

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

za období od 1.4.2017 do 31.3.2018



**GEMINI oční klinika a.s.**

Tato výroční zpráva byla zpracována podle § 21 Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb.

**Obsah:**

1.	Identifikační údaje .....	3
2.	Zaměření činnosti .....	3
3.	Informace o výkonnosti a stávajícím hospodářském postavení .....	3
4.	Důležité skutečnosti, k nimž došlo po 31.3.2018 do okamžiku sestavení účetní závěrky	3
5.	Předpokládaný budoucí vývoj činnosti.....	3
6.	Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.....	3
7.	Aktivity v oblasti životního prostředí a pracovně-právních vztazích.....	4
8.	Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami.....	4
9.	Organizační složka v zahraničí.....	7
10.	Roční účetní závěrka .....	7

## **1. Identifikační údaje**

GEMINI oční klinika a.s. se sídlem Průhonice, U Křížku 572, PSČ 252 43 byla zapsána do obchodního rejstříku dne 24. září 2003. Je registrována pod spisovou značnou B 16401 vedenou u Městského soudu v Praze. Má přiděleno identifikační číslo 269 06 295.

Statutárním orgánem je člen představenstva MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. Společnost má tříčlennou dozorčí radu. Jediným akcionářem je MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR., bytem Želechovická 215, Příluky, Zlín, PSČ: 760 01.

## **2. Zaměření činnosti**

GEMINI oční klinika a.s. se v období od 1.4.2017 do 31.3.2018 zaměřovala na provozování nestátního zdravotního zařízení pro obor oftalmologie – ambulantní oftalmologie.

## **3. Informace o výkonnosti a stávajícím hospodářském postavení**

Společnost v období od 1.4.2017 do 31.3.2018 dosáhla čistého obrátu ve výši 592.525 tis. Kč, z toho tržby z prodeje výrobků a služeb 577.193 tis. Kč a tržby za zboží 4.873 tis. Kč

Celková hodnota nákladů byla 514.749 tis. Kč, z toho největší podíl měla výkonová spotřeba, která byla ve výši 265.623 tis. Kč, dále pak osobní náklady ve výši 166.011 tis. Kč.

Celkovým hospodářským výsledkem byl zisk 77.776 tis. Kč, z toho provozní výsledek hospodaření činil 104.741 tis. Kč, finanční výsledek hospodaření (-8.067) tis. Kč.

Hodnota aktiv a pasiv k 31.3.2018 činila 447.588 tis. Kč. Aktiva byla tvořena dlouhodobým majetkem ve výši 228.783 tis. Kč, z toho největší byl hmotný majetek, jehož hodnota byla 138.943 tis. Kč. Dalšími významnými položkami aktiv byly pohledávky ve výši 115.695 tis. Kč a peněžní prostředky 91.614 tis. Kč. Ze zdrojů byl nejvýznamnější vlastní kapitál ve výši 319.347 tis. Kč. Stav z cizích zdrojů k 31.3.2018 byl 128.098 tis. Kč.

## **4. Důležité skutečnosti, k nimž došlo po 31.3.2018 do okamžiku sestavení účetní závěrky**

Účetní závěrka byla sestavena ke dni 31.3.2018. Od té doby nedošlo k žádným důležitým skutečnostem, které by měly vliv na chod společnosti.

## **5. Předpokládaný budoucí vývoj činnosti**

Společnost bude pokračovat i nadále ve své podnikatelské činnosti – provozování nestátního zdravotnického zařízení pro obor oftalmologie – ambulantní oftalmologie.

## **6. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje**

Společnost v účetním období získala dotaci od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na projekt: Realizace očního aplikátoru pro vpravování léčiva do oční rohovky. Celková hodnota dotace činí 4.799.000,- Kč, z toho dotace pro příslušný hospodářský rok byla ve výši 1.518.000,- Kč. Projekt očního aplikátoru pro vpravování léčiva do oční rohovky byl ukončen k 31.12.2017.

Dalším aktivitou v oblasti výzkumu a vývoje je dotace od Ministerstva průmyslu a obchodu na projekt: Stenopeický otvor pro korekci presbyopie. Celková hodnota dotace činí 2.070.000,- Kč z toho dotace pro příslušný hospodářský rok ve výši 494.346,- Kč.

## 7. Aktivity v oblasti životního prostředí a pracovně-právních vztazích

Společnost v účetním období neprováděla aktivity v oblasti životního prostředí.

## 8. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Statutární orgán Společnosti, jakožto ovládané osoby, zpracoval v souladu s ustanovením §82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“) tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva“) v následujícím znění:

### A. Osoby tvořící podnikatelské seskupení – struktura vztahů propojených osob

1. Ovládající osoba
2. Ovládaná osoba
3. Osoba ovládaná stejnou ovládající osobou
4. Vztahy mezi ovládající osobou a ovládanou osobou
5. Vztahy mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Ad 1) Ve smyslu §74 a §75 ZOK je ovládající osobou GEMINI oční kliniky a.s. MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR.

Ad 2) Ve smyslu §74 ZOK je ovládanou osobou GEMINI oční klinika a.s., se sídlem U Křížku 572, 252 43 Průhonice, IČ: 269 06 295 (dále jen „Ovládaná osoba“)

GEMINI oční klinika a.s. je ovládající osobou společnosti Oční Centrum Vision s.r.o., se sídlem Tyršova 2220/4, 741 01 Nový Jičín, IČ: 26844362.

GEMINI oční klinika a.s. je ovládající osobou společnosti Gemini oční ambulance s.r.o., se sídlem Ostrava - Hrabůvka, Dr. Martínka 1491/7, PSČ 700 30, IČ: 29448786.

Ad 3) Osobou ovládanou stejnou ovládající osobou MUDr. Pavlem Stodůlkou, Ph.D. je:

- Stosta reality a.s. se sídlem U Křížku 572, 252 43 Průhonice, IČ: 26966263
- GEMINI oční optika s.r.o. se sídlem U Gemini 360, 760 01 Zlín, IČ: 27691250
- CASTOR Slovakia s.r.o., se sídlem Slnečná 724, Podolie 916 22, Slovensko, IČ: 46659463
- Dr. Pavel Stodůlka, Opernring 1, 1010 Wien, Rakousko, IČ: 091883942
- CASTOR CZ, s.r.o. se sídlem U Křížku 572, 252 43 Průhonice, IČ: 63495619

Ad 4) Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. je jediným akcionářem a zároveň jednočlenným statutárním orgánem – členem představenstva Ovládané osoby GEMINI oční klinika a.s.

Ad 5) Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. je akcionářem a zároveň jednočlenným statutárním orgánem – členem představenstva – společnosti Stosta reality a.s.

Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. je společníkem a zároveň jednatelem společnosti:

- GEMINI oční optika s.r.o. se sídlem U Gemini 360, 760 01 Zlín, IČ: 27691250

- CASTOR Slovakia s.r.o., se sídlem Slnečná 724, Podolie 916 22, Slovensko, IČ: 46659463.

Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. je jednatelem společnosti CASTOR CZ, se sídlem U Křížku 572, 252 43 Průhonice, IČ: 63495619.

Ovládající osoba MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR. podniká též jako fyzická osoba – podnikatel: Dr. Pavel Stodůlka, Opernring 1, 1010 Wien, Rakousko, IČ: 091883942.

## **B. Úloha Ovládané osoby, způsob a prostředky ovládnání**

Úlohou Ovládané osoby je podnikatelská činnost spočívající v provozování nestátního zdravotnického zařízení pro obor oftalmologie. Ovládající osoba ovládá ovládanou osobu z pozice jediného akcionáře formou rozhodnutí jediného akcionáře a dále z pozice jednočlenného statutárního zástupce formou operativních rozhodnutí.

