

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2016

**MEDIRECC<sup>+</sup>** A.S.

## I. IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE A DALŠÍ ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Společnost MEDIRECO a.s. byla založena jako akciová společnost dle práva České republiky a zapsána dne 12. 2. 2004. Nyní je vedena u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 9161.

1. Obchodní firma: MEDIRECO a.s.
2. Právní forma: Akciová společnost
3. Sídlo: Legerova 389/56, 120 00 Praha 2 - Vinohrady
4. IČO: 271 25 335
5. Základní kapitál: 10.000.000 Kč
6. Statutární orgán: MUDr. Tomáš Tesař- statutární ředitel  
Datum narození: 1. června 1970  
Do Loužku 74, 252 18 Ptice  
Den vzniku funkce: 16. 4. 2014
7. Správní rada: MUDr. Tomáš Tesař- předseda správní rady  
Datum narození: 1. června 1970  
Do Loužku 74, 252 18 Ptice  
Den vzniku členství: 16. 4. 2014  
  
JUDr. Milan Vašíček – člen správní rady  
Datum narození: 3. srpna 1965  
Krásného 1165/61, Židenice, 636 00 Brno  
Den vzniku členství: 23. června 2014  
  
MUDr. Roman Dudys,  
Datum narození: 2. srpna 1956  
č.p. 781, 739 12 Čeladná  
Den vzniku členství: 23. června 2014
8. Akcie: 100 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě  
Jmenovitá hodnota jedné akcie 100.000 Kč
9. Předmět podnikání:
  - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
  - činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
  - pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

## II. INFORMACE O VÝVOJI, ČINNOSTECH A POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI

### 1. Historie a vývoj společnosti

Obrat společnosti roku 2016 činil 8 863 tis. Kč, v roce 2015 pak 11 640 tis. Kč. Společnost vykázala snížení obratu o 24%. Snížení obratu bylo zejména ovlivněno změnou účetního období.

Zisk po zdanění dosáhl za rok 2016 3 202 tis. Kč, v roce 2015 pak 3 545 tis. Kč. To představuje snížení o 9,7%.

Společnost za rok 2016 změnila hospodářský rok z původního období 12 kalendářních měsíců od 1.4. do 31.3. na období běžného kalendářního roku tedy od 1.1. do 31.12. Nově je hospodářský rok stejný jako kalendářní rok. V roce 2016 touto změnou došlo ke zkrácení účetního období o 3 kalendářní měsíce. Výsledky jsou tedy za období 1.4.2016 až 31.12. 2016.

MEDIRECO a.s. je strategický investor, který se specializuje na investice do oblasti poskytování zdravotních služeb na území České republiky. Specializuje se na investice do nákupu obchodních podílů poskytovatelů zdravotních služeb a dále tyto společnosti řídí, restrukturalizuje a rozvíjí. K dni sestavení této výroční zprávy drží obchodní podíl 100% ve společnosti Vysočinské nemocnice s.r.o., 100% obchodní podíl v Nemocnici Český Brod s.r.o., 100% obchodní podíl v Poliklinice I.P.Pavlova s.r.o. a 100% obchodní podíl ve společnosti MEDIKAAL-TT s.r.o.

### 2. Hlavní cíle společnosti pro rok 2017

Hlavním cílem společnosti pro rok 2017 je zvýšení tržního podílu v segmentu poskytovatelů zdravotních služeb, vyhledávání nových akvizičních příležitostí a organický růst dceřiných společností.

### 3. Vývoj hlavních finančních ukazatelů

K této výroční zprávě je přiložena Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky k 31. 12. 2016. Součástí zprávy auditora je účetní závěrka v plném rozsahu za účetní období roku 2016. Tyto přílohy dávají podrobný přehled o finančních ukazatelích společnosti.

### 4. Informace o činnosti v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevytvořila žádné finanční prostředky na vědu a výzkum.

### 5. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích:

MEDIRECO a.s. se řídí platnými předpisy v oblasti životního prostředí. Pracovně právní vztahy byly uzavřeny podle předpisů platných v České republice.

**6. Informace o tom, zda má účetní jednotka pobočku nebo jinou část obchodního závodu:**

Společnost nemá organizační složku ani část obchodního závodu v zahraničí.

**7. Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni, a jsou významné pro naplnění účelu této zprávy:**

Žádné významné skutečnosti po rozvahovém dni nenastaly.

**8. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami**

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je přílohou této výroční zprávy.

### III. PROHLÁŠENÍ

Osoba odpovědná za sestavení výroční zprávy čestně prohlašuje, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti.

V Praze dne ..... 31.3.2017

  
.....  
MUDr. Tomáš Tesař  
Statutární ředitel společnosti

Zpráva o vztazích  
podle § 82 zákona o obchodních korporacích  
za rok 2016

zpráva je zpracována za společnost:

MEDIRECO a.s.  
Legerova 389/56, 120 00 Praha 2 - Vinohrady  
IČ 27125335

společnost je vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 9161.

