



Novatin s.r.o.

Výroční zpráva za rok 2019

Obsah:

- I. Informace o společnosti v roce 2019, výhledy do budoucna
- II. Rozvaha k 31.12.2019
- III. Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2019
- IV. Příloha k účetní závěrce k 31.12.2019
- V. Zpráva auditora
- VI. Podpisová doložka

I. Informace o společnosti v roce 2019, výhledy do budoucna

Název společnosti: Novatin s.r.o.
Sídlo: V sadech 1081/4a, 160 00 Praha 6
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
IČ: 27930815

1) Vývoj společnosti a výhled do budoucna

Společnost Novatin s.r.o. byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem pro Prahu, oddíl C, vložka 127282 dne 10.8.2007. Společnost je obchodní společností zabývající se distribucí a prodejem zdravotnických prostředků a léčiv. Portfolio zboží je zaměřeno z největší části na pomůcky pro diabetiky a léky zaměřené na léčbu diabetu 2. typu a jeho komplikací. Firma spolupracuje s odborníky v této oblasti tak, aby zařazoval do svého portfolia pouze kvalitní a účinné produkty. Zároveň se angažuje v edukaci pacientů i odborných lékařů.

Jediným vlastníkem společnosti je MUDr. Martin Havlík. V roce 2019 nedošlo k žádným změnám zapisovaným do veřejného rejstříku.

Společnost nemá provozovnu ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Společnost plánuje v blízké budoucnosti rozšířit portfolio léčiv pro diabetes, v delším horizontu pak i pro jiné druhy onemocnění.

2) Organizační struktura společnosti

V čele společnosti stojí MUDr. Martin Havlík. Jako jednatel zastupuje společnost ve všech věcech samostatně.

3) Aktivity v oblasti výzkumu, vývoje a ochrany životního prostředí

Společnost nevyvíjí žádnou vlastní aktivitu v oblasti výzkumu, vývoje a ochrany životního prostředí. Účastní se a finančně podporuje vědecké lékařské kongresy v oblasti diabetologie.

4) Informace o pracovněprávních vztazích

Ve společnosti pracují obchodní zástupci, odborní manažeři, lékaři, administrativní pracovníci.

Tabulka počtu zaměstnanců a jejich osobních nákladů v tis. Kč.

	Průměrný počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Odvody	Ostatní sociální náklady
	18	13890	3280	216

5) Informace o nabytí vlastních podílů

Společnost nenabyla v roce 2019 žádné vlastní podíly.

6) Významné skutečnosti vzniklé po datu účetní závěrky

Propuknutí pandemie covidu-19 významně omezilo obchodní aktivity firmy v oblasti propagace zboží a kontaktu se zákazníky. Firma zároveň využila kontaktu se zahraničními dodavateli a rozšířila své obchodní aktivity o prodej covidových ochranných prostředků (roušky) a covidových testů.

7) Ostatní

Společnost nezveřejňuje žádné informace podle zvláštních právních předpisů.

II. Rozvaha k 31.12.2019

ROZVAHA

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

k..... 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Novatin s.r.o.

v tisících Kč

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

IČ	2	7	9	3	0	8	1	5
----	---	---	---	---	---	---	---	---

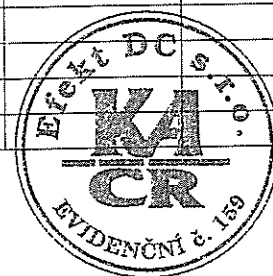
V sadech 1081/4a

PRAHA 6

16000

otisk podacího razítka

Označ.	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé období
		Bruto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	418 150	12 009	406 141	367 492
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
A.1.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Stálá aktiva	22 090	10 817	11 273	10 682
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	636	426	210	0
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje				
B.I.2.	Ocenitelná práva	636	426	210	0
B.I.2.1.	Software	636	426	210	0
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva				
B.I.3.	Goodwill				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				0
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	21 454	10 391	11 063	10 682
B.II.1.	Pozemky a stavby	524	35	489	499
B.II.1.1.	Pozemky	214		214	214
B.II.1.2.	Stavby	310	35	275	285
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	19 994	10 356	9 638	9 247
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				0
B.II.4.1.	Pěstičské celky trvalých porostů				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	936		936	936
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				0
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	936		936	936
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek				0
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				0
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				



Označ.	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé období
		Bruto	Korekce	Netto	Netto
C.	Oběžná aktiva	395 665	1 192	394 473	356 309
C.I.	Zásoby	173 949		173 949	207 222
C.I.1.	Materiál				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary				
C.I.3.	Výrobky a zboží	173 949		173 949	207 222
C.I.3.1.	Výrobky				
C.I.3.2.	Zboží	173 949		173 949	207 222
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				

C.II.	Pohledávky	190 662	1 192	189 470	116 393
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	219		219	230
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	219		219	230
C.II.1.5.1	Pohledávky za společníky				
C.II.1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	219		219	230
C.II.1.5.3	Dohadné účty aktivní				
C.II.1.5.4	Jiné pohledávky				

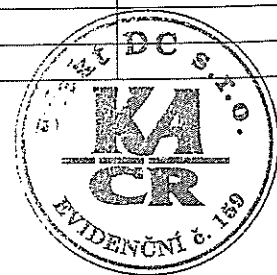
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	190 443	1 192	189 251	116 163
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	111 113	1 192	109 921	53 808
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	79 330		79 330	62 355
C.II.2.4.1	Pohledávky za společníky	8 478		8 478	5 200
C.II.2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
C.II.2.4.3	Stát - daňové pohledávky	335		335	1 764
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	188		188	230
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	69 101		69 101	53 967
C.II.2.4.6	Jiné pohledávky	1 228		1 228	1 194

C.II.3.	Časové rozlišení aktiv				
C.II.3.1.	Náklady příštích období				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období				

C.III.	Krátkodobý finanční majetek				0
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				

C.IV.	Peněžní prostředky	31 054		31 054	32 694
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	9 621		9 621	9 706
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	21 433		21 433	22 988

D.	Časové rozlišení aktiv	395		395	501
D.1.	Náklady příštích období	395		395	501
D.2.	Komplexní náklady příštích období				
D.3.	Příjmy příštích období				



Označ.	PASIVA	Běžné účetní období	Minulé období
		Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	406 141	367 492
A.	Vlastní kapitál	61 623	55 394
A.I.	Základní kapitál	200	200
A.I.1.	Základní kapitál	200	200
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	20	20
A.II.1.	Ážio		
A.II.2.	Kapitálové fondy	20	20
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	20	20
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A.III.	Fondy ze zisku		0
A.III.1.	Ostatní rezervní fond		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	55 174	47 039
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	55 210	47 075
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-36	-36
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	6 229	8 135
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B.+C.	Cizí zdroje	338 129	304 733
B.	Rezervy		0
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
B.4.	Ostatní rezervy		
C.	Závazky	338 129	304 733
C.I.	Dlouhodobé závazky	1 850	3 776
C.I.1.	Vydané dluhopisy		0
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	75
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		

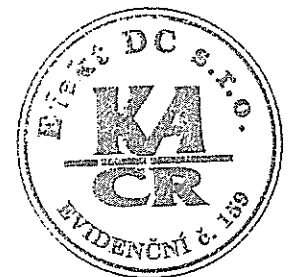


Označ.	PASIVA	Běžné účetní období	Minulé období
		Netto	Netto
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.I.8.	Odloužený daňový závazek	483	368
C.I.9.	Závazky - ostatní	1 367	3 333
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		
C.I.9.3.	Jiné závazky	1 367	3 333

C.II.	Krátkodobé závazky	336 279	300 957
C.II.1.	Vydané dluhopisy		0
C.II.1.1.	Výměnitelné dluhopisy		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	75	951
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	0	13
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	302 823	266 722
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.II.8.	Závazky ostatní	33 381	33 271
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	1 252	690
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	410	245
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace		0
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	20 138	19 660
C.II.8.7.	Jiné závazky	11 581	12 676

C.III.	Časové rozlišení pasiv		
C.III.1.	Výdaje příštích období		
C.III.2.	Výnosy příštích období		

D.	Časové rozlišení pasiv	6 389	7 365
D.1.	Výdaje příštích období		
D.2.	Výnosy příštích období	6 389	7 365



Sestaveno dne: 30.9.2020	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma společnosti s ručením omezeným účetní jednotky:	MUDr. Haviík Martin
Předmět podnikání:	
Pozn.:	

III. Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2019

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Novatin s.r.o.