## **C. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, 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 zjištěné podle účetní závěrky za období od 1.4.2017 do 31.3.2018.**

V účetním období od 1.4.2017 do 31.3.2018 ovládaná osoba GEMINI oční klinika a.s. koupila 100% obchodního podílu ve společnosti MUDr. Alena Obstová, s.r.o., se sídlem Ostrava – Hrabůvka, Dr. Martíňka 1491/7, IČ: 29448786. Tato dceřiná společnost byla přejmenována na GEMINI oční ambulance s.r.o.

## **D. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo osobami ovládanými**

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládající existovaly v účetním období od 1.4.2017 do 31.3.2018 tyto smlouvy o půjčkách, kde ovládající osoba byla dlužníkem podle smluv:

- smlouva ze dne 17.12.2015 na částku 40.000.000 Kč
- smlouva ze dne 22.12.2015 na částku 30.000.000 Kč
- smlouva ze dne 11.1.2016 na částku 7.000.000 Kč
- smlouva ze dne 3.2.2016 na částku 2.433.000 Kč

Všechny půjčky byly zcela splaceny v měsíci červnu 2017.

Osobou ovládanou byly emitovány dluhopisy ve výši 80.000.000,- Kč, jejímž upisovatelem se stala osoba ovládající na základě smlouvy o upsání dluhopisů ze dne 27.12.2012. Dluhopisy jsou splatné 27.12.2037.

V účetním období od 1.4.2017 do 31.3.2018 byly vyplaceny úroky ve výši 7.880.000,- Kč.

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – Stosta reality, a.s. existovaly v účetním období od 1.4.2017 do 31.3.2018 tyto smlouvy, kde ovládaná osoba byla příjemcem služeb:

- smlouva ze dne 30.5.2011 na pronájem a služby u budovy ve Zlíně s měsíční fakturací 879.766 Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 12.11.2013 na pronájem a služby u budovy v Průhonicích s měsíční fakturací 192.591 Kč vč. DPH,

- smlouva ze dne 30.12.2011 na pronájem movitých věcí se čtvrtletní fakturací 196.601 Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 31.1.2015 na pronájem dopravního prostředku s měsíční fakturací 133.100 Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 31.12.2014 na provádění údržby s měsíční fakturací 62.920 Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 31.12.2014 na provádění úklidu s měsíční fakturací 105.270 Kč vč. DPH,
- smlouva ze dne 31.3.2014 na poskytování technických služeb s fakturací podle skutečného plnění.
- smlouva ze dne 15.3.2016 na pronájem a služby u budovy v Hrušově s měsíční fakturací 347.875 Kč vč. DPH,

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – Stosta reality a.s. existovala v účetním období od 1.4.2017 do 31.3.2018 smlouva, kde ovládaná osoba byla poskytovatelem služeb:

- smlouva ze dne 31.3.2011 o poskytování účetních a poradenských služeb s čtvrtletní fakturací 116.160 Kč vč. DPH

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – Castor Slovakia s.r.o. existovala v účetním období od 1.4.2017 do 31.3.2018 smlouva, kde ovládaná osoba byla příjemcem služeb:

- zprostředkovatelská smlouva ze dne 31.12.2014 s celkovou roční fakturací 86.014,- EUR
- smlouva o nájmu dopravního prostředku se čtvrtletní fakturací 1.000,- EUR

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – Castor Slovakia s.r.o. existovala v účetním období od 1.4.2017 do 31.3.2018 smlouva, kde ovládaná osoba byla poskytovatelem služeb a zboží:

- smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 1.7.2014 se čtvrtletní fakturací 45.000,- EUR
- administrativní a manažerské služby s celkovou roční fakturací 378.120,- Kč.
- zboží s celkovou roční fakturací 2.119,- EUR

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – Castor CZ s.r.o. existovala v účetním období od 1.4.2017 do 31.3.2018 smlouva, kde ovládaná osoba byla poskytovatelem služeb:

- smlouva ze dne 31.3.2011 o poskytování účetních a poradenských služeb s čtvrtletní fakturací 221.430 Kč vč. DPH
- smlouva ze dne 1.6.2011 o podnájmu nebytových prostor v budově ve Zlíně s měsíční fakturací 29.572,- Kč vč. DPH.
- smlouva ze dne 19.12.2014 o nájmu budovy v Průhonicích s pololetní fakturací 43.560,- Kč vč. DPH

CASTOR CZ s.r.o. je dodavatel zdravotnického materiálu, nástrojů, přístrojů osoby ovládanou stejnou ovládající osobou – GEMINI oční klinika a.s. V účetním období od 1.4.2017 do 31.3.2018 bylo fakturováno 68.782.965,- Kč vč. DPH.

Mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou – GEMINI oční optika s.r.o. existovala v účetním období od 1.4.2017 do 31.3.2018 smlouva, kde ovládaná osoba byla poskytovatelem služeb:

- smlouva ze dne 2.11.2016 o podnájmu nebytových prostor s měsíční fakturací nájmu a služeb spojených s nájmem ve výši 1.963,- Kč vč. DPH

- smlouva ze dne 31.3.2017 o poskytování služeb se čtvrtletní fakturací ve výši 7.260,- Kč vč. DPH
- prodej zboží ve výši 26.195,- Kč vč. DPH

Ovládaná osoba GEMINI oční klinika a.s. je dodavatelem služeb pro osobu ovládanou stejnou ovládající osobou Dr. Pavel Stodůlka, Vídeň. V účetním roce od 1.4.2017 do 31.3.2018 bylo fakturováno:

- pronájem přístrojů se čtvrtletní fakturací 22.086,- EUR
- dodávky zdravotnického materiálu s celkovou roční fakturací 4.957,- EUR

Ovládaná osoba GEMINI oční klinika a.s. poskytla osobě ovládané stejnou ovládací osobou Dr. Pavel Stodůlka (Vídeň) zálohu ve výši 60.000,- EUR.

#### **E. Jiné právní úkony a ostatní opatření v zájmu nebo na popud propojených osob a posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma**

V zájmu propojených osob nebyly učiněny jiné právní úkony. V zájmu nebo na popud propojených osob nebyla ovládanou osobu přijata nebo uskutečněna žádná ostatní opatření. Ovládaná osoba rovněž neposkytla žádné jiné plnění, vyjma plnění závazků vyplývajících již z výše uvedených smluv, a to jakoukoliv formou, ovládající osobě ani dalším propojeným osobám. V důsledku smluv či jiných právních úkonů či ostatních opatření učiněných či přijatých ovládanou osobou nebo na popud jednotlivých propojených osob nevznikla ovládané osobě žádná újma. Z toho důvodu nedochází ani k posouzení jejího vyrovnání.

#### **F. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ovládané osobě ze vztahů mezi propojenými osobami a uvedení, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro ovládanou osobu plynou rizika**

Obecně lze konstatovat, že ze vztahů mezi propojenými osobami neplynou ovládané osobě žádné nevýhody. Naopak ovládaná osoba čerpá finanční půjčky a jsou jí poskytovány služby od osoby ovládané stejnou ovládající osobou.

### **9. Organizační složka v zahraničí**

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

### **10. Roční účetní závěrka**

Součástí výroční zprávy je také roční účetní závěrka společnosti za období 1.4.2017 do 31.3.2018, která je samostatnou přílohou tohoto dokumentu.

V Průhonicích dne 14.9.2018

.....  
MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D, FEBOS-CR.  
člen představenstva

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění**

v plném rozsahu

ke dni 31.3.2018

(v celých tisících Kč)

IČO
2 6 9 0 6 2 9 5

Název a sídlo účetní jednotky

GEMINI oční klinika a.s.

U Křížku 572

Průhonice

25243

Sestaveno dne: 14.9.2018

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: specializovaná ambulantní zdravotní péče

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	577 193	520 359
II.	Tržby za prodej zboží	02	4 873	4 081
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)</b>	<b>03</b>	<b>265 623</b>	<b>279 294</b>
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	3 956	2 108
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	151 221	157 585
3.	Služby	06	110 446	119 601
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	-1 697	-1 801
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)</b>	<b>09</b>	<b>166 011</b>	<b>150 744</b>
D. 1.	Mzdové náklady	10	128 230	116 716
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	37 781	34 028
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	35 466	31 885
2.2.	Ostatní náklady	13	2 315	2 143
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)</b>	<b>14</b>	<b>36 730</b>	<b>30 563</b>
<b>E. 1.</b>	<b>Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku</b>	<b>15</b>	<b>36 570</b>	<b>30 563</b>
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	36 570	30 563
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	160	0
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)</b>	<b>20</b>	<b>8 005</b>	<b>10 998</b>
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	3 550	1 172
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	319	6 786
3.	Jiné provozní výnosy	23	4 136	3 040
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)</b>	<b>24</b>	<b>18 663</b>	<b>34 712</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	469	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	139	6 491
3.	Daně a poplatky	27	301	438
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	17 754	27 783
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>104 741</b>	<b>41 926</b>

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)</b>	<b>31</b>	0	20 000
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	20 000
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)</b>	<b>35</b>	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)</b>	<b>39</b>	626	2 545
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	594	2 397
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	32	148
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)</b>	<b>43</b>	8 409	8 099
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	8 049	7 880
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	360	219
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 828	23
K.	Ostatní finanční náklady	47	2 112	1 164
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	-8 067	13 305
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	96 674	55 231
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)</b>	<b>50</b>	18 898	7 370
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	19 296	7 852
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-398	-482
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	77 776	47 861
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	77 776	47 861
	<b>Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.:</b>	<b>56</b>	592 525	558 006

Podpisový záznam:

**ROZVAHA**

v plném rozsahu

ke dni 31.3.2018

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

GEMINI oční klinika a.s.

U Křížku 572

Průhonice

25243

IČO

2 6 9 0 6 2 9 5

Sestaveno dne: 14.9.2018

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: specializovaná ambulantní zdravotní péče

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	625 142	177 554	447 588	445 357
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	<b>02</b>	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)</b>	<b>03</b>	406 177	177 394	228 783	248 466
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)</b>	<b>04</b>	16 695	6 211	10 484	10 313
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	05	6 892	574	6 318	0
<b>2.</b>	<b>Ocenitelná práva</b>	<b>06</b>	5 559	3 367	2 192	3 349
2.1.	Software	07	5 195	3 022	2 173	3 319
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	364	345	19	30
3.	Goodwill	09	2 838	2 270	568	1 135
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
<b>5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>11</b>	1 406	0	1 406	5 829
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	1 406	0	1 406	5 829
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)</b>	<b>14</b>	310 126	171 183	138 943	160 689
<b>1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>15</b>	105 578	13 827	91 751	94 224
1.1.	Pozemky	16	0	0	0	0
1.2.	Stavby	17	105 578	13 827	91 751	94 224
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	212 190	160 604	51 586	75 090
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	-11 781	-3 248	-8 533	-9 318
<b>4.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>20</b>	146	0	146	146
4.1.	Pěstítecké celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	146	0	146	146
<b>5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>24</b>	3 993	0	3 993	547
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	3 993	0	3 993	547