(dále jen „Ovládaná osoba“, „Společnost“)

Zpracoval: MUDr. Tomáš Tesař, statutární ředitel

## Úvod

Statutární orgán Společnosti, jakožto Ovládané osoby, zpracoval v souladu s § 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 za účetní období roku 2016 (dále jen „Účetní období“) v následujícím znění (dále jen „Zpráva“):



## 1 Struktura vztahů mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

### 1.1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou MEDIRECO a.s., se sídlem Legerova 389/56, PSČ 12000 Praha 2, IČ 27125335, zapsaná u Městského soudu v Praze, pod spisovou značkou B 9161 (dále také „Ovládaná osoba“)

### 1.2. Ovládající osoba

TESFIN a.s. je 50% akcionářem Společnosti a přímo a fakticky vykonává řídicí vliv. Ve smyslu § 74 a § 75 ZOK ve spojení s § 78 ZOK se ve vztahu ke Společnosti považuje za ovládající osobu (dále také „Ovládající osoba“).

### 1.3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

IMMOTESFIN s.r.o., se sídlem Národní 417/35, PSČ 110 00 Praha 1, IČ 28892691, společnost je zapsaná u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 151481. Jediným společníkem této společnosti je společnost TEFIN a.s.

1.4. Společnost byla v Účetním období ovládající osobou ve vztahu k těmto obchodním společnostem:

- a) MEDIKAAL-TT s.r.o. se sídlem Legerova 389/56, PSČ 12000 Praha 2, IČ 257 83 483, společnost je zapsaná u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 69870  
MEDIRECO a.s. je jediným společníkem této společnosti
- b) Nemocnice Český Brod s.r.o. sídlem Žižkova 282, PSČ 282 02 Český Brod, IČ 27161838, společnost je zapsaná u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 101005  
MEDIRECO a.s. je jediným společníkem této společnosti
- c) Vysočinské nemocnice s.r.o. se sídlem 5. května 319, PSČ 396 01 Humpolec, IČ 25257005, společnost je zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Českých Budějovicích pod spisovou značkou C 22573  
MEDIRECO a.s. je jediným společníkem této společnosti
- d) Poliklinika I.P. Pavlova s.r.o. sídlem Legerova 389/56, PSČ 12000 Praha 2, IČ 25057065, společnost je zapsaná u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 45927  
MEDIRECO a.s. je jediným společníkem této společnosti

## 2 Úloha Společnosti

Ovládaná osoba je vlastněna z 50% Ovládající osobou a v rámci výkonu ekonomické činnosti plní úkoly této ovládající osoby.  
Ovládaná osoba je také prostředníkem ovládnání pro obchodní korporace zavěšené pod ní.  
Tyto společnosti jsou uvedeny výše, v bodě 1.4.

## 3 Způsob a prostředky ovládnání

K ovládnání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodnutí akcionáře, jímž je ovládající osoba.

- 4 V Účetním období nebylo na popud nebo v zájmu ovládající osoby učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu společnosti
- 5 V Účetním období byly uzavřeny následující smlouvy mezi osobou ovládanou a osobami jí ovládanými:

- a) Smlouva o poskytování služeb uzavřená mezi společností MEDIRECO a.s. a společností Vysočinské nemocnice s.r.o.
- b) Smlouva o poskytování služeb uzavřená mezi společností MEDIRECO a.s. a společností Poliklinika I.P.Pavlova
- c) Smlouva o poskytování služeb uzavřená mezi společností MEDIRECO a.s. a společností MEDIKAAL-TT s.r.o.

- d) Smlouva o poskytování služeb uzavřená mezi společností MEDIRECO a.s. a společností Nemocnice Český Brod s.r.o.
- e) Smlouva o úvěru mezi společností MEDIRECO a.s. a společností Vysočinské nemocnice s.r.o.
- f) Smlouva o úvěru mezi společností MEDIRECO a.s. a společností Poliklinika I.P.Pavlova s.r.o.
- g) Společnost MEDIRECO a. s. obdržela od společnosti Vysočinské nemocnice s. r. o. podíl na zisku ve výši 3 900 tis. Kč
- h) Společnost MEDIRECO a. s. obdržela od společnosti MEDIKAAL-TT s.r.o. podíl na zisku ve výši 300 tis. Kč.
- i) Ovládající osoba obdržela od Společnosti dividendu v celkové výši 2000 tis. Kč.

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok k 31.12.2016:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem 31.12.2016
Vysočinské nemocnice	Dceřiná			2 943	3 900		6 843
PIPP	Dceřiná			1 243			1 243
M-TT	Dceřiná			237	300		537
Nemocnice Č.B.	Dceřiná			240			240
<b>Celkem</b>				<b>4 663</b>	<b>4 200</b>		<b>8 863</b>

Nákupy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok k 31.12.2016

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem 31.12.2016
Vysočinské nemocnice	Dceřiná				197		197
<b>Celkem</b>					<b>197</b>		<b>197</b>

6 Posouzení újmy a jejího vyrovnání

V Účetním období nevznikla Společnosti žádná újma v důsledku vlivu některé z propojených osob.

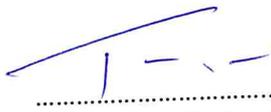
Statutární ředitel společnosti  
MEDIRECO a.s.

- 7 Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou
- Vztahy Ovládající osoby a Ovládané osoby a vztahy Ovládané osoby a osob ovládaných Ovládající osobou lze označit jako vzájemně výhodné. Pro ovládanou osobu z uvedených vztahů neplynou žádná rizika.

#### Závěr

Statutární orgán Společnosti prohlašuje, že zpracoval tuto Zprávu s péčí řádného hospodáře, a že do této Zprávