



Výroční zpráva

za období od 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s.



Obsah

1. Základní údaje o společnosti
2. Zpráva o činnosti
3. Komentář k výkazu zisku a ztráty
 - 3.1. Náklady
 - 3.1.1. Náklady vynaložené na prodané zboží
 - 3.1.2. Spotřeba materiálu a energie
 - 3.1.3. Služby
 - 3.1.4. Osobní náklady
 - 3.1.5. Daně a poplatky
 - 3.1.6. Úpravy hodnot v provozní oblasti
 - 3.1.7. Ostatní provozní náklady
 - 3.2. Výnosy
 - 3.2.1. Tržby za vlastní výkony a zboží
 - 3.2.2. Jiné provozní výnosy
 - 3.2.3. Finanční výnosy
 - 3.3. Výsledek hospodaření
4. Komentář k rozvaze
 - 4.1. Dlouhodobý majetek
 - 4.2. Oběžná aktiva
 - 4.3. Časové rozlišení aktivní
 - 4.4. Vlastní kapitál
 - 4.5. Cizí zdroje
 - 4.6. Časové rozlišení pasivní
5. Kontrolní činnost
6. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
7. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí
8. Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů
9. Organizační složky podniku v zahraničí



10. Návrh na rozdělení zisku

11. Výrok auditora

12. Závěr

1. Základní údaje o společnosti

Název organizace	Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s.
Organizační forma (forma právní subjektivity):	Akciová společnost
Základní kapitál:	340 922 000,-- Kč
Jediný akcionář:	Královéhradecký kraj, Hradec Králové
IČ:	259 97 556
DIČ:	CZ25997556
Sídlo:	Hradec Králové, Pospíšilova čp. 365/9, PSČ 500 03
Provozovna:	Hradec Králové, Jana Maláta 493, PSČ 504 01
Telefon:	775 563 573
E-mail:	zhkhk@zhkhk.cz
Fax:	
Výpis z obchodního rejstříku:	vedený Krajským soudem v Hradci Králové oddíl B, vložka 2321
Číslo účtu vedený u:	273 231 648/0300 ČSOB a.s., pobočka Hradec Králové
Adresa příslušného finančního ústavu	Finanční úřad Hradec Králové, U Koruny 1632, 502 00 Hradec Králové



Změny a dodatky provedené v zápisu do obchodního rejstříku

- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě a funkce předsedy dozorčí rady MUDr. Pavlu Trpákovi.
- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě Ing. Karlu Janečkovi.
- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě Lence Fialové .
- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě Františku Kinskému.
- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě MUDr. Leoši Voborníkovi.
- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě MUDr. Miroslavu Švábloví.
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě Ing. Aleši Cabicarovi.
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě Mgr. Martinu Červíčkoví.
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě Ing. Daně Kracíkové
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě MUDr. Zdeňku Finkovi
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě MUDr. Lubomírovi Hejzlarovi
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě Ing. Zdeňkovi Urbanovi.
- Na základě smlouvy o upsání akcií ze dne 28. dubna 2016 byl jediným akcionářem zvýšen základní kapitál společnosti o 27.000.000,-- Kč – do OR zapsáno 9. června 2016.
- Celkový základní kapitál společnosti po zvýšení činí 340.922.000,-- Kč – do OR zapsáno 9. června 2016.



Složení představenstva a dozorčí rady k 31. 12. 2016:

Předseda představenstva: Ing. Miroslav Procházka, Ph.D.
Místopředseda představenstva: Ing. Zuzana Bartošová
Člen představenstva: Ing. Josef Prokeš

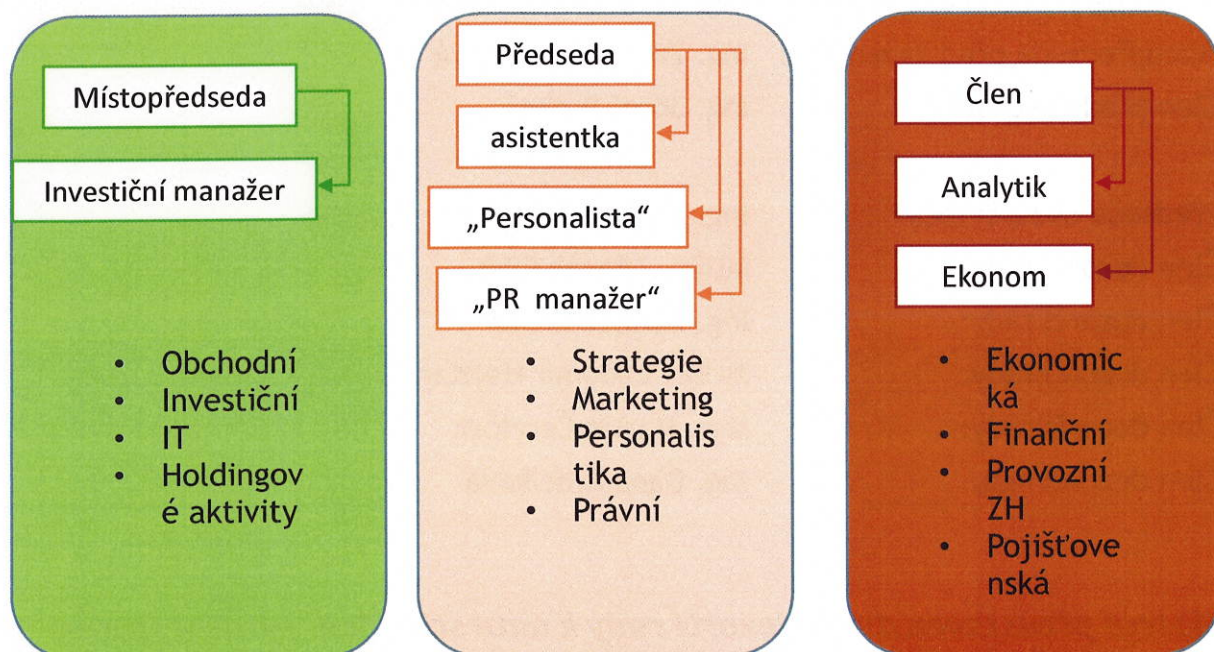
Předseda dozorčí rady: Ing. Aleš Cabicar
Člen dozorčí rady: MUDr. Zdeněk Fink
Člen dozorčí rady: Ing. Zdeněk Urban
Člen dozorčí rady: MUDr. Lubomír Hejzlar
Člen dozorčí rady: Mgr. Martin Červíček
Člen dozorčí rady: Ing. Dana Kracíková

Složení představenstva a dozorčí rady k datu schválení výroční zprávy

Předseda představenstva: Ing. Miroslav Procházka
Místopředseda představenstva: Ing. Zuzana Bartošová
Člen představenstva: Ing. Josef Prokeš

Předseda dozorčí rady: Ing. Aleš Cabicar
Člen dozorčí rady: MUDr. Zdeněk Fink
Člen dozorčí rady: Ing. Zdeněk Urban
Člen dozorčí rady: MUDr. Lubomír Hejzlar
Člen dozorčí rady: Mgr. Martin Červíček
Člen dozorčí rady: Ing. Dana Kracíková

Organizační schéma společnosti



2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s. v roce 2016 pokračoval ve své činnosti v oblasti pronájmu přístrojů, ručení za pohledávkami jednotlivých nemocnic a řídil nemocnice v oblasti nákupu, investic.

Dne 30. 9. 2016 se ZHKHK a. s. přestěhoval do nových prostor na adrese Jana Maláta 493, Nový Bydžov, které jsou v majetku KHK a roční nájemné se sníží o cca 250 tis. Kč.

V září 2016 získal ZHKHK a.s. certifikát ISO 2001 a 27001.

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s. řídil tvorbu finančního plánu na rok 2016 u jednotlivých nemocnic ZH KHK. Základním ukazatelem pro rok 2016 bylo vyrovnané hospodaření všech subjektů holdingu. Od ledna 2016 došlo k navýšení mezd u všech zdravotnických pracovníků minimálně o 6 % základního tarifu a od července 2016 došlo k dalšímu navýšení mezd pouze u nelékařského zdravotnického personálu o 5 % základního tarifu u všech dceřiných společností.



Naše společnost neobnovila v polovině roku revolvingový úvěr ve výši 50 mil. Kč u Komerční banky v Hradci Králové, který je určen na ručení za závazky jednotlivých nemocnic při nákupu zdravotního materiálu.

V oblasti ekonomiky proběhlo pravidelné školení mzdových pracovníků. Byla zahájena příprava pro sjednocení účetního programu FEIS do jednoho schématu, na základě podepsané smlouvy s firmou Arbes. Dokončení je plánováno v roce 2017.

V průběhu roku 2016 byly řešeny problémy se zavedením jednotného MIS nad zdravotními daty od firmy Stapro a. s.

ZHKHK a.s. se aktivně účastnil vyjednávání se zdravotními pojišťovnami nad finálním vyúčtováními za rok 2015 a průběžným jednáním nad úhradou za rok 2016.

ZHKHK a.s. v říjnu 2016 odkoupil 35 % akcií Královéhradecké lékárny a.s. a tím navýšil podíl v této společnosti na 100 %.

3. Komentář k výkazu zisku a ztráty

Základní ukazatele hospodaření ZHKHK a. s. k 31. 12. 2016

v tis. Kč	ZHKHK a.s.		
	2014	2015	2016
spotřeba materiálu celkem	389	375	285
energie	1 390	1 456	1 135
prodané zboží			
opravy a služby	4 438	4 248	5 402
osobní náklady	8 147	7 490	8 002
odpisy	3 328	2 697	2 976
ostatní	-744	-1 495	1 276
náklady celkem	16 947	14 771	19 077
tržby za výkony	19 771	20 372	18 490
tržby za zboží			
ostatní výnosy bez dotací	787	1 290	842
Dividendy	0	13 813	0
výnosy celkem	20 558	35 475	19 332
Zisk x Ztráta	3 611	20 704	255



3.1. Náklady

Celkové náklady roku 2016 byly vyšší než v roce 2015. Výsledky byly ovlivněny vyššími osobními náklady, odpisy, vyššími náklady na služby.

3.1.1. Náklady vynaložené na prodané zboží

V roce 2016 ZHKHK a.s. nenakupoval žádné zboží.

3.1.2. Spotřeba materiálu a energie.

Během roku se nevyskytly mimořádné náklady.

3.1.3. Služby

Služby v roce 2016 překročily plán o 961 tis. Kč. Jednalo se o náklady na servis programu OPENLIMS, stěhování, studie NIS, a náklady na zpracování studie na transferové ceny.

3.1.4. Osobní náklady

Osobní náklady v roce 2016 byly o 248 tis. Kč nižší než plán, a o 512 tis. Kč vyšší než v roce 2015. Úspora oproti plánu vznikla v důsledku nižší odměny orgánů společnosti, navýšení oproti roku 2015 bylo v důsledku vyššího stavu zaměstnanců.

3.1.5. Daně a poplatky

V této položce nejvyšší částku tvořily telekomunikační poplatky ve výši 617 tis. Kč za síť WAN.

3.1.6. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Odpisy překročily plánované hodnoty o 276 tis. Kč. Navýšení vzniklo zvýšením odpisů z upgradů SW.

3.1.7 Ostatní provozní náklady

Došlo k navýšení rezervy na odměnu představenstva a zvýšení pojistného.



3.2. Výnosy

Výnosy v roce 2016 byly o 1 147 tis. Kč vyšší než plán a o 16 143 tis. Kč nižší než v roce 2015. Výsledky byly v porovnání s plánem ovlivněny vyššími tržbami za výkony, provozní dotací KHK a vyššími úroky. V roce 2016 nebyly přijaty žádné dividendy.

3.2.1. Tržby za vlastní výkony a zboží

Plán byl překročen o 490 tis. Kč, ale oproti roku 2015 byly tržby o 1 882 tis. Kč nižší. Zde se projevil výpadek tržeb za sanity. V roce 2016 ZHKHK a.s. neprodával zboží svým nemocnicím.

3.2.2. Ostatní provozní výnosy

Tyto výnosy překročily plán o 522 tis. Kč, ale skutečnosti roku 2015 nebylo dosaženo. Zde se projevila dotace KHK ve výši 332 tis. Kč a náhrady škody na automobilech. V roce 2015 na tomto účtě bylo zaúčtováno vrácení pokuty od UOHS ve výši 500 tis. Kč.

3.2.3. Finanční výnosy

Zde došlo ke snížení oproti roku 2015. V roce 2016 nebyly přijaty žádné dividendy.

3.3. Výsledek hospodaření.

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje skončil hospodaření v roce 2015 se ziskem **255 311,28 Kč** po zdanění.

Tím splnil zadání dozorčí rady ukončit hospodaření s kladným hospodářským výsledkem.

4. Komentář k rozvaze

4.1. Dlouhodobý majetek:

Jeho výše činila ke konci roku v netto vyjádření 479 283 tis. Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek byl k 31. 12. 2016 ve výši 2 780 tis. Kč a *hmotný majetek* ve výši 5 461 tis. Kč.

Položka *dlouhodobý finanční majetek* v celkové výši 434 984 tis. Kč je tvořena podíly v ovládaných a řízených osobách (nemocnice TU, NA, JC, DK, KHL, CZZ) ve výši 432 152 tis. Kč. V této hodnotě je již zaúčtováno v roce 2016 provedené zvýšení základního kapitálu v dceřiných společnostech o 27 mil. Kč (odpovídající navýšení základního kapitálu ZH KHK z prostředků KHK) a přecenění podílů v ovládaných osobách o 56 172 tis. Kč. Dále je tvořen podílem v Bytovém družstvu v Opočně ve výši 2 tis. Kč a částkou 2 830 tis. Kč, kterou tvoří dlouhodobá část půjček poskytnutých ON Náchod a.s. a MN Dvůr Králové n.L.

4.2. Oběžná aktiva:

Jejich výše činila 35 273 tis. Kč

Krátkodobé pohledávky byly evidovány ve výši 14 626 tis. Kč. Krátkodobé pohledávky byly tvořeny především pohledávkami z obchodního styku ve výši 10 984 tis. Kč. Pohledávka za ovládanou osobou ve výši 1 612 tis. Kč představuje krátkodobou část poskytnutých půjček pro nemocnice Náchod a Dvůr Králové. Zbytek ve výši 2 030 tis. Kč byly pohledávky za státem – DPH a poskytnuté zálohy např. elektřina a pohledávka za KHK za opravu budovy vedení ZHKHK a. s. v Novém Bydžově. Ve sledovaném období platily všechny nemocnice své závazky vůči ZH KHK ve splatnosti až na ON Náchod.

	31.12.2015	31.12.2016
Ve splatnosti	8 460	9 313
Po spl. do 180 dní	19	1 671
Po spl. 181 – 365 dní	0	0
Po spl. více než 1 rok	0	0
Po spl. více než 2 roky	0	0
Celkem	8 479	10 984



Peněžní prostředky v celkové výši 20 647 tis. Kč tvořily peníze ve výši 13 tis. Kč v pokladně a 20 634 tis. Kč na účtech.

4.3. Časové rozlišení aktivní:

Jeho výše byla ke konci období 785 tis. Kč.

Náklady příštích období ve výši 594 tis. Kč byly uhrazené nájem pro provoz sítě WAN a předplacené služby pro účetní program.

Příjmy příštích období ve výši 191 tis. Kč tvoří úhrada přefakturace nákladů energie a pojištění odpovědnosti.

4.4. Vlastní kapitál:

Vlastní kapitál akciové společnosti k 31.12.2016 činil 440 314 tis. Kč..

Základní kapitál společnosti byl ve výši 340 922 tis. Kč. V roce 2016 došlo k navýšení základního kapitálu o 27 000 tis. Kč peněžním vkladem jediného akcionáře společnosti.

Další složky vlastního kapitálu představovaly *kapitálové fondy* 63 619 tis. Kč (z toho oceňovací rozdíly z přecenění podílů s rozhodujícím vlivem metodou ekvivalence 56 172 tis. Kč a ostatní kapitálové fondy 7 447 tis. Kč), *rezervní fond* 2 504 tis. Kč, *nerozdělený zisk minulých let* 33 014 tis. Kč a *výsledek hospodaření běžného období* 255 tis. Kč.

4.5. Cizí zdroje:

Cizí zdroje vykazovala organizace ve výši 38 883 tis. Kč. Tuto částku tvořili *odložený daňový závazek, krátkodobé závazky, bankovní úvěry a rezervy*.

Odložená daň ve výši 780 tis. Kč. *Krátkodobé závazky* ve výši 31 159 tis. Kč tvořily závazky z obchodních vztahů ve výši 1 811 tis. Kč, závazky za zaměstnanci, jiné závazky a neodvedené DPH a závazek za nezaplacenou částku za nákup akcií KHL a.s. Tyto závazky činily 29 348 tis. Kč.



V rámci ostatních dlouhodobých závazků (ř. C.I.9.) ve výši 6.378 tis. Kč byla vykázána splátka z nákupu akcií společnosti Královéhradecká lékárna a.s. (viz bod 11.2) splatná v roce 2018. Následně došlo v březnu 2017 k uzavření dodatku smlouvy o prodeji a koupi akcií, na základě něhož byla o uvedenou částku celková kupní cena akcií snížena.

Společnost přijala krátkodobý revolvingový bankovní úvěr od Komerční banky a.s. K 1. 6. 2016 nebyla sepsána nová smlouva a úvěr zanikl.

4.6. Časové rozlišení pasivní:

Výdaje příštích období činily 86 tis. Kč. Jednalo se o poplatky za telefony za 12/2015 náklady za energie.

5. Kontrolní činnost

Pravidelně v rámci řídicí práce byly prováděny interní kontroly. Vnitřní inventarizace provedená dle plánu proběhla bez závady.

6. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost se výzkumnou činností nezabývá.

7. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost aktivity v této oblasti nevyvíjí.

8. Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů

V oblasti pracovně právních vztahů nebyly prováděny mimořádné aktivity.

9. Organizační složky podniku v zahraničí

Společnost nemá žádné organizační složky v zahraničí..



10. Návrh na rozdělení zisku

Zisk po zdanění činil **255 311,28 Kč**.

Představenstvo navrhuje rozdělit zisk následovně:

- celou částku 255 311,28 Kč ponechat na účtu nerozdělený zisk z minulých let

11. Výrok auditora k účetní závěrce

Viz příloha.

12. Závěr

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje v roce 2016 pokračoval v pronájmu zdravotnických přístrojů, na základě dohod uzavřených s nemocnicemi – dceřinými společnostmi přebíral ručení za jejich závazky vůči CZZ, pokračoval v koordinaci činností v oblasti řízení zdravotní péče, ekonomiky, IT a v ostatních oblastech řízení dle pokynů vlastníka – Královéhradeckého kraje.

V Hradci Králové dne 11. 5. 2016

Ing. Miroslav Procházka
předseda představenstva

Přílohy:

Zpráva o vztazích za rok 2016

Výkaz zisku a ztrát za rok 2016

Rozvaha k 31. 12. 2016

Příloha k účetní závěrce za rok 2016

Výkaz cash flow za rok 2016

Výkaz o změnách vlastního kapitálu za rok 2016

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky



Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1.1.2016 - 31.12.2016

Tato zpráva je zpracovávána Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a. s. - statutárním orgánem ovládané osoby v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, ve znění pozdějších předpisů, a to za účetní období roku 2016 (dále jako „Zpráva“).

