dvanáct měsíců od data rozvahy jsou klasifikovány jako dlouhodobé závazky.

2.10.4. Deriváty

Společnost uzavírá derivátové obchody typu měnových forwardů a opcí k omezení rizik vyplývajících ze změn měnových kurzů a změn hodnoty budoucích cizoměnových příjmů. Vedle měnových forwardů společnost v roce 2018 uzavřela také obchody k zajištění úrokové sazby čerpaných investičních úvěrů. Základním účelem uzavíraných derivátových obchodů je zajištění hodnoty budoucích peněžních toků.

Společnost průběžně sleduje reálnou hodnotu uzavřených nevypořádaných derivátových pozic a k datu rozvahy vykazuje částku přecenění na reálnou hodnotu v rozvaze jako součást Krátkodobých aktiv/pasiv v položce Jiné pohledávky/Jiné závazky.

Společnost nevyužívá možností zajišťovacího účetnictví, všechny uzavřené deriváty klasifikuje jako deriváty k obchodování a jejich přecenění promítá do výkazu zisku a ztráty.

3. Položky aktiv, pasiv

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Přehled dlouhodobého hmotného majetku k 1. 1. 2020 (v tis. Kč):

	Budovy a stavby	Stroje, přístroje a zařízení	Pozemky a ostatní dl. majetek	Oprávký a opravné položky	Celkem Netto
Stav k 1. 1. 2020	882 750	206 845	12 682	429 398	672 878

Budovy a stavby zahrnují administrativní budovu ředitelství, 4 lázeňské domy, 2 depandance a související stavby. V položce stroje a zařízení společnost vykazuje speciální přístroje pro léčebné procedury.

K 1. 1. 2020 vykazovala společnost nedokončené hmotné investice ve výši 328 tis. Kč, které zahrnovaly nedokončené stavební rekonstrukce provozních objektů společnosti. Dále společnost vykazovala k 1. 1. 2020 zálohy na dlouhodobý hmotný majetek ve výši 4 083 tis. Kč.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost vykazuje k 1. 1. 2020, nehmotná aktiva ve výši 9 788 tis. Kč. Tyto majetkové položky se skládají z nakoupeného softwaru a ochranné známky.

Přehled nehmotných aktiv k 1. 1. 2020 (v tis. Kč):

	Ochranné známky	Oprávký a opravné položky k ochr. známce	Nakoupený software	Oprávký a opravné položky k software	Celkem Netto
Stav k 1. 1. 2020	353	239	35 454	25 780	9 788

K 1. 1. 2020 nevykazovala společnost žádné nedokončené nehmotné investice.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled dlouhodobého finančního majetku k 1. 1. 2020 (v tis. Kč):

	1.1.2020
Jiný dlouhodobý finanční majetek	206
Dlouhodobý finanční majetek celkem	206

Jako dlouhodobý finanční majetek zařadila společnost podíl na bytovém družstvu, který nezakládá rozhodující ani podstatný vliv na této právnické osobě.

Majetkový podíl nástupnické společnosti v zanikající společnosti byl v rámci zahajovací rozvahy vyloučen. Popsáno v čl. 3.10. Vlastní kapitál.

3.4. Deriváty

Společnost uzavírá derivátové obchody typu měnových forwardů k omezení rizik vyplývajících ze změn měnových kurzů a změn hodnoty budoucích cizoměnových příjmů. Veškeré deriváty uzavřené v roce 2019 resp. 2018 sloužily k zajištění hodnoty budoucích peněžních toků. Přecenění těchto položek je vykázáno k 1.1.2020 v Krátkodobých pohledávkách, v položce Jiné pohledávky ve výši 839 tis. Kč.

3.5. Pohledávky

Přehled účtu krátkodobých pohledávek k 1.1.2020 (v tis. Kč):

	1.1.2020
Pohledávky z obchodních vztahů	15 329
Pohledávky – ovládaná a ovládající osoba	0
Stát – daňové pohledávky	244
Krátkodobé poskytnuté zálohy	336
Dohadné účty aktivní	1 117
Jiné pohledávky	896
Krátkodobé pohledávky celkem	17 922
Opravné položky k pohledávkám	(64)
Pohledávky celkem	17 858

Pohledávky z obchodních vztahů

k 1. 1. 2020	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	14 972		14 972
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti	97		97
30 - 90 dní po splatnosti	151		151
90 - 180 dnů po splatnosti	1		1

180 - 365 dnů po splatnosti	0		0
déle než 365 dnů po spl.	108	64	44

Jiné pohledávky			
k 1. 1. 2020	Nominální hodnota (brutto)	Opravné položky	Zůstatková hodnota (netto)
Pohledávky ve splatnosti	2 593		2 593
Pohledávky po splatnosti:			
do 30 dnů po splatnosti			
30 - 90 dní po splatnosti			
90 - 180 dnů po splatnosti			
180 - 365 dnů po splatnosti			
déle než 365 dnů po splatnosti			

Pohledávky z obchodního styku zahrnují nezaplacené pohledávky vzniklé prodejem služeb. Ostatní pohledávky zahrnují pohledávky za zaměstnanci, pohledávky ke státnímu rozpočtu z titulu přeplatků na daních a jiných plnění, pohledávky z přecenění derivátů a předplacená budoucí plnění a poskytnuté zálohy na ně.

3.6. Peněžní prostředky a ekvivalenty

Přehled peněžních prostředků a ekvivalentů k 1.1.2020 (v tis. Kč):

	1.1.2020
Peníze	1 804
Účty v bankách	135 225
Krátkodobé cenné papíry a podíly	0
Celkem	137 029

Peněžní ekvivalenty zahrnují peníze platných měn v hotovosti a na běžných účtech společností skupiny bez omezení v disponování.

3.7. Závazky

Přehled krátkodobých závazků k 1.1.2020 (v tis. Kč):

	2020
Závazky z obchodních vztahů	12 250
Závazky – ovládaná a ovládající osoba	0
Závazky ke společníkům	0
Závazky k úvěrovým institucím	23 720
Závazky k zaměstnancům	9 051
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 776
Stát – daňové závazky a dotace	2 852
Krátkodobé přijaté zálohy	5 201
Dohadné účty pasivní	926
Jiné závazky	12 916
Krátkodobé závazky celkem	71 692

Rozdělení závazků podle splatnosti obsahuje následující tabulka:

Závazky k 1.1.2020	Závazky z obchodních vztahů	Závazky – ovlád. a ovládaná osoba	Závazky k úvěrovým institucím	Závazky k zaměstnancům	Závazky ze SZ a ZP	Stát – daňové závazky a dotace	Krátk. přijaté zálohy	Dohadné účty pasiv.	Jiné závazky+ závazky ke společníkům
splatné do 1 měsíce	11 569	0	23 720	9 051	4 776	2 852	5 201	926	12 916
splatné za 1 - 3 měsíce	681								
splatné za 3 - 12 měsíců									
se splatností delší než 1 rok	0		189 560						
Závazky celkem	12 250	0	213 280	9 051	4 776	2 852	5 201	926	12 916

Závazky z obchodního styku zahrnují nezaplacené závazky za dodávky energie, služeb, materiálu a potravin. Mzdy, příspěvky na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění zahrnují veškeré závazky z pracovněprávních vztahů a závazky z obligatorních vztahů s institucemi sociálního a zdravotního pojištění. Ostatní závazky zahrnují závazky ke státnímu rozpočtu, přijaté zálohy a předplatné služeb.

V položce Jiné závazky je k 1.1.2020 vykázán i zůstatek závazku za bývalými akcionáři společnosti z titulu dražebního prodeje nevyzvednutých akcií po změně jejich formy a podoby. Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 24. 6. 2016 došlo ke změně zaknihovaných akcií na majitele na listinné akcie na jméno. V souladu s ustanovením §543 zák.č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, společnost ve veřejné dražbě zajistila prodej akcií, které ve stanovených lhůtách nebyly akcionáři vyzvednuty. Výtěžek z tohoto dražebního prodeje (po započtení pohledávek na úhradu nákladů spojených s tímto prodejem) eviduje společnost jako závazek za dotčenými vlastníky akcií – bývalými akcionáři. K 1.1.2020 společnost eviduje závazek na výplatu těchto plnění 12 877 tis. Kč.

3.8. Vzájemné vztahy mezi zanikající a nástupnickou společností

Nástupnická a zanikající společnost evidují vůči sobě k rozhodnému dni následující pohledávky (resp. závazky), které vykázaly ve svých konečných účetních závěrkách sestavených ke dni předcházejícímu rozhodný den.

Pohledávky společnosti Lázně Teplice v Čechách (resp. závazky společnosti Klinika CLT) v celkové výši 292 tis. Kč jsou tvořeny vydanými fakturami (2197111338, 2197111291, 2197111295, 2197111321, 2197111337, 2197111342, 2197111318, 2197111339).

Pohledávky společnosti Klinika CLT (resp. závazky společnosti Lázně Teplice v Čechách) v celkové výši 11 tis. jsou tvořeny vydanými fakturami (1190074).

Dále byla vytvořena dohadná položka na nevyfakturované vodné a stočné ve výši 2 tis. Kč vykázána v rozvaze mateřské společnosti jako pohledávka a v rozvaze zanikající společnosti jako závazek.

Výše uvedené pohledávky a závazky byly v zahajovací rozvaze vyloučeny a z jejich vyloučení nevzniknul žádný rozdíl.

3.9. Bankovní úvěry

	Krátkodobé úvěry		Dlouhodobé úvěry	
Stav k 1.1.2020	23 720	0	189 560	0

Společnost v roce 2017 uzavřela bankovní úvěrové smlouvy k zajištění financování výstavby nového termálního bazénu, rekonstrukce balneoprovozu a rekonstrukce centrální kuchyně v Lázeňském domě Beethoven v celkové výši 237 000 tis. Kč. K 31.12.2018 načerpala společnost úvěry ve výši 178 811 tis. Kč. Zbývající část pak na počátku roku 2019.

3.10. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál společnosti se skládá ze základního kapitálu a rezervního fondu, který společnost vykazuje a tvoří v režimu stanoveném stanovami společnosti a ostatními závaznými právními předpisy ČR, a nerozděleným ziskem minulých let, který byl ponechán valnou hromadou ve společnosti. Součástí nerozděleného zisku vykazaného k 1. 1. 2020 je i dopad fúze sloučením se zanikající společností popsany níže.

K 1.1.2020 se základní kapitál společnosti skládal z 279 825 ks akcií na jméno v listinné podobě, s nominální hodnotou 1 000 Kč.

Zanikající společnost evidovala základní kapitál ve výši 8 803 tis. Kč, nerozdělený zisk minulých let ve výši 6 196 tis. Kč a výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení ve výši – 2 665 tis. Kč. Mimo tyto položky neevidovala žádné jiné složky vlastního kapitálu.

Vlastní kapitál zanikající společnosti byl kromě základního kapitálu (viz další odstavec) převzat do Nerozděleného zisku minulých let nástupnické společnosti.

Nástupnická společnost evidovala majetkový vklad do zanikající společnosti ve výši 63 273 tis. Kč, ke kterému vytvářela opravnou položku v celkové výši 37 173 tis. Kč. Tento vklad v netto výši 26 100 tis. Kč je tedy v rámci zahajovací rozvahy vyloučen proti základnímu kapitálu zanikající společnosti ve výši 8 803 tis. Kč a snížení další složky vlastního kapitálu nástupnické společnosti ve výši 17 297 tis. Kč, a to v položce Nerozdělený zisk minulých let.

Celkový dopad na vlastní kapitál nástupnické společnosti vzniklý vyloučením majetkového vkladu do zanikající společnosti a převzetím a reklasifikací položek vlastního kapitálu zanikající společnosti je tedy snížení v rozsahu 26 100 tis. Kč.

3.11. Rezervní fond

Od roku 2014 se na společnost nevztahuje zákonná povinnost tvorby rezervního fondu. K 1.1.2020 činí zůstatek tohoto fondu 35 362 tis. Kč a je vykázán jako samostatná položka vlastního kapitálu společnosti.

4. Následné události

Mezi rozhodným dnem a dnem sestavení zahajovací rozvahy nedošlo k žádným významným událostem, které by měly vliv na předkládanou zahajovací rozvahu.

Tato zahajovací rozvaha je sestavena a je platná pouze za předpokladu, že následně dojde k zapsání této přeměny (fúze sloučením) do obchodního rejstříku s rozhodným datem 1.1.2020. V případě, že tyto předpoklady nebudou splněny, tato zahajovací rozvaha bude neplatná.

Lázně Teplice v Čechách a. s., Mlýnská 253, 415 38 Teplice, IČO: 44569491

Zahajovací rozvaha (v tis. Kč)

ke dni: 01.01.2020

Označení	AKTIVA	Bod přílohy	Bežné účetní období		
			Brutto	Korekce	Netto
	AKTIVA CELKEM		1 303 664	-455 482	848 182
A.	Pohledávky za upsání základního kapitálu		0	0	0
B.	Stálá aktiva		1 142 701	-455 418	687 283
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3.2.	35 807	-26 019	9 788
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje		0	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	3.2.	35 807	-26 019	9 788
	1. Software	3.2.	35 454	-25 780	9 674
	2. Ostatní ocenitelná práva	3.2.	353	-239	114
	3. Goodwill		0	0	0
	4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0
	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0
	2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	1 106 688	-429 399	677 289
B. II. 1.	Pozemky a stavby	3.1.	895 432	-261 227	634 205
	1. Pozemky	3.1.	12 682	0	12 682
	2. Stavby	3.1.	882 750	-261 227	621 523
	2. Hmotné movité věci a jejich soubory	3.1.	203 778	-168 172	35 606
	3. Oceňovací rozdíly k nabytému majetku		0	0	0
	4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	3 067	0	3 067
	1. Pěstitelské celky trvalých porostů		0	0	0
	2. Dospělá zvířata a jejich skupiny		0	0	0
	3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	3 067	0	3 067
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	4 411	0	4 411
	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	4 083	0	4 083
	2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3.1.	328	0	328
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	3.3.	206	0	206
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	3.3.	0	0	0
	2. Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0
	3. Podíly - podstatný vliv		0	0	0
	4. Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv		0	0	0
	5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly		0	0	0
	6. Zápůjčky a úvěry - ostatní		0	0	0
	7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3.3.	206	0	206
	1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	3.3.	206	0	206
	2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek		0	0	0
C.	Oběžná aktiva		159 759	-64	159 695
C. I.	Zásoby	2.7.	4 808	0	4 808
C. I. 1.	Materiál	2.7.	3 459	0	3 459
	2. Nedokončená výroba a polotovary		0	0	0
	3. Výrobky a zboží	2.7.	1 349	0	1 349
	1. Výrobky		0	0	0
	2. Zboží	2.7.	1 349	0	1 349
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		0	0	0
	5. Poskytnuté zálohy na zásoby		0	0	0
C. II.	Pohledávky	3.5.	17 922	-64	17 858
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky		0	0	0
	1. Pohledávky z obchodních vztahů		0	0	0
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0
	3. Pohledávky - podstatný vliv		0	0	0
	4. Odložená daňová pohledávka		0	0	0
	5. Pohledávky - ostatní		0	0	0
	1. Pohledávky za společníky		0	0	0
	2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy		0	0	0
	3. Dohadné účty aktivní		0	0	0
	4. Jiné pohledávky		0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	3.5.	17 922	-64	17 858
	1. Pohledávky z obchodních vztahů	3.5.	15 329	-64	15 265
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	3.5.	0	0	0
	3. Pohledávky - podstatný vliv		0	0	0
	4. Pohledávky - ostatní	3.5.	2 593	0	2 593
	1. Pohledávky za společníky		0	0	0
	2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		0	0	0
	3. Stát - daňové pohledávky	3.5.	244	0	244
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	3.5.	336	0	336
	5. Dohadné účty aktivní	3.5.	1 117	0	1 117
	6. Jiné pohledávky	3.5.	896	0	896
C. III.	Krátkodobý finanční majetek		0	0	0
	1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0
	2. Ostatní krátkodobý finanční majetek		0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	3.7.	137 029	0	137 029
	1. Peněžní prostředky v pokladně	3.7.	1 804	0	1 804
	2. Peněžní prostředky na účtech	3.7.	135 225	0	135 225
D.	Časové rozlišení aktiv	3.5.	1 204	0	1 204
I. 1.	Náklady příštích období	3.5.	1 204	0	1 204
	2. Komplexní náklady příštích období		0	0	0
	3. Příjmy příštích období		0	0	0

Označení	PASIVA	Bod přílohy	Běžné účetní období
	PASIVA CELKEM		848 182
A.	Vlastní kapitál	3.12.	540 748
A. I.	Základní kapitál	3.12.	279 825
A. I. 1.	Základní kapitál	3.12.	279 825
	Vlastní podíly (-)		0
	Změny základního kapitálu		0
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	3.12.	1 718
A. II. 1.	Ažio	3.12.	1 718
	Kapitálové fondy	3.12.	1 718
	Ostatní kapitálové fondy	3.12.	1 718
	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		0
	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních		0
	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		0
	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		0
A. III.	Fondy ze zisku	3.13.	35 362
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	3.13.	35 362
	Statutární a ostatní fondy		0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	3.12.	223 843
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk a neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	3.12.	223 843
	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	3.12.	0
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku		0
B.+ C.	CIZÍ ZDROJE		304 515
B.	Rezervy	3.9.	284
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		0
	Rezerva na daň z příjmů		0
	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	3.9.	0
	Ostatní rezervy	3.9.	284
C.	Závazky		304 231
C. I.	Dlouhodobé závazky		232 539
C. I. 1.	Vydané dluhopisy		0
	Vyměnitelné dluhopisy		0
	Ostatní dluhopisy		0
	Závazky k úvěrovým institucím	3.10.	189 560
	Dlouhodobé přijaté zálohy		0
	Závazky z obchodních vztahů		0
	Dlouhodobé směnky k úhradě		0
	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		0
	Závazky - podstatný vliv		0
	Odloužené daňové závazek	3.14.3.	42 979
	Závazky ostatní		0
	Závazky ke společníkům		0
	Dohadné účty pasivní		0
	Jiné závazky		0
C. II.	Krátkodobé závazky		71 692
C. II. 1.	Vydané dluhopisy		0
	Vyměnitelné dluhopisy		0
	Ostatní dluhopisy		0
	Závazky k úvěrovým institucím	3.10.	23 720
	Krátkodobé přijaté zálohy	3.8.	5 201
	Závazky z obchodních vztahů	3.8.	12 250
	Krátkodobé směnky k úhradě		0
	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	3.8.	0
	Závazky - podstatný vliv		0
	Závazky ostatní	3.8.	30 521
	Závazky ke společníkům	3.8.	0
	Krátkodobé finanční výpomoci		0
	Závazky k zaměstnancům	3.8.	9 051
	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3.8.	4 776
	Stát - daňové závazky a dotace	3.8.	2 852
	Dohadné účty pasivní	3.8.	926
	Jiné závazky	3.8.	12 916
D. I.	Časové rozlišení pasiv		2 919
D. I. 1.	Výdaje příštích období	3.8.	179
	Výnosy příštích období	3.8.	2 740

Sestaveno dne: 27.3.2020

Podpisový záznam statutárního
orgánu účetní jednotky:

Radek Popovič, MBA
statutární ředitel



Hlasování A

Valná hromada schvaluje jednací a hlasovací řád této mimořádné valné hromady ve znění předloženém statutárním ředitelem Společnosti

Usnesení musí být schválení nadpoloviční většinou přítomných akcionářů

PRO	146454	90,322859%
PROTI	5	0,003084%
ZDRZEL	15686	9,674057%

Usnesení bylo **PŘIJATO**



Hlasování B

Valná hromada schvaluje orgány pro tuto valnou hromadu takto – předseda valné hromady Radek Popovič, zapisovatel valné hromady Mgr. Petr Kratochvíl, skrutátoři Ing. Petr Šnejdar, Mgr. Gabriela Benoni, Eva Sigilinová, ověřovatelé zápisu PaedDr. Miroslav Vidner, MUDr. Štěpánka Rubešová.

Usnesení musí být schváleno nadpoloviční většinou přítomných akcionářů

PRO	146454	90,322859%
PROTI	0	0,000000%
ZDRZEL	15691	9,677141%

Usnesení bylo **PŘIJATO**



Hlasování C

Valná hromada společnosti schvaluje fúzi sloučením dle projektu fúze sloučením ze dne 27. března 2020, ve znění, jak byl zveřejněn ve sbírce listin společnosti, mezi zúčastněnými společnostmi Lázně Teplice v Čechách a.s., se sídlem Teplice, Mlýnská 253, PSČ 415 38, IČO 44569491, jako společnosti nástupnické a společností Klinika CLT, spol. s r.o., se sídlem, Teplice, Laubeho náměstí 227/2, PSČ 415 01, IČO 25049127 jako společnosti zanikající, dle kterého zanikající společnost zanikne bez likvidace sloučením s nástupnickou společností, na niž přejde jmění zanikající společnosti a nástupnická společnost vstoupí do právního postavení zanikající společnosti, přičemž valná hromada schvaluje zároveň:

a/ projekt fúze sloučením ze dne 27. března 2020, ve znění, jak byl zveřejněn ve sbírce listin společnosti

a

b/ konečnou účetní závěrku nástupnické společnosti zpracovanou jako řádná účetní závěrka nástupnické společnosti za účetní období roku 2019

a

c/ zahajovací rozvahu nástupnické společnosti sestavenou k 1. lednu 2020 v předkládaném znění.

Usnesení musí být schváleno tříčtvrtinovou většinou přítomných akcionářů

PRO	146459	90,325943%
PROTI	15686	9,674057%
ZDRZEL	0	0,000000%

Usnesení bylo **PŘIJATO**