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Od: 1.1.2019 Do: 31.12.2019

v tisících Kč

IČ 2 7 9 3 0 8 1 5

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

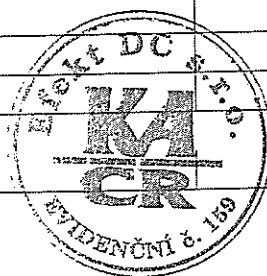
V sadech 1081/4a

PRAHA 6

16000

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	69 586	55 306
II.	Tržby za prodej zboží	157 940	126 218
A.	Výkonová spotřeba	167 731	142 888
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	138 478	115 019
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 573	2 382
A.3.	Služby	26 680	25 487
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		0
C.	Aktivace (-)		0
D.	Osobní náklady	17 386	9 666
D.1.	Mzdové náklady	13 890	7 757
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	3 496	1 909
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 280	1 715
D.2.2.	Ostatní náklady	216	194
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	3 576	2 460
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 641	2 443
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3 641	2 443
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-65	17
III.	Ostatní provozní výnosy	3 183	7 094
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	310	1 050
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		0
III.3.	Jiné provozní výnosy	2 873	6 044
F.	Ostatní provozní náklady	33 622	22 582
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	96	112
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	33 526	22 470
F.5.	Jiné provozní náklady		
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	8 394	11 022



Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		0
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		0
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	327	48
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	327	48
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	560	589
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	560	589
VII.	Ostatní finanční výnosy	781	1 411
K.	Ostatní finanční náklady	501	1 355
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	47	-485
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	8 441	10 537
L.	Daň z příjmů	2 212	2 402
L.1.	Daň z příjmů splatná	2 098	2 070
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	114	332
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	6 229	8 135
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	6 229	8 135
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	231 817	190 077



Sestaveno dne: 30.9.2020	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma společnosti s ručením omezeným účetní jednotky: Předmět podnikání:	MUDr. Havlík Martin
Pozn.:	

IV. Příloha k účetní závěrce k 31.12.2019

Příloha k účetní závěrce za rok 2019
(k 31. 12. 2019)

Obecné informace

Název účetní jednotky: Novatin s.r.o.
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Sídlo: V sadech 1081/4a, 160 00 Praha 6
IČ: 27930815
Vznik: 10. 8. 2007
Zápis v OR: MS Praha, C 127282
Předmět činnosti: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
Společníci: MUDr. Martin Havlík 100%
Jednatel: MUDr. Martin Havlík

Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Účetnictví společnosti je vedeno v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění, vyhláškou č.500/2012 Sb. a Českými účetními standardy. Účetní jednotka se řídí účtovou osnovou a postupy pro podnikatele.
Účetní jednotka nakupuje zboží ze třetích zemí. Jako cena pořizovací je stanovena cena včetně nákladů na dopravu a celních poplatků.

Pro účtování v cizí měně je používán denní kurz vyhlášený ČNB.

Účetní jednotka používá k účtování zásob způsob A a systém FIFO.

Účetní jednotka má stanoveny účetní odpisy rovnoměrné, měsíční, na dobu ekonomické životnosti. Nejčastější majetek, vozidla, mají stanovenou životnost na 3 roky. Daňové odpisy používá účetní jednotka zrychlené, u staveb rovnoměrné.

Účetní jednotka k rozvahovému dni nepřeceňuje žádný majetek reálnou hodnotou.

Drobný hmotný investiční majetek v pořizovací ceně vyšší než 3 tis. a menší než 40 tis. je účtování na majetkových účtech a v okamžiku pořízení je tvořena 100% oprávka.

Stavy na rozvahových účtech jsou v rozvaze vykazovány na té straně, na které převažuje zůstatek účtu.

Účetní jednotka neprovádí operace, které by nebyly zahrnuty v rozvaze.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (tis. Kč)

Účet/rok	2018	Přírůstky	Vyřazení	2019
013001-software	385	251	0	636
073001	385	41	0	426
021001 – stavby	310	0	0	310
081001	25	10	0	35
022001 - DHM	16439	3980	720	19699
082 001- oprávky	7193	3588	720	10061
022002 - DDHM	295	0	0	295
082002	295	0	0	295

Účetní jednotka má nedokončený majetek ve výši 936tis. Jedná se o materiál a práci na rekonstrukci stavby. Práce probíhají podle možnosti firmy a dokončení se počítá v horizontu 2 – 5 let.

V účetním období pořízena 2 nová osobní auta na úvěr.

V účetním období 2019 pořízen videogastroendoskop s příslušenstvím. Majetek je jako soubor pronajímán za úplatu.

Celková nesplacená jistina k úvěrům k 31. 12. 2019 je 3387 tis.. Úvěry na movité věci jsou zajištěny objektem úvěru.

Pohledávky

V dlouhodobých pohledávkách vykázána kauce nájemného a CCS karet 219 tis..

Z důvodu prohlášení konkursu na společnost Lékárna u Rubínu a.s. je k pohledávce v celkové výši 1 154 640,- Kč vytvořena zákonná opravná položka.

V roce 2018 byla vytvořena zákonná opravná položka na soubor pohledávek splňující podmínky §8c 100%, 85026,- Kč. V roce 2019 byly pohledávky odepsány ve výši 14454,- a ve výši 54490,13 Kč byla opravná položka zrušena pro zaplacení.

V roce 2018 byla vytvořena zákonná opravná položka na soubor pohledávek splňující podmínky §8a 50%, 17190,50 Kč. V roce 2019 byla opravná položka zrušena pro zaplacení.

V roce 2019 byla vytvořena zákonná opravná položka na soubor pohledávek splňující podmínky §8c 100%, 20912,- Kč.

Pohledávky a závazky vůči státu jsou v rozvaze kompenzovány.

Závazky



V rozvaze byly překlasifikovány závazky z titulu úvěrů na pořízení vozidel, které nejsou poskytnuty bankou. Tyto závazky byly přesunuty ze závazků za úvěrovými institucemi do jiných závazků. Z důvodu srovnatelnosti bylo toto provedeno i u hodnot minulého období.

Účetní jednotka nemá závazky ani pohledávky se splatností delší než 5 let.

Na účtech časového rozlišení je výše zpětného bonusu poskytnutého odběrateli za plnění v roce 2019: 6389 tis. Kč

Hospodářský výsledek za rok 2018 byl převeden do nerozděleného zisku.

Přepočtený počet zaměstnanců: 18

Účetní jednotka obchoduje se spřízněnými osobami v tuzemsku i v zahraničí. Veškeré operace probíhají za ceny obvyklé.
Objem nákupu zboží činil v roce 2019 141801tis. Kč.
Objem nakoupených služeb činil v roce 2019 20019tis.Kč.
Objem prodejů zboží a služeb činil v roce 2019 106415tis.Kč.

Účetní jednotka uvedla veškeré relevantní údaje v příloze, pro které má účetní jednotka náplň.
Společnost má stabilní portfolio zboží i zákazníků a je předpoklad jejího budoucího dlouhodobého trvání.

Významné události po rozvahovém dni.
Propuknutí pandemie covidu-19 významně omezilo obchodní aktivity firmy v oblasti propagace zboží a kontaktu se zákazníky.
Firma zároveň využila kontaktu se zahraničními dodavateli a rozšířila své obchodní aktivity o prodej covidových ochranných prostředků (roušky) a covidových testů.

Okamžikem sestavení účetní závěrky je datum 30.9.2020.

V Praze 30.9.2020

Člen statutárního orgánu, jehož podpisový záznam byl připojen k účetní závěrce:
MUDr. Martin Havlík - jednatel



V. Zpráva auditora

Novatin s. r. o.

Zpráva nezávislého auditora za rok 2019

Příjemce zprávy: MUDr. Martin Havlík, jednatel

Obchodní firma: Novatin s.r.o.
V sadech 1081/4a
160 00 Praha 6 Bubeneč

Zapsána 10. 8. 2007 v obchodním rejstříku,
vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 127282

IČO: 279 30 815
DIČ: CZ27930815

právní forma: společnost s ručením omezeným

předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách
1 až 3 živnostenského zákona

**období, za které bylo
ověření provedeno:** účetní rok 2019

Předmět a účel auditu: roční účetní závěrka za rok 2019 ve smyslu
ustanovení zákona ČR č. 93/2009 Sb.,
o auditorech a v souladu s Mezinárodními
auditorskými standardy a souvisejícími
aplikačními doložkami Komory auditorů
České republiky

O b s a h :

Zpráva nezávislého auditora

Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

Příloha k účetním výkazům

Výroční zpráva za rok 2019

Zpráva nezávislého auditora pro společníky obchodní korporace Novatin s. r. o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní korporace Novatin s. r. o. (dále také „obchodní korporace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o obchodní korporaci Novatin s. r. o. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru s výhradou dopadů skutečností popsanych v oddílu Základ pro výrok s výhradou účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní korporace Novatin s. r. o. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok s výhradou

V minulém účetním období měla účetní jednotka poprvé povinnost sestavit účetní závěrku obchodní korporace. Auditor nemohl získat dostatečné a vhodné důkazní informace týkající se počátečních stavů účtů. Protože počáteční stavy účtů ovlivňují finanční výkonnost, nebyli jsme schopni určit, jaký by mohly mít nezbytné úpravy vliv na hospodářský výsledek vykázaný ve výkazech. Náš výrok auditora k účetní závěrce za účetní období končící 31. 12. 2018 byl proto odpovídajícím způsobem modifikován. Náš výrok k účetní závěrce za běžné období je rovněž modifikován, a to kvůli možným účinkům této skutečnosti na srovnatelnost údajů běžného a minulého období a dalších srovnávacích údajů.

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 obchodní korporaci 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 s výhradou.

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 jednatel obchodní korporace.

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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již 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 obchodní korporaci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu obchodní korporace za účetní závěrku

Jednatel obchodní korporace 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 jednatel obchodní korporace povinen posoudit, zda je obchodní korporace 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 jednatel plánuje zrušení obchodní korporace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je 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 opomnutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.*
- *Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem obchodní korporace 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 jednatel obchodní korporace uvedl v příloze účetní závěrky.*
- *Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost obchodní korporace nepřetržitě trvat. 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 obchodní korporace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že obchodní korporace 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.*

Naší povinností je informovat jednatele 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.

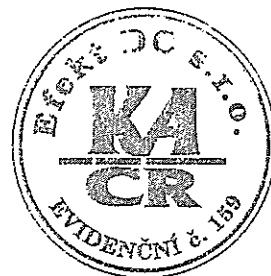
Dne 30. září 2020

Efekt DC s. r. o. evidenční č. 159

sídlo: Oldřichovská 14/11
Děčín VIII

odpovědný auditor:

ing. Milada Adášková
evidenční č. 1399



Zpráva o vztazích

Společnost Novatin s.r.o., se sídlem V sadech 1081/4a, 160 00 Praha 6 – Bubeneč v souladu s ustanovením §82 zák. č. 90/2021 Sb. vypracovalo tuto zprávu o vztazích za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

Společnost Novatin s.r.o. je osobou ovládanou prostřednictvím společníka MUDr. Martina Havlíka, který má 100% podíl na hlasovacích právech a zároveň je jediným jednatelem společnosti. Svůj vliv vykonává přímým řízením ovládané společnosti.

Jiné osoby ovládané osobou MUDr. Martin Havlík:
JIVOS s.r.o., IČ: 490970164, ResTrial s.r.o., IČ: 27194051

Společnost Novatin s.r.o. dodává společnosti Jivos s.r.o. zdravotnické zboží. Cena plnění za rok 2019 byla 37524 tis. Kč.

Společnost Novatin podnájímá část svých kancelářských prostor společnosti Jivos s.r.o. Cena plnění za rok 2019 byla 409 tis. Kč.

Společnost Novatin s.r.o. prodává společnosti ResTrial s.r.o. zdravotnické zboží a podnájímá část svých kancelářských prostor. Cena plnění za rok 2019 byla 9067 tis. Kč

Společnost Novatin s.r.o. poskytla společnosti Jivos s.r.o. v roce 2018 úročenou krátkodobou půjčku ve výši 45 tis. EUR. Dosud nesplacena.

Společnost Novatin s.r.o. přijala od společnosti ResTrial s.r.o. úročenou krátkodobou půjčku ve výši 30 tis. EUR.

Ovládané osobě nevznikla z výše uvedených plnění, ostatních právních úkonů nebo jiných opatřeních žádná újma a podmínky vždy odpovídali podmínkám běžného obchodního styku.

Zpráva byla vypracována jednatelem společnosti Novatin s.r.o..

V Praze 28.3.2020

MUDr. Martin Havlík, jednatel



VI. Podpisová doložka

V Praze dne 30.9.2020

Podpisový záznam člena statutárního orgánu:

MUDr. Martin Havlík, jednatel