1. OSOBY

A) Osoby ovládající:

Královéhradecký kraj

se sídlem Pivovarské nám.1245 , 500 02 Hradec Králové, IČ: 70889546,

B) Osoby ovládané:

- přímo:

- **Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s.** se sídlem Pospíšilova 365/9, 500 03 Hradec Králové, IČ: 25997556, zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 2321 – **zpracovatel zprávy**, 100 % majetková účast Královéhradeckého kraje
- ostatní obchodní společnosti s majetkovou účastí Královéhradeckého kraje a organizace zřízené Královéhradeckým krajem (viz bod 3)

- nepřímo přes Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s.

1. Oblastní nemocnice Trutnov a.s., se sídlem M. Gorkého 77, Kryblice, 541 01 Trutnov, IČ: 26000237, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 2334 ... 100 % majetková účast Zdravotnického holdingu Královéhradeckého kraje a.s.

2. Oblastní nemocnice Jičín a.s., se sídlem Bolzanova 512, Valdické Předměstí, 506 01 Jičín, IČ: 26001551, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 2328 ... 100 % majetková účast Zdravotnického holdingu Královéhradeckého kraje a.s.

3. Oblastní nemocnice Náchod a.s. se sídlem Purkyňova 446, 547 01 Náchod, IČ: 26000202, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 2333 ... 100 % majetková účast Zdravotnického holdingu Královéhradeckého kraje a.s.



4. Královéhradecká lékárna a.s., se sídlem Veverkova 1343/1, Pražské Předměstí, 500 03 Hradec Králové, IČ: 27530981, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 2721 ... 100 % majetková účast Zdravotnického holdingu Královéhradeckého kraje a.s.

5. Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o., se sídlem Pospíšilova 365/9, 500 03 Hradec Králové, IČ: 28181662, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Hradci Králové v oddílu C, vložka 28241 ... 99 % majetková účast Zdravotnického holdingu Královéhradeckého kraje a.s.

6. Městská nemocnice a.s., Vrchlického 1504, 54401 Dvůr Králové nad Labem, IČ: 25262238, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové v oddílu B, vložka 1584 ... - 100 % podíl na základním kapitálu

2. Vztahy s ovládající osobou – vztahy mezi Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a.s. a Královéhradeckým krajem

2.1. Mezi ovládající a ovládanou osobou byly v rozhodném období od 1.1.2016 do 31.12.2016 uzavřeny následující smlouvy:

Darovací smlouva na sanitní vozy. ZHKHK a.s. daroval sanitní vozy Královéhradeckému kraji. Účinnost od 1.1. 2016

Smlouva o využití finančních prostředků . Kraj deklaruje navýšení základního kapitálu o 27 mil. Kč s tím, že tyto prostředky budou použity na navýšení základního kapitálu v ON Náchod a. s., ON Trutnov a. s. , ON Jičína a. s. a Městské nemocnici a. s. Účinnost od 5. 4. 2016.

Smlouva o upsání akcií. Královéhradecký kraj rozhodl o navýšení základního kapitálu ZHKHK a. s. o 27 mil. Kč peněžitým vkladem. Kraj upsal 270 akcií o jmenovité hodnotě 100 000,- Kč. Smlouva je účinná od 28. 4. 2016.

Dodatek č. 4 k nájemní smlouvě uzavřené 15. 3. 2007 ve znění pozdějších dodatků č. 1 – 3. Úprava předmětu nájmu – prostor. Účinnost od 26. 5. 2016.

Dohoda o užívání budovy a provedení stavebních prací. Dohoda o budoucím pronájmu budovy společností ZHKHK a. s. a jeho závazek o provedení stavebních úprav. Účinnost od 2. 6. 2016

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje v režimu de minimis. Dotace na Zpracování dílčí části studie proveditelnosti na projekt NIS KHK ve výši 500 000,- Kč. Účinnost od 1. 7. 2016.



Dodatek č. 4 k nájemní smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 30. 6. 2006.
Prodloužení smlouvy do 30. 9. 2016. Účinnost od 30. 6. 2016.

Smlouva o partnerství za účelem přípravy projektu NIS Královéhradeckého kraje. Platnost od 29. 7. 2016

Nájemní smlouva na prostory v nemocnici Broumov. Účinnost od 1. 10. 2016

Dohoda o ukončení úschovy akcií. Účinnost od 26. 10. 2016.

2.2. Transakce s Královéhradeckým krajem v období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

V tomto období probíhaly mezi ovládající a ovládanou osobou běžné obchodní vztahy, zejména nájemní.

2.3. Ostatní vztahy

Ve sledovaném období obdržel Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. od ovládající osoby dotaci ve výši 332 tis. Kč..

2.4. Ovládanou osobou byly v rozhodném období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 ovládající osobě poskytnuty následující výhody či nevýhody:

V účetním období roku 2016 byly uzavřeny pouze výše uvedené smlouvy sloužící k zajištění předmětu podnikání ovládané osoby, a to za obvyklých podmínek. Ovládané osobě z titulu ovládání v rozhodném období nevznikla újma, a to ani ze vztahů s ostatními propojenými osobami (viz body 3 a 4).

3. Vztahy s osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

3.1. Mezi Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a.s. a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou byly v rozhodném období od 1.1.2016 do 31.12.2016 uzavřeny následující smlouvy:

Zdravotnická záchranná služba

- Dodatek č. 5 k Podnájemní smlouvě ze dne 7. 4. 2010 (Opočno) – zrušení dodávek energií, platnost od 1. 6. 2016
- Dodatek č. 2 ke Smlouvě o podnájmu ze dne 1. 8. 2013 (Broumov) – prodloužení smlouvy do 30. 9. 2016, účinnost od 1. 7. 2016



3.2. Transakce mezi Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a.s. a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou v období od 1.1.2016 – 31. 12. 2016

V tomto období probíhaly mezi ovládající a ovládanou osobou běžné obchodní vztahy, zejména nájemní.

4. Smlouvy s ovládanými osobami - vztahy mezi Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a.s. a jím ovládanými osobami

4.1. Mezi Zdravotnickým holdingem Královéhradeckého kraje a.s. a ovládanými osobami byly v rozhodném období od 1.1.2016 do 31.12.2016 uzavřeny následující smlouvy:

Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o.

- Nebyla uzavřena žádná

Oblastní nemocnice Jičín a.s.

- **Dohoda o ukončení smlouvy o výpůjčce zdravotních přístrojů. Účinnost od 8. 4. 2016**
- Smlouva o centralizovaném zadávání. Platnost od 23. 5. 2016.
- Smlouva o podnájmu prostoru Nový Bydžov. Platnost od 1. 10. 2016 .
- Dohoda o úhradě úplaty za provedení hodnocení kvality a bezpečí poskytovaných služeb. Platnost od 14. 12. 2016.
- Smlouva o poskytování služeb IS OpenLims. Platnost od 1. 5. 2016.

Městská nemocnice a.s.

- Smlouva o poskytování služeb programy OpenLims. Platnost od 1.5.2016.
- Smlouva o upsání akcií ze dne 13. 7. 2016 – zvýšení základního kapitálu o částku 450 000,00 Kč peněžitým vkladem
- Dohoda o úhradě úplaty za provedení hodnocení kvality a bezpečí poskytovaných služeb. Platnost od 14. 12. 2016.
- Smlouva o poskytování služeb IS OpenLims. Platnost od 1. 5. 2016.
- Smlouva o zajištění servisu IS OpenLims. Platnost od 1. 5. 2016
- Smlouva o centralizovaném zadávání. Platnost od 23. 5. 2016.



- Smlouva o centralizovaném zadávání. Platnost od 23. 5. 2016.

Královéhradecká lékárna a.s.

- Smlouva o vedení mzdové agendy. Platnost od 1. 1. 2016.
- Smlouva o reklamě v časopisu VIZITKA. Platnost od 29. 3. 2016.

Oblastní nemocnice Trutnov a.s.

- Smlouva o poskytování služeb IS OpenLims. Platnost od 1. 5. 2016.
- Smlouva o zajištění servisu IS OpenLims. Platnost od 1. 5. 2016
- Smlouva o centralizovaném zadávání. Platnost od 23. 5. 2016.
- Dohoda o ukončení smlouvy o nájmu movité věci. Platnost od 1. 6. 2016.
- Dodatek č. 6 ke Smlouvě o výpůjčce s účinností od 1. 11. 2016 – snížení předmětu výpůjčky .
- Dodatek č. 5 ke smlouvě o výpůjčce s účinností od 1. 5 2016 - snížení předmětu výpůjčky .
- Smlouva o upsání akcií ze dne 12. 7. 2016 – zvýšení základního kapitálu o 6 800 000,00 Kč peněžitým vkladem
- Dohoda o úhradě úplaty za provedení hodnocení kvality a bezpečí poskytovaných služeb. Platnost od 14. 12. 2016.
- Smlouva o centralizovaném zadávání. Platnost od 23. 5. 2016.

Oblastní nemocnice Náchod a.s.

- Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu movitých věcí ze dne 7. 4. 2016 – roční nájemné 463 752,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 2 ke Smlouvě o výpůjčce s účinností od 1. 2. 2016 – snížení předmětu výpůjčky .
- Smlouva o ukončení nájmu movité věci ze dne 21. 3. 2016.
- Smlouva o poskytování služeb IS OpenLims. Platnost od 1. 5. 2016.
- Smlouva o zajištění servisu IS OpenLims. Platnost od 1. 5. 2016
- Smlouva o centralizovaném zadávání. Platnost od 23. 5. 2016.
- Smlouva o upsání akcií ze dne 19. 7. 2016 – zvýšení základního kapitálu o 9 750 000,00 Kč peněžitým vkladem
- Dodatek č. 3 k nájemní smlouvě ze dne 30. 6. 2016 – prodloužení do 30. 9. 2016.
- Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu movitých věcí ze dne 7. 4. 2016 – roční nájemné 769 624,20 Kč bez DPH
- Dohoda č.8 o změně smlouvy o podnájmu s platností od 1. 7. 2016 – prodloužení smlouvy do 30. 9. 2016
- Dodatek č. 5 ke Smlouvě o nájmu movitých věcí ze dne 1. 7. 2016 – roční nájemné 436 042,- Kč bez DPH
- Dodatek č.1 ke smlouvě o poskytování účet. služeb ze dne 30. 6. 2016 – snížení ceny.



- Smlouva o podnájmu prostor Broumov ze dne 12. 12. 2016 – 183 600,- Kč
- Smlouva o podnájmu prostor Broumov ze dne 12. 12. 2016 – 158 412,- Kč

4.2. Transakce s propojenými osobami v období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

V tomto období probíhaly mezi ovládající a ovládanou osobou běžné obchodní vztahy, zejména nájemní.

4.3. Ostatní vztahy

V roce 2016 nevyplynula pro Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje povinnost hrazení ztrát dceřiných společností.

Jiné právní úkony, ostatní opatření

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s. neučinil žádný další jiný právní úkon v zájmu propojených osob ani nepřijal a neuskutečnil žádná ostatní opatření v zájmu nebo na popud propojených osob.

Důvěrnost údajů

Za důvěrné jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Zdravotnického holdingu Královéhradeckého kraje a. s. nebo součástí obchodního tajemství propojených osob, a proto zde nejsou uvedeny informace o cenách a množstvích.

V Hradci Králové 31. 3. 2017

Ing. Miroslav Procházka, Ph.D.
předseda představenstva

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění v plném rozsahu

(v celých tisících Kč)

za období končící: **31.12.2016**

IČO

259 97 556

Obchodní firma a sídlo účetní jednotky

Zdravotnický holding

Královéhradeckého kraje a.s.

Pospíšilova 365/9

Hradec Králové

500 03

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	18 490	20 372
II.	Tržby za prodej zboží	0	0
A.	Výkonová spotřeba	6 823	6 079
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 421	1 832
A.3.	Služby	5 402	4 247
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	8 002	7 490
D.1.	Mzdové náklady	5 963	5 625
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	2 039	1 865
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 936	1 791
D.2.2.	Ostatní náklady	103	74
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 976	-1 001
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 976	2 697
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	2 976	2 697
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	0
E.2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	0	-3 698
III.	Ostatní provozní výnosy	527	721
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	5	91
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	18	13
III.3.	Jiné provozní výnosy	504	617
F.	Ostatní provozní náklady	1 083	1 217
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	0
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	0	0
F.3.	Daně a poplatky	553	665
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	271	349
F.5.	Jiné provozní náklady	259	203
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	133	7 308

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	13 813
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	13 813
IV.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
V.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	314	205
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	158	205
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	156	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	136
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	136
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	363
K.	Ostatní finanční náklady	69	118
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	245	14 127
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	378	21 435
L.	Daň z příjmů	123	731
L.1.	Daň z příjmů splatná	95	692
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	28	39
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	255	20 704
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	255	20 704
*	Čistý obrát za období	19 331	35 474

Okamžik sestavení účetní závěrky: 11.5.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: 
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 a 3 živnostenského zákona

ROZVAHA
v plném rozsahu
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo účetní jednotky

Zdravotnický holding
Královéhradeckého kraje a.s.

ke dni: **31.12.2016**

IČO
259 97 556

Pospíšilova 365/9
Hradec Králové
500 03

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.obd.
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	497 824	-18 541	479 283	454 668
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	461 766	-18 541	443 225	404 848
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	9 878	-7 098	2 780	1 533
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	9 154	-7 098	2 056	1 224
B. I. 2. 1.	Software	9 154	-7 098	2 056	1 224
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
B. I. 3.	Goodwill	0	0	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	724	0	724	309
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	150
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	724	0	724	159
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	16 904	-11 443	5 461	7 403
B. II. 1.	Pozemky a stavby	0	0	0	317
B. II. 1. 1.	Pozemky	0	0	0	0
B. II. 1. 2.	Stavby	0	0	0	317
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	16 621	-11 443	5 178	6 803
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 4. 1.	Pestitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
B. II. 4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	283	0	283	283
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	283	0	283	283
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	434 984	0	434 984	395 912
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	432 152	0	432 152	391 468
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	2 830	0	2 830	4 442
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2	0	2	2
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.obd.
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva	35 273	0	35 273	49 305
C. I.	Zásoby	0	0	0	0
C. I. 1.	Materiál	0	0	0	0
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
C. I. 3.	Výrobky a zboží	0	0	0	0
C. I. 3. 1.	Výrobky	0	0	0	0
C. I. 3. 2.	Zboží	0	0	0	0
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky	14 626	0	14 626	10 214
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. II. 1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky ostatní	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společnosti	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	14 626	0	14 626	10 214
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	10 984	0	10 984	8 479
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 612	0	1 612	1 564
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	2 030	0	2 030	171
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společnosti	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	410	0	410	0
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	299	0	299	171
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	1 321	0	1 321	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	20 647	0	20 647	39 091
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	13	0	13	10
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	20 634	0	20 634	39 081
D.	Časové rozlišení aktiv	785	0	785	515
D. 1.	Náklady příštích období	594	0	594	404
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D. 3.	Příjmy příštích období	191	0	191	111

Označení a	PASIVA b	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	479 283	454 668
A.	Vlastní kapitál	440 314	450 753
A. I.	Základní kapitál	340 922	313 922
A. I. 1.	Základní kapitál	340 922	313 922
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	63 619	101 313
A. II. 1.	Ážio	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	63 619	101 313
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	7 447	7 447
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	56 172	93 866
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměně obchodních korporací (+/-)	0	0
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	0	0
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	2 504	1 469
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	2 504	1 469
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	33 014	13 345
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	33 014	13 345
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	0	0
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	255	20 704
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	Cizí zdroje	38 883	3 657
B.	Rezervy	566	390
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	0	0
B. 3.	Rezerva podle zvláštních právních předpisů	0	0
B. 4.	Ostatní rezervy	566	390
C.	Závazky	38 317	3 267
C. I.	Dlouhodobé závazky	7 158	752
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	0	0
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	780	752
C. I. 9.	Závazky - ostatní	6 378	0
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	0	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	6 378	0

Označení a	PASIVA b	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C. II.	Krátkodobé závazky	31 159	2 515
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	1 811	803
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. II. 8.	Závazky ostatní	29 348	1 712
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	408	317
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	204	182
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 231	1 206
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	0	0
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	27 505	7
D	Časové rozlišení pasiv	86	258
D. 1.	Výdaje příštích období	86	198
D. 2.	Výnosy příštích období	0	60

Okamžik sestavení účetní závěrky:

11.5.2017

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:



Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání:

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 a 3 živnostenského zákona



Zdravotnický holding
Královéhradeckého kraje

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s.

Pospíšilova 365/9, 500 03 Hradec Králové

IČO: 25997556

**Příloha řádné účetní závěrky sestavené za období od 1. 1. 2016
do 31. 12. 2016**

Zpracoval: Ing. Josef Prokeš

V Hradci Králové dne 11. 5. 2017



Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s.

Pospíšilova 365/9, 500 03 Hradec Králové

IČO: 25997556

Příloha řádné účetní závěrky sestavené za období od

1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Tato řádná účetní závěrka byla sestavena za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 jako účetní závěrka společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s.

1. Vznik účetní jednotky

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. byl zapsán do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové v oddílu B, vložce číslo 2321 dne 16. 9. 2003.

2. Předmět podnikání

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Jedná se zejména o pořízování a následný pronájem zdravotnických přístrojů a dalších investic, dále poskytování dalších služeb ve prospěch nemocnic – dceřiných společností.

3. Změny a dodatky provedené v zápisu do obchodního rejstříku

3.1 Změny a dodatky provedené v období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

- Na základě smlouvy o upsání akcií ze dne 28. dubna 2016 byl jediným akcionářem zvýšen základní kapitál společnosti o 27.000.000,-- Kč – do OR zapsáno 9. června 2016.
- Celkový základní kapitál společnosti po zvýšení činí 340.922.000,-- Kč – do OR zapsáno 9. června 2016.



3.2 Změny a dodatky provedené v následném období

- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě a funkce předsedy dozorčí rady MUDr. Pavlu Trpákovi - v OR vymazáno 17. března 2017.
- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě Ing. Karlu Janečkovi - v OR vymazáno 17. března 2017.
- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě Lence Fialové - v OR vymazáno 17. března 2017.
- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě Františku Kinskému - v OR vymazáno 17. března 2017.
- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě MUDr. Leoši Voborníkovi - v OR vymazáno 17. března 2017.
- Dne 12. prosince 2016 zaniklo členství v dozorčí radě MUDr. Miroslavu Švábloví - v OR vymazáno 17. března 2017.
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě Ing. Aleši Cabicarovi, dne 12. ledna 2017 vznikla Ing. Aleši Cabicarovi funkce předsedy dozorčí rady - do OR zapsáno dne 17. března 2017.
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě Mgr. Martinu Červíčkoví - do OR zapsáno dne 17. března 2017.
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě Ing. Daně Kracíkové - do OR zapsáno dne 17. března 2017.
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě MUDr. Zdeňku Finkovi - do OR zapsáno dne 17. března 2017.
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě MUDr. Lubomírovi Hejzlarovi - do OR zapsáno dne 17. března 2017.
- Dne 12. prosince 2016 vzniklo členství v dozorčí radě Ing. Zdeňkovi Urbanovi - do OR zapsáno dne 17. března 2017.

3.3 Změny a dodatky v obchodním rejstříku dosud nezapsané

- V tomto období nevznikly žádné změny.

4. Představenstvo a dozorčí rada

4.1 Složení k 31.12.2016

Předseda představenstva: Ing. Miroslav Procházka, Ph.D.

Místopředseda představenstva: Ing. Zuzana Bartošová

Člen představenstva: Ing. Josef Prokeš



Předseda dozorčí rady:	Ing. Aleš Cabicar
Člen dozorčí rady:	MUDr. Zdeněk Fink
Člen dozorčí rady:	Ing. Zdeněk Urban
Člen dozorčí rady:	MUDr. Lubomír Hejzlar
Člen dozorčí rady:	Mgr. Martin Červíček
Člen dozorčí rady:	Ing. Dana Kracíková

4.2 Složení k datu schválení účetní závěrky

Předseda představenstva:	Ing. Miroslav Procházka
Místopředseda představenstva:	Ing. Zuzana Bartošová
Člen představenstva:	Ing. Josef Prokeš

Předseda dozorčí rady:	Ing. Aleš Cabicar
Člen dozorčí rady:	MUDr. Zdeněk Fink
Člen dozorčí rady:	Ing. Zdeněk Urban
Člen dozorčí rady:	MUDr. Lubomír Hejzlar
Člen dozorčí rady:	Mgr. Martin Červíček
Člen dozorčí rady:	Ing. Dana Kracíková

5. Základní kapitál, akcionářská struktura k 31.12.2016

Základní kapitál společnosti k 31.12.2016 činil 340 922 000,- Kč a tvoří jej jedna hromadná kmenová akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 340.922.000,- Kč.

K 31.12.2016 byl zapsaný základní kapitál společnosti plně splacen.

Na obchodní společnost Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. se sídlem Hradec Králové, Pospíšilova 365, PSČ 500 03, identifikační číslo 259 97 556 se v roce 2012 převedlo jmění obchodní společnosti SERVIS ZH KHK a.s. se sídlem Opočno, Nádražní 169, PSČ 517 73, identifikační číslo 474 68 599, jež z důvodu převodu jmění zanikla.

Jediným akcionářem společnosti je nadále Královéhradecký kraj.



6. Účetní jednotky, v nichž má společnost podstatný nebo rozhodující vliv, uzavřené ovládací smlouvy

Rozhodující vliv

- a) Oblastní nemocnice Jičín a.s., Bolzanova 512, Valdické Předměstí, 506 01 Jičín, IČ 26001551
- 100 % podíl na základním kapitálu
- b) Oblastní nemocnice Náchod a.s., Purkyňova 446, 547 01 Náchod, IČ 26000202
- 100 % podíl na základním kapitálu
- c) Oblastní nemocnice Trutnov a.s., M. Gorkého 77, Kryblice, 541 01 Trutnov, IČ 26000237
- 100 % podíl na základním kapitálu
- d) Městská nemocnice, a.s., Vrchlického 1504, 544 01 Dvůr Králové nad Labem, IČ 25262238
- 100 % podíl na základním kapitálu
- e) Královéhradecká lékárna a.s., Veverkova 1343/1, Pražské Předměstí, 500 02 Hradec Králové, IČ 27530981
- 100 % podíl na základním kapitálu
- f) Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o., Pospíšilova 365/9, 500 03 Hradec Králové, IČ 28181662
- 99 % podíl na základním kapitálu

Uzavřené ovládací smlouvy

Se společnostmi Oblastní nemocnice Jičín a.s., Oblastní nemocnice Trutnov a.s. a Oblastní nemocnice Náchod a.s. uzavřel Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s., jako osoba řídící, ovládací smlouvy (zveřejněny v Obchodním věstníku dne 30.8.2006). Dne 29.11.2010 byly se všemi výše uvedenými společnostmi uzavřeny Dohody o ukončení ovládací smlouvy ke dni 31.12.2010 (v Obchodním rejstříku zveřejněny dne 8.12.2010).

7. Zahájení činnosti

Činnost Zdravotnického holdingu Královéhradeckého kraje a.s. byla zahájena k 16.9.2003.

8. Popis organizační struktury

Jednoduchá, bez členění na organizační jednotky.



9. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, výše osobních nákladů, správní náklady

Rok	2016	2015
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	6,33	4,42
řídící orgány čl. představenstva od 1.7.2014	3	3

Rok	2016	2015
Výše osobních nákladů v tis. Kč	8 002	7 490
z toho řídící orgány v tis. Kč	4 058	4 026

Odměny členům představenstva a dozorčí rady v období od 1.1.2016- 31.12.2016 byly vyplaceny ve výši 3 451 tis. Kč.

Od 1.7.2014 došlo ke změně v organizační struktuře společnosti. V čele stojí tříčlenné představenstvo, které nahradilo výkonné funkce dle minulého schématu (ředitel, manažeři ..)

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s. nemá žádné penzijní závazky k bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů.

10. Půjčky, úvěry členům statutárních, řídících a dozorčích orgánů

Společnost Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje neposkytl k 31.12.2016 žádný úvěr, půjčku, zajištění a ostatní plnění jak v peněžní, tak v nepeněžní formě osobám, které jsou statutárním orgánem, členy statutárních nebo jiných řídících a dozorčích orgánů včetně bývalých osob a členů těchto orgánů.

11. Informace o aplikaci obecných účetních zásad, o použitých účetních metodách, způsobech oceňování a odpisování

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. účtoval v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví v platném znění, a Českými účetními standardy.



11.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován pořizovací cenou. Vstupní cena dlouhodobého majetku se snižuje o přijaté investiční dotace.

Ve stálých aktivech vede Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění vyšším než 60 tis. Kč.

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technickoekonomickým určením s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění vyšším než 40 tis. Kč byly zařazeny jako dlouhodobý hmotný majetek.

Roční odpisová sazba u účetních odpisů vychází z doby skutečné použitelnosti a doby životnosti dlouhodobého hmotného a dlouhodobého nehmotného majetku. Odpisy se účtují měsíčně podle odpisového plánu, odpisování je zahájeno v měsíci následujícím po uvedení majetku do užívání.

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů hmotného majetku je používána rovnoměrná i zrychlená metoda dle §31 a 32 zákona o daních z příjmů..

11.1.1 Drobný hmotný a nehmotný majetek

O movitých věcech s oceněním do 40 tis. Kč je účtováno jako o zásobách (náklady na jejich pořízení jsou účtovány jako spotřeba materiálu). „Drobný“ hmotný majetek je veden v operativní evidenci a účetně je sledován v podrozvahové evidenci.

Náklady na pořízení nehmotného majetku s oceněním do 60 tis. Kč jsou účtovány jako náklady na ostatní služby. „Drobný“ nehmotný majetek je veden v operativní evidenci a účetně je sledován v podrozvahové evidenci.

11.2 Dlouhodobý finanční majetek

100 % obchodní podíly ve společnostech Oblastní nemocnice Trutnov a.s., Oblastní nemocnice Jičín a.s., Oblastní nemocnice Náchod a.s. a Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s. (dále jen Oblastní nemocnice) byly při zařazení do majetku společnosti v roce 2005 oceněny dle znaleckých posudků vypracovaných pro účely vkladu akcií nemocnic do základního kapitálu společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. (vkladatelem byl Královéhradecký kraj). Ve znaleckých posudcích byly akcie Oblastních nemocnic oceněny na úrovni čistého obchodního jmění jednotlivých společností k 30.6.2005. Při stanovení čistého obchodního jmění byl mj. do majetku Oblastních nemocnic zahrnut i dlouhodobý majetek pořízený z dotací, který je v nemocnicích účetně veden v podrozvahové evidenci. Uvedená skutečnost představovala rozhodující rozdíl mezi znalecký oceněným čistým obchodním jměním a účetní hodnotou vlastního kapitálu jednotlivých nemocnic.

Obchodní podíl ve společnosti Městská nemocnice, a.s. byl při zařazení do majetku společnosti v roce 2009 oceněn dle znaleckého posudku vypracovaného pro účely vkladu akcií Městské nemocnice a.s. do základního kapitálu společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. (vkladatelem byl Královéhradecký kraj).

V roce 2010 bylo vstupní ocenění 100% obchodního podílu ve společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. navýšeno o provedené vklady do jejího základního kapitálu, a to ve výši 6 200 tis. Kč a 45 000 tis. Kč.



K 1.1.2013 došlo ke sloučení Oblastní nemocnice Náchod a.s. jako pokračující společnosti se zanikající společností Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s. V důsledku fúze bylo vstupní ocenění majetkové účasti v pokračující společnosti navýšeno o vstupní ocenění 100% obchodního podílu v zanikající společnosti, tj. o 43 806 tis. Kč.

Obchodní podíly ve společnostech Královéhradecká lékárna a.s. a Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o. (pořízeny v roce 2007) byly při zařazení do majetku společnosti oceněny na úrovni hodnoty peněžitého vkladu do základního kapitálu dceřiných společností. V roce 2011 byl podíl ve společnosti Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o. navýšen o 15 % na základě smlouvy o převodu obchodního podílu uzavřené s druhým společníkem NemLog a.s. – ocenění na úrovni kupní ceny.

V roce 2014 byl podíl ve společnosti Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o. navýšen o 33% na 99 % na základě smlouvy o převodu obchodního podílu uzavřené s druhým společníkem NemLog a.s. – ocenění na úrovni kupní ceny.

V roce 2015 bylo vstupní ocenění 100% obchodního podílu ve společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. navýšeno o provedené vklady do jejího základního kapitálu, a to ve výši 50 000 tis. Kč a 8 500 tis. Kč.

V roce 2015 bylo vstupní ocenění 100% obchodního podílu ve společnosti Oblastní nemocnice Trutnov a.s. navýšeno o provedený vklad do jejího základního kapitálu, a to ve výši 3 600 tis. Kč.

V roce 2015 bylo vstupní ocenění 100% obchodního podílu ve společnosti Městská nemocnice, a.s. navýšeno o provedený vklad do jejího základního kapitálu, a to ve výši 900 tis. Kč.

V roce 2016 bylo vstupní ocenění 100% obchodního podílu ve společnosti Oblastní nemocnice Jičín a.s. navýšeno o provedený vklad do jejího základního kapitálu, a to ve výši 10 000 tis. Kč.

V roce 2016 bylo vstupní ocenění 100% obchodního podílu ve společnosti Oblastní nemocnice Náchod a.s. navýšeno o provedený vklad do jejího základního kapitálu, a to ve výši 9 750 tis. Kč.

V roce 2016 bylo vstupní ocenění 100% obchodního podílu ve společnosti Oblastní nemocnice Trutnov a.s. navýšeno o provedený vklad do jejího základního kapitálu, a to ve výši 6 800 tis. Kč.

V roce 2016 bylo vstupní ocenění 100% obchodního podílu ve společnosti Městská nemocnice, a.s. navýšeno o provedený vklad do jejího základního kapitálu, a to ve výši 450 tis. Kč.

V roce 2016 byla podepsána smlouva s Ing. Nádvorníkem o odkupu jeho 35 % podílu v KHL a. s. Tím se dnem se ZH KHK a. s. stal 100 % vlastníkem. Smlouva sjednala splátkový kalendář do října 2018.

K rozvahovému dni jsou obchodní podíly představující účast s rozhodujícím vlivem přeceňovány ekvivalencí (protihodnotou), tj. podílem na vlastním kapitálu dceřiných společností. Vzniklé oceňovací rozdíly jsou účtovány proti vlastnímu kapitálu (pasivní řádek A.II.2.2.-Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků). Viz bod 12.2 Přílohy k účetní závěrce.

11.3 Zásoby

V roce 2016 ZH KHK a.s. již neobchodoval se zdravotnickým materiálem a neměl žádné zásoby zboží.



11.4 Ostatní

Při transakcích v běžném období nebyla použita cizí měna. Majetek ani závazky v cizí měně společnost k datu účetní závěrky nevlastnila.

K 31.12.2016 společnost nevlastnila majetek, který by se podle českých účetních předpisů oceňoval reálnou hodnotou.

Při sestavování ÚZ nebyly použity žádné významné odhady.

K 31.12.2016 byla vytvořena účetní rezerva na odměnu členů představenstva ve výši 566 tis. Kč.

K 31.12.2016 nebyly zjištěny důvody pro tvorbu opravných položek k pohledávkám, ani jiným aktivům.

12. Doplnující informace k Rozvaze

12.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý majetek činil k 31. 12. 2017 443 225 tis. Kč.

Zdravotnický holding pořídil v roce 2016 a zařadil nehmotný majetek – upgrade programů OpenLims, NEOS, Navision a FEIS ve výši 1 864 tis. Kč..

Z dlouhodobého hmotného majetku byly vyřazeny přístroje pronajaté nemocnici Náchod, kabeláž v Opočně a stará výpočetní technika. Celková výše vyřazovaného majetku v pořizovacích cenách činila 964 tis. Kč.

V roce byl vyřazen drobný majetek ve výši 102 tis. Kč.

Z podrozvahové evidence bylo vyřazeno 9 sanitních automobilů, v celkové pořizovací ceně 17 511 tis. Kč (majetek pořízený z dotací Královéhradeckého kraje), které ZHKHK a. s. daroval Kraji. Dále byla z podrozvahy vyřazena budova a kanalizace v Opočně ve výši 4 930 tis. Kč – skončení nájemní smlouvy a další drobný majetek.

Zůstatek nedokončeného hmotného majetku k 31.12.2016 činí 724 tis. Kč Jedná se o náklady na zhodnocení programu Webcom, které budou zařazeny v roce 2016, sjednocení schémat programu Feis – bude dokončeno v roce 2017.

12.2 Dlouhodobý finanční majetek

12.2.1 Podíly-ovládaná osoba

Ocenění ekvivalencí k 31.12.2016

Podíl ve společnosti	v % na ZK	Účetní vstupní cena v tis. Kč	Vlastní kapitál k 31.12.2016 v tis. Kč	Výsledek hospodaření 2016	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2016 v tis. Kč = účetní hodnota	Oceňovací rozdíl v tis. Kč zaúčtovaný proti vlastnímu kapitálu ZH KHK
ON Jičín	100	40 777	102 443	4 124	102 443	61 666
ON Náchod	100	187 536	148 009	-11 754	148 009	-39 527
ON Trutnov	100	79 152	90 709	-1 571	90 709	11 557
Královéhradecká lékárna a.s.	100	52 678	49 327	10 740	49 327	-3 351
CZZ	99	180	652	169	645	465
Městská nemocnice, a.s.	100	15 657	41 019	-345	41 019	25 362
Celkem		375 980	xxx	xxx	432 152	56 172

Vysv.: CZZ – Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o.; ON - Oblastní nemocnice

V případě ONN vycházejí údaje o vlastním kapitálu a výsledku hospodaření z předběžné rozvahy.

Ocenění ekvivalencí k 31.12.2015

Podíl ve společnosti	v % na ZK	Účetní vstupní cena v tis. Kč	Vlastní kapitál k 31.12.2015 v tis. Kč	Výsledek hospodaření 2015	Ocenění ekvivalencí k 31.12.2015 v tis. Kč = účetní hodnota	Oceňovací rozdíl v tis. Kč zaúčtovaný proti vlastnímu kapitálu ZH KHK
ON Jičín	100	30 777	88 319	18 386	88 319	57 542
ON Náchod	100	177 786	150 013	3 163	150 013	-27 773
ON Trutnov	100	72 352	85 481	4 005	85 481	13 129
Královéhradecká lékárna a.s.	65	1 300	40 187	10 459	26 122	24 822
CZZ	99	180	626	169	620	440
Městská nemocnice, a.s.	100	15 207	40 914	270	40 914	25 707
Celkem		297 602	xxx	xxx	391 468	93 866

Vysv.: CZZ – Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o.; ON - Oblastní nemocnice



12.2.2 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

K 31.12.2016 je zde vykázován členský podíl v bytovém družstvu Opočno Podzámčí oceněný na úrovni peněžitého vkladu do základního kapitálu družstva, tj. částkou 2 tis. Kč.

12.2.3 Poskytnuté půjčky a úvěry

2016	Konečná splatnost	Úroková sazba	Nespl. jistina k 31.12.2016	Splatno do 1 roku	Splatno v následujících letech	Neuhrazené úroky k 31.12.2016
Městská nemocnice, a.s.	31.12.2019	3 % p.a.	1 854	600	1 254	0
ON Náchod	20.6.2019	3 % p.a.	2 588	1 012	1 576	0
Celkem			4 442	1 612	2 830	0

Půjčky splatné do 1 roku (sjednány měsíční splátky) a nesplacené úroky z půjček jsou vykazovány v krátkodobých pohledávkách na ř. C.II.2.2.-Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba, tj. částka 1 612tis. Kč.

2015	Konečná splatnost	Úroková sazba	Nespl. jistina k 31.12.2015	Splatno do 1 roku	Splatno v následujících letech	Neuhrazené úroky k 31.12.2015
Městská nemocnice a.s.	31.12.2019	3 % p.a.	2 435	582	1 853	0
ON Náchod	20.6.2019	3 % p.a.	3 571	982	2 589	0
Celkem			6 006	1 564	4 442	0

12.3 Zásoby

Zůstatek zásob zboží byl k 31.12.2016 ve výši 0 tis. Kč.

12.4 Dlouhodobé pohledávky

12.4.1 Pohledávky se zůstatkovou dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost neměla k 31.12.2016 žádné dlouhodobé pohledávky.

12.5 Krátkodobé pohledávky

Společnost měla k 31.12.2016 celkem za 14 626 tis. Kč krátkodobých pohledávek. Pohledávky z obchodních vztahů představují 10 984 tis. Kč (z toho pohledávky za odběrateli vedené na účtu 311 činí 10 984 tis. Kč), pohledávky za ovládanými a řízenými osobami 1 612 tis. Kč (viz bod 12.2.3) a pohledávky ostatní 2 030 tis. Kč.



**12.5.1 Rozdělení pohledávek z obchodních vztahů a jiných pohledávek podle splatnosti
v tis. Kč**

Pohledávky za odběrateli (účet 311 a 315, ř. rozvahy C.II.2.1.)

	31.12.2015	31.12.2016
Ve splatnosti	8 460	9 313
Po spl. do 180 dní	19	1 671
Po spl. 181 – 365 dní	0	0
Po spl. více než 1 rok	0	0
Po spl. více než 2 roky	0	0
Celkem	8 479	10 984

Jiné pohledávky (účet 378, ř. rozvahy C.II.2.4.6.))

	31.12.2015	31.12.2016
Ve splatnosti	0	1 321
Po spl. do 180 dní	0	0
Po spl. 181 – 365 dní	0	0
Po spl. více než 1 rok	0	0
Po spl. více než 2 roky	0	0
Celkem	0	1 321

Pohledávky za odběrateli a jiné pohledávky souhrně

	31.12.2015	31.12.2016
Ve splatnosti	8 460	10 634
Po spl. do 180 dní	19	1 671
Po spl. 181 – 365 dní	0	0
Po spl. více než 1 rok	0	0
Po spl. více než 2 roky	0	0
Celkem	8 479	12 305

Z toho pohledávky za spřízněnými osobami v tis. Kč

	31.12.2015	31.12.2016
Oblastní nemocnice Trutnov a.s.	1 016	1 267
Oblastní nemocnice Jičín a.s.	1 291	1 818
Oblastní nemocnice Náchod a.s.	4 307	6 315
Městská nemocnice a.s.	582	770
Zdravotnická záchr.slужba KHK	565	131
ostatní	326	271
Celkem	8087	10 572



Pohledávky za spřízněnými osobami podle splatnosti v tis. Kč

	31.12.2015	31.12.2016
Ve splatnosti	8 068	8 913
Po spl. do 180 dní	19	1 659
Po spl. 181 – 365 dní	0	0
Po spl. více než 1 rok	0	0
Po spl. více než 2 roky	0	0
Celkem	8087	10 572

12.6 Krátkodobý finanční majetek

K 31.12.2016 měla společnost krátkodobý finanční majetek v celkové výši 20 647 tis. Kč, z toho jsou peníze v hotovosti 13 tis. Kč, ceniny 8 tis. Kč a peněžní prostředky na bankovních účtech 20 634 tis. Kč.

12.7 Časové rozlišení a dohadné účty aktivní

V rámci aktivního časového rozlišení jsou vykazovány příjmy příštích období ve výši 191 tis. Kč a náklady příštích období ve výši 594 tis. Kč.

12.8 Vlastní kapitál

Společnost měla k 31.12.2016 vlastní kapitál ve výši 440 314 tis. Kč (k 31. 12. 2015: 450 753 tis. Kč). Z toho činí základní kapitál 340 922 tis. Kč, ostatní kapitálové fondy 7 447 tis. Kč, oceňovací rozdíly z přecenění majetku 56 172 tis. Kč (viz bod 12.2), zákonný rezervní fond 2 504 tis. Kč, nerozdělený zisk minulých let 33 014 tis. Kč, neuhrazená ztráta minulých let 0 tis. Kč a výsledek hospodaření běžného účetního období zisk 255 tis. Kč.

Základní kapitál společnosti byl vytvořen peněžním vkladem 2 000 tis. Kč při založení společnosti a v roce 2005 byl zvýšen o 127 615 tis. Kč nepeněžním vkladem akcií společností Oblastní nemocnice Trutnov a.s., Oblastní nemocnice Jičín a.s., Oblastní nemocnice Náchod a.s. a Oblastní nemocnice Rychnov nad Kněžnou a.s. v roce 2005. V roce 2008 byl navýšen o 50 000 tis. Kč, přičemž emisní kurs nově vydávaných akcií byl splacen jediným akcionářem společnosti - Královéhradeckým krajem - tak, že proti pohledávce společnosti z titulu splacení emisního kursu upsaných akcií byla započtena jistina peněžité pohledávky Královéhradeckého kraje za společností z titulu Dohody o novaci závazku uzavřené mezi oběma stranami dne 18.12.2007. V roce 2009 došlo k navýšení základního kapitálu o 14 307 tis. Kč vkladem akcií společnosti Městské nemocnice a.s.

V roce 2010 došlo k navýšení základního kapitálu o 45 000 tis. Kč jediným akcionářem společnosti – Královéhradeckým krajem, a to peněžním vkladem.

V roce 2012 došlo k dalšímu navýšení základního kapitálu o 25 000 tis. Kč jediným akcionářem společnosti – Královéhradeckým krajem, a to peněžním vkladem.

V roce 2015 došlo k dalšímu navýšení základního kapitálu o 50 000 tis. Kč jediným akcionářem společnosti – Královéhradeckým krajem, a to peněžním vkladem.

V roce 2016 došlo k dalšímu navýšení základního kapitálu o 27 000 tis. Kč jediným akcionářem společnosti – Královéhradeckým krajem, a to peněžním vkladem. O částku navýšení byl zvýšen



základní kapitál dceřiným společnostem Oblastní nemocnice Jičín a.s., Oblastní nemocnice Náchod a.s., Oblastní nemocnice Trutnov a.s. a Městská nemocnice, a.s. (viz bod 11.2).

12.8.1 Dlouhodobé závazky

Odložená daň z příjmů

Pro výpočet odložené daně byly zváženy všechny dočasné rozdíly mezi daňovými základy aktiv a pasiv a jejich účetními hodnotami pro účely finančních výkazů.

K 31.12.2016 byl zaúčtován odložený daňový závazek ve výši 780 tis. Kč z titulu rozdílu účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého majetku.

Závazky – ostatní

K 31.12.2016 byla v rámci ostatních dlouhodobých závazků (ř. C.I.9.) ve výši 6.378 tis. Kč vykázána splátka z nákupu akcií společnosti Královéhradecká lékárna a.s. (viz bod 11.2) splatná v roce 2018. Následně došlo v březnu 2017 k uzavření dodatku smlouvy o prodeji a koupi akcií, na základě něhož byla o uvedenou částku celková kupní cena akcií snížena.

Dlouhodobé závazky, závazky se zůstatkovou dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost nemá žádné dlouhodobé závazky.

12.9 Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky činily k 31.12.2016 celkem 31 159 tis. Kč, z toho závazky z obchodních vztahů 1 811 tis. Kč. Závazky po lhůtě splatnosti byly k 31.12.2016 ve výši 38 tis. Kč.

12.9.1 . Rozdělení závazků z obchodních vztahů podle splatnosti v tis. Kč

Závazky vůči dodavatelům (účet 321 a 325)

	2015	2016
Ve splatnosti	628	1 773
Po spl. do 180 dní	175	38
Po spl. 181 – 365 dní	0	0
Po spl. více než 1 rok	0	0
Po spl. více než 2 roky	0	0
Celkem	803	1 811

Závazky vůči spřízněným osobám

	2015	2016
Oblastní nemocnice Jičín a.s.	0	78
Oblastní nemocnice Náchod a.s.	460	325
Královéhradecký kraj	9	0
KHL a.s.	0	6
Celkem	469	409



Rozdělení závazků vůči dodavatelům v rámci podniků ve skupině podle splatnosti

	2015	2016
Ve splatnosti	242	409
Po spl. do 180 dní	227	0
Po spl. 181 – 365 dní	0	0
Po spl. více než 1 rok	0	0
Po spl. více než 2 roky	0	0
Celkem	469	409

12.9.2 Další závazky

Společnost měla k 31.12.2016 závazky k zaměstnancům ve výši 408 tis. Kč, závazky z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti v objemu 204 tis. Kč, jedná se o závazky vyplývající z výplat zaměstnanců za prosinec, které byly uhrazeny v lednu 2017

V rámci řádku rozvahy C.2.8.5.-Stát daňové nedoplatky a dotace jsou vykazovány závazky z titulu ostatních přímých daní 83 tis. Kč, DPH ve výši 972 tis. Kč a ostatních daní a poplatků 8 tis. Kč. Dále je zde zaúčtována vratka provozní dotace Kraje ve výši 168 tis. Kč. Společnost nemá evidovány žádné daňové nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu, ani žádné nedoplatky pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění.

V rámci krátkodobých jiných závazků (ř. C.II.8.7) byly k 31.12.2017 vykázány splátky z nákupu akcií společnosti Královéhradecká lékárna a.s. (viz bod 11.2) splatné v roce 2017 v celkové výši 27.500 tis. Kč (tyto byly do dne sestavení účetní závěrky uhrazeny).

12.10 Bankovní úvěry

Společnost přijala krátkodobý revolvingový bankovní úvěr od Komerční banky a.s. K 1. 6. 2016 nebyla sepsána nová smlouva a úvěr zanikl.

12.11 Časové rozlišení a dohadné účty pasivní

V rámci pasivního časového rozlišení jsou vykazovány výdaje příštích období ve výši 86 tis. Kč (služby, energie ...).

12.12 Rezervy

Na rozvahovém řádku B.- Rezervy je vykazována účetní rezerva na odměnu členů představenstva ve výši 566 tis. Kč.

13. Doplnující údaje k Výkazu zisku a ztráty

Výsledek hospodaření společnosti po zdanění k 31.12.2016 představuje zisk ve výši 255 tis. Kč.



Výnosy

V rámci tržeb z poskytnutých služeb ve výši 18 490 tis. Kč jsou vykazovány tržby z pronájmu movitých věcí (zejm. zdravotnické přístroje) a podnájmu nebytových prostor a ostatní služby. Jedná se opět zejména o vztahy k nemocnicím – dceřiným společnostem.

Na řádku III.3.-Jiné provozní výnosy 504 tis. Kč je zachycena provize, platby za užívání služebního automobilu k soukromým účelům, předpis náhrady škody za poškození osobních automobilů, provozní dotace.

Výnosové úroky na řádku VI.1. ve výši 159 tis. Kč představují úroky za půjčky KHL a. s, MN Dvůr Králové a. s. a ON Náchod a. s.

Ostatní výnosové úroky na řádku VI.2. ve výši 156 tis. Kč představují úroky z termínovaných vkladů.

Náklady

V oblasti nákladů je třeba se zmínit o řádku F.3. Daně a poplatky ve výši 553 tis. Kč. Zde jsou zaúčtovány poplatky za využití frekvencí ve výši 533 tis. Kč. Zbytek tvoří silniční daň, poplatky a kolky.

Na řádku F.4. je navýšení rezervy na odměnu představenstva ve výši 271 tis. Kč

14. Další informace

14.1 Dotace z FRR HK - celkem 0 tis. Kč

Královéhradecký kraj neposkytl v roce 2015 společnosti žádnou dotaci z FRR HK.

14.2 Dotace provozní – celkem 332 tis. Kč

Královéhradecký kraj poskytl v roce 2016 společnosti provozní dotaci ve výši 332 tis. Kč na přípravu projektu NIS.

14.3 Podrozvahová evidence

Společnost eviduje na zvláštních podrozvahových účtech majetek takto:

účet	náplň účtu	KZ k 31.12.2016 v Kč
7530000	Majetek vlastní – SW	41 914,49
7531000	Majetek z dotace KHK - SW	34 552 147,00
7611000	Pronájem nemovitého majetku – budovy	2 752 000,00
7611100	Majetek z dotace KHK - budovy	21 537 790,58



7620000	majetek vlastní do 40 000,- Kč	2 453 251,11
7620100	Majetek vlastní do 40 000,- Kč – pronájem	444 955,00
7625100	Majetek z dotace KHK – přístroje	167 513 526,71
7626100	Majetek z dotace KHK – dopravní prostředky	0,00
7627000	Majetek z dotace KHK – inventář	480.285,00
7627100	Majetek z dotace KHK – drobné předměty do 40 000,- Kč	2 443 700,50
7710000	Opočno – pozemky najaté od KHK	5 530,00
7988000	odepsané pohledávky	369 913,60
7988100	Odepsané pohledávky do roku 1994 (Servis ZHKHK a.s.)	41 267,30

14.4 Majetek s omezením vlastnického práva

Majetek s omezením vlastnického práva společnost nemá.

14.5 Poskytnutá ručení

Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. jako ručitel uzavřel v roce 2013 dohody o ručení s Oblastní nemocnicí Náchod a.s., Oblastní nemocnicí Jičín a.s., Oblastní nemocnicí Trutnov a.s. a Městskou nemocnicí a.s. Ručení je poskytnuto za závazky uvedených nemocnic vůči Centrální zdravotnické zadavatelské s.r.o. vzniklé z dodávek SZM.

14.6 Soudní spory

Dne 9. 9. 2011 rozhodl Úřad pro ochranu hospodářské soutěže ve věci přezkoumání úkonů jmenovaného zadavatele při zadávání veřejné zakázky s názvem „Rozšíření vybavení a propojení RDG pracovišť nemocnic ZHKHK“ o uložení pokuty ve výši 500 tis. Kč. Pokuta byla uložena společnosti za to, že dle názoru Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže se společnost dopustila správního deliktu podle § 120 odst. 1 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, tím, že nebyl dodržen postup stanovený v ustanovení § 21 odst. 2 citovaného zákona, když veřejnou zakázku "Rozšíření vybavení a propojení RDG pracovišť nemocnic ZHKHK" zadal v jednacím řízení bez uveřejnění, aniž by k tomu byly splněny podmínky stanovené v ustanovení § 23 posledně citovaného zákona.

Proti uvedenému rozhodnutí podala společnost dne 23. 9. 2011 rozklad k předsedovi Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže. Podaný rozklad byl předsedou Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže dne 20. 3. 2013 zamítnut a uvedené rozhodnutí Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže tak nabylo právní moci. Uložená pokuta ve výši 500 tis. Kč tak byla společností zaplacená dne 14.5.2012

Společnost však v zákonné lhůtě podala ke Krajskému soudu v Brně žalobu na zrušení rozhodnutí předsedy Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže.

Dne 3. 10. 2013 vydal Krajský soud v Brně pod sp. zn. 62Af 48/2012-160 Rozsudek, kterým došlo ke zrušení rozhodnutí předsedy Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže ze dne 20. 3. 2012,



č. j. ÚOHS-R219/2011/VZ-4094/2012/310/ASc. Na základě ustanovení § 54 odst. 5 zákona č. 150/2002 Sb., soudní řád správní, ve znění pozdějších předpisů nabyl uvedený Rozsudek Krajského soudu v Brně právní moci okamžikem jeho doručení účastníkům řízení.

Rozsudek Krajského soudu v Brně sp. zn. 62Af 48/2012-160 byl ze strany Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže napaden Kasační stížností k Nejvyššímu správnímu soudu.

Společnost Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. s ohledem na zmiňovaný pravomocný rozsudek Krajského soudu v Brně sp. zn. 62Af 48/2012-160 vyzvala dne 18. 2. 2014 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže k poukázání částky ve výši 500.000,- Kč odpovídající výši zaplacené pokuty. Uvedená žádost byla Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže doručena dne 19. 2. 2014. Ze strany Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže však nebylo na učiněnou výzvu žádným způsobem reagováno. Dne 13. 11. 2014 vydal Nejvyšší správní soud v Brně pod sp. zn. 9 Afs 93/2013-32 Rozsudek, kterým byla Kasační stížnost Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže zamítnuta. Požadovaná částka byla poukázána na konto společnosti začátkem roku 2015.

Dne 22. 10. 2015 rozhodnul Úřad pro ochranu hospodářské soutěže ve věci možného spáchání správního deliktu podle § 120 odst. 1 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání veřejné zakázky „Rozšíření vybavení a propojení RDG pracovišť nemocnic ZHKHK“ zadávané v jednacím řízení bez uveřejnění na základě výzvy k podání nabídky ze dne 30. 9. 2008 odeslané zájemci dne 2. 10. 2008, na kterou byla dne 24. 10. 2008 uzavřena smlouva, rozhodl takto: I. Zadavatel – Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s., IČO 25997556, Pospíšilova 365, 500 03 Hradec Králové – se dopustil správního deliktu podle § 120 odst. 1 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, tím, že nedodržel postup stanovený v ustanovení § 21 odst. 2 citovaného zákona, když veřejnou zakázku „Rozšíření vybavení a propojení RDG pracovišť nemocnic ZHKHK“ zadal v jednacím řízení bez uveřejnění zahájeném dne 2. 10. 2008 odesláním výzvy k podání nabídky ze dne 30. 9. 2008, aniž by k tomu byly splněny podmínky stanovené v ustanovení § 23 citovaného zákona, přičemž výše uvedený postup zadavatele mohl podstatně ovlivnit výběr nejvhodnější nabídky, a s vybraným uchazečem uzavřel dne 24. 10. 2008 smlouvu na plnění uvedené veřejné zakázky.

II. Za spáchání správního deliktu uvedeného ve výroku I. tohoto rozhodnutí se zadavatel – Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a. s., IČO 25997556, se sídlem Pospíšilova 365, 500 03 Hradec Králové – ukládá podle § 120 odst. 2 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, pokuta ve výši 100 000,- Kč (sto tisíc korun českých). Pokuta je splatná do dvou měsíců od nabytí právní moci tohoto rozhodnutí.

Dne 2. 12. 2016 rozhodl Úřad pro ochranu hospodářské soutěže o pokutě ve výši 95 000,- za správní delikt zadání veřejné zakázky v jednacím řízení bez uveřejnění s tím že ZHKHK a.s. nedodržel postup stanovený par. 21 odst. 2. Nabytí právní moci rozhodnutí vzniklo 6.3.2017. ZHKHK a. s. se proti tomuto rozhodnutí odvolal a čeká na výsledek.



14.7 Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení závěrky

Mimo skutečnost pospanou v bodě 12.8.1 týkající se dlouhodobých ostatních závazků nedošlo následně k žádným skutečnostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku sestavenou k 31.12.2016.

V Hradci Králové dne 11. 5. 2017

.....
Ing. Miroslav Procházka, Ph.D.
předseda představenstva
společnosti Zdravotnický holding
Královéhradeckého kraje a.s.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

(v celých tisících Kč)

za období končící: **31.12.2016**

ICO

259 97 556

Obchodní firma a sídlo účetní jednotky

Zdravotnický holding

Královéhradeckého kraje a.s.

Pospíšilova 365/9

Hradec Králové

500 03

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		39 091
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	378
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	2 928
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, umořování oceňovacího rozdílu a goodwillu	2 976
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	271
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-5
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-314
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	3 306
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-3 318
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-4 319
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	1 001
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	0
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-12
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	0
A. 4.	Přijaté úroky	314
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulé období	-534
A. 7.	Přijaté podíly na zisku	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-232
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-46 781
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5
B. 3.	Zápůjčky a úvěry	1 564
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-45 212
Peněžní toky z finančních činností		
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti	0
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	27 000
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku	27 000
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	27 000
F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		-18 444
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období		20 647

Okamžik sestavení účetní závěrky:

11.5.2017

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Obchodní firma a sídlo účetní jednotky

**Zdravotnický holding
Královéhradeckého kraje a.s.**

Pospíšilova 365/9
Hradec Králové
500 03

za období končící:

(v celých tisících Kč)

31.12.2016

IČO

259 97 556

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	313 922	27 000	0	340 922
B.	Vlastní podíly	0	0	0	0
C.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
*	Základní kapitál celkem	313 922	27 000	0	340 922
D.	Ážio	0	0	0	0
E.	Ostatní kapitálové fondy	7 447	0	0	7 447
F.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	93 866	0	37 694	56 172
G.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0
H.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0	0	0
I.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0
*	Ážio a kapitálové fondy celkem	101 313	0	37 694	63 619
J.	Ostatní rezervní fondy	1 469	1 035	0	2 504
K.	Statutární a ostatní fondy	0	0	0	0
*	Fondy ze zisku	1 469	1 035	0	2 504
L.	Nerozdělený zisk minulých let	13 345	19 669	0	33 014
M.	Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0
N.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0	0	0
*	Výsledek hospodaření minulých let celkem	13 345	19 669	0	33 014
O.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	20 704	255	20 704	255
P.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílů na zisku	0	0	0	0
*	Vlastní kapitál celkem	450 753	47 959	58 398	440 314

Okamžik sestavení účetní závěrky:

11.5.2017

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:



Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání:

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 a 3 živnostenského zákona

Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2016
společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Akcionáři společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. se sídlem v Hradci Králové, Pospíšilova 365/9, IČ 25997556.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. (dále také jen Společnost), sestavené na základě českých účetních předpisů ke dni 31. 12. 2016, za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2016 do 31. 12. 2016 a přílohy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. k 31. 12. 2016, nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní

závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

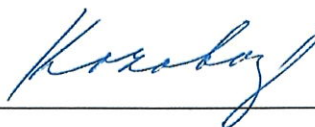
V Brně dne 15. 5. 2017

Kreston A&CE Audit, s. r. o.

Ptašinského 4, 602 00 Brno

oprávnění KAČR č. 007

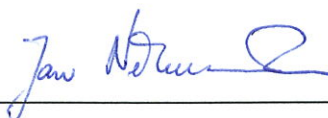
Ing. Martin Kozohorský, jednatel společnosti



Odpovědný statutární auditor:

Ing. Jan Němeček

oprávnění KAČR č. 2011



Přílohy:

Výroční zpráva obsahující zprávu o vztazích a účetní závěrku skládající se z:

- Rozvahy
- Výkazu zisku a ztráty
- Přílohy
- Přehledu o změnách vlastního kapitálu
- Přehledu o peněžních tocích