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)</b>	<b>27</b>	79 356	0	79 356	77 464
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	79 356	0	79 356	77 464
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	0	0	0	0
3.	Podíly – podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
<b>7.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>34</b>	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)</b>	<b>37</b>	214 615	160	214 455	190 724
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)</b>	<b>38</b>	7 146	0	7 146	15 248
1.	Materiál	39	5 876	0	5 876	14 110
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
<b>3.</b>	<b>Výrobky a zboží</b>	<b>41</b>	1 270	0	1 270	1 138
3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
3.2.	Zboží	43	1 270	0	1 270	1 138
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
<b>C.II</b>	<b>Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)</b>	<b>46</b>	115 855	160	115 695	152 789
<b>1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>47</b>	0	0	0	0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
<b>1.5.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>52</b>	0	0	0	0
5.1.	Pohledávky za společníky	53	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	0	0	0	0
5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
5.4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	0

Označení A	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>57</b>	115 855	160	115 695	152 789
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	59 864	160	59 704	56 757
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	5 000	0	5 000	80 020
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60	0	0	0	0
<b>2.4</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>61</b>	<b>50 991</b>	<b>0</b>	<b>50 991</b>	<b>16 012</b>
4.1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	0	0	0	1 180
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	34 540	0	34 540	4 187
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	14 666	0	14 666	9 897
4.6.	Jiné pohledávky	67	1 785	0	1 785	748
<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	69	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70	0	0	0	0
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)</b>	<b>71</b>	<b>91 614</b>	<b>0</b>	<b>91 614</b>	<b>22 687</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	6 622	0	6 622	9 168
2.	Peněžní prostředky na účtech	73	84 992	0	84 992	13 519
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)</b>	<b>74</b>	<b>4 350</b>	<b>0</b>	<b>4 350</b>	<b>6 167</b>
1.	Náklady příštích období	75	4 350	0	4 350	6 167
2.	Komplexní náklady příštích období	76	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	77	0	0	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	<b>PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	447 588	445 357
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.)</b>	<b>02</b>	319 347	241 571
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)</b>	<b>03</b>	2 000	2 000
1.	Základní kapitál	04	2 000	2 000
2.	Vlastní podíly (-)	05	0	0
3.	Změny základního kapitálu	06	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)</b>	<b>07</b>	28 950	28 950
1.	Ážio	08	0	0
<b>2.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>09</b>	28 950	28 950
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	28 950	28 950
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)</b>	<b>15</b>	494	494
1.	Ostatní rezervní fondy	16	488	488
2.	Statutární a ostatní fondy	17	6	6
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2. + A.IV.3.)</b>	<b>18</b>	210 127	162 266
1.	Nerozdělený zisk minulých let	19	240 985	193 124
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	20	-30 858	-30 858
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	21	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	22	77 776	47 861
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	23	0	0
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje (součet B. + C.)</b>	<b>24</b>	128 098	203 673
<b>B.</b>	<b>Rezervy (součet B.1. až B.4.)</b>	<b>25</b>	0	0
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	26	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	27	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	28	0	0
4.	Ostatní rezervy	29	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
<b>C.</b>	<b>Závazky (C.I. + C.II.)</b>	<b>30</b>	<b>128 098</b>	<b>203 673</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)</b>	<b>31</b>	<b>80 566</b>	<b>95 196</b>
<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>	<b>32</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	33	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	34	80 000	80 000
2.	Závazky k úvěrovým institucím	35	0	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	36	112	253
4.	Závazky z obchodních vztahů	37	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	38	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	39	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	40	0	0
8.	Odložený daňový závazek	41	454	853
<b>9.</b>	<b>Závazky - ostatní</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>14 090</b>
9.1.	Závazky ke společníkům	43	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	44	0	0
9.3.	Jiné závazky	45	0	14 090
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)</b>	<b>46</b>	<b>47 532</b>	<b>108 477</b>
<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	48	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	49	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	50	0	57 245
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	51	3 149	1 538
4.	Závazky z obchodních vztahů	52	17 151	26 958
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	53	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	54	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	55	0	0
<b>8.</b>	<b>Závazky ostatní</b>	<b>56</b>	<b>27 232</b>	<b>22 736</b>
8.1.	Závazky ke společníkům	57	0	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	58	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	59	9 667	9 225
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	60	4 721	4 309
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	61	9 680	4 025
8.6.	Dohadné účty pasivní	62	3 068	4 214
8.7.	Jiné závazky	63	96	963
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.1.)</b>	<b>64</b>	<b>143</b>	<b>113</b>
1.	Výdaje příštích období	65	0	0
2.	Výnosy příštích období	66	143	113

Podpisový záznam:

## **Příloha k roční účetní závěrce za hospodářský rok 1.4.2017 – 31.3.2018**

Společnost GEMINI oční klinika a.s. je střední účetní jednotkou, která má povinnost ověření roční účetní závěrky auditorem a při sestavování této účetní závěrky postupovala dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. ve znění platném pro účetní období započaté v roce 2017.

### **Základní informace o společnosti**

Obchodní firma:	GEMINI oční klinika a.s.
IČO:	26906295
Sídlo:	U Křížku 572, 25243 Průhonice
Právní forma:	akciová společnost
Datum zápisu do OR:	24. září 2003
Spisová značka:	B 16401 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona
Předmět činnosti:	specializovaná ambulantní zdravotní péče
Rozvahový den:	31. 3. 2018
Okamžik sestavení účetní závěrky:	14. 9. 2018
Osoby s podílem nad 20% na ZK:	jediný akcionář MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D., FEBOS-CR
Statutární orgány:	MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D., FEBOS-CR - člen představenstva
Způsob jednání:	jménem společnosti jediný člen představenstva samostatně

### **Oceňování majetku a závazků**

#### **Oceňování dlouhodobého majetku**

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý úplatně je oceněn v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady související s pořízením, kterými jsou zejména náklady na dopravu. Dlouhodobý nehmotný majetek pořízený vlastní činností je oceněn v úrovni vlastních nákladů a aktivován.

Dlouhodobý finanční majetek je oceněn v ceně pořízení a náklady na právní poradenství poskytnuté při jeho pořízení.

#### **Oceňování zásob**

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje náklady na pořízení zásob a náklady související s jejich pořízením, kterými jsou zejména náklady na dopravu. Tyto jsou na konci účetního období rozpuštěny poměrnou částí ke spotřebovaným zásobám. Při ocenění zásob na skladě se uplatňuje metoda FIFO.

#### **Oceňování pohledávek a závazků**

Pohledávky i závazky se oceňují jmenovitou hodnotou. Při nabytí pohledávek za úplatu se tyto oceňují pořizovací cenou.

#### **Oceňování majetku a závazků v cizích měnách**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu ČNB platném ke dni jejich vzniku. K rozvahovému dni jsou všechny položky v cizí měně oceněny kurzem ČNB platným k 31. 12.

## **Stanovení úprav hodnot majetku**

### **Dlouhodobý majetek**

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

software	36 měsíců
nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	36 měsíců
počítače	3 roky
osobní automobily	5 let
stroje a zařízení	5 let
chladicí jednotky, kompresory	10 let
budovy a stavby (TZ pronajaté)	30 let
budova kliniky Gemini ve Zlíně (TZ okna)	50 let
oceňovací rozdíl	180 měsíců

### **Pohledávky**

K pohledávkám více jak 12 měsíců po splatnosti a k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení jsou vytvářeny opravné položky. Opravné položky jsou vytvářeny v maximální možné výši dle zákona o rezervách. V případě, že tato výše opravných položek se jeví ve vztahu k rizikosti pohledávky jako nedostatečná, jsou dotvářeny v závislosti na individuálním posouzení účetní opravné položky.

## **Informace doplňující a rozvádějící položky v účetních výkazech**

### **Závazkové vztahy**

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let jsou 80 000 000Kč.

Výše pohledávek po lhůtě splatnosti více jak 12 měsíců činila k 31. 3. 2018 9.656.835,33 Kč a k 31. 3. 2017 7.116.999,55 Kč

Výše závazků po lhůtě splatnosti více jak 12 měsíců činila k 31. 3. 2018 0,00 Kč k 31. 3. 2017 213.593,90 Kč.

**Nebyla žádná plnění poskytnutá členům řídicích a kontrolních orgánů**

**Nebyly poskytnuty žádné záruky a zajištění.**

**Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období celkem 235.**

V rozčlenění dle základních kategorií:

Lékař: 67

Zdravotní personál: 102

Administrativní pracovník: 66

**Navrhované rozdělení zisku za hospodářský rok 1.4.2017 -31.3.2018**

Rozhodnutím VH společnosti bude zdaněný zisk převeden do nerozděleného zisku minulých období.

## Přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek v tis.		Cena k 1.4.2017	Pořízení	Odpisy	Vyřazení	Cena k 31.3.2018
Nemh.výsl.výzk. a vývoje	Pořizovací	0	6 892	0	0	6 892
	Zůstatková	0	6 892	574	0	6 318
Software	Pořizovací	5 097	98	0	0	5 195
	Zůstatková	3 319	98	1 244	0	2 173
Ocenitelná práva	Pořizovací	364	0	0	0	364
	Zůstatková	30	0	11	0	19
Nedokonč.dl.nehm.majetek	Pořizovací	5 829	3 706	0	8 129	1 406
	Zůstatková	5 829	3 706	0	8 129	1 406
Pozemky	Pořizovací	0	0	0	0	0
	Zůstatková	0	0	0	0	0
Budovy, stavby, haly	Pořizovací	104 410	1 168	0	0	105 578
	Zůstatková	94 224	1 168	3 641	0	91 751
Stroje, přístroje a zařízení	Pořizovací	205 809	7 496	0	1 115	212 190
	Zůstatková	75 090	7 496	30 532	469	51 585
Jiný dlouhodobý majetek	Pořizovací	29	0	0	0	29
	Zůstatková	29	0	0	0	29
Nedokonč.dlouh.hm.majetek	Pořizovací	547	3 446	0	0	3 993
	Zůstatková	547	3 446	0	0	3 993
Goodwill	Pořizovací	2 838	0	0	0	2 838
	Zůstatková	1 135	0	567	0	568
Umělecká díla	Pořizovací	117	0	0	0	117
	Zůstatková	117	0	0	0	117
Oceňovací rozdíl k majetku	Pořizovací	-11 781	0	0	0	-11 781
	Zůstatková	-9 318	0	-786	0	-8 532
Podíly ovl. osoba	Pořizovací	77 464	1 892	0	0	79 356
	Zůstatková	77 464	1 892	0	0	79 356
Celkem v pořizovacích cenách		390 723	24 698	0	9 244	406 177
<b>Celkem v zůstatkových cenách</b>		<b>248 466</b>	<b>24 698</b>	<b>35 783</b>	<b>8 598</b>	<b>228 783</b>

### Výše odložené daně na konci účetního období a její vývoj

Odložený daňový závazek k 31. 3. 2018 je 454.978,- Kč a k 31. 3. 2017 byl 852.949,- Kč. Odložený daňový závazek se počítává pouze z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku.

Ve Zlíně 14. 9. 2018

MUDr. Pavel Stodůlka, Ph.D., FEBOS-CR  
člen představenstva

Ing. Libor Dvořáček – auditor, oprávnění č. 1128  
Vinohrady 672, 76001 Zlín-Prštné  
Tel. 603443884

### **Zpráva nezávislého auditora pro jediného akcionáře společnosti GEMINI oční klinika**

#### **Výrok auditora**

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky akciové společnosti GEMINI oční klinika („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 3. 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 3. 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v článku Základní informace o společnosti.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv akciové společnosti GEMINI oční klinika k 31. březnu 2018 i nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok končící 31. 3. 2018 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. Má 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 mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

### **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 nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

### **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 jednotlivé 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou 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 představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé 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.

Ve Zlíně 20. září 2018



  
Ing. Libor Dvořáček  
oprávnění č. 1128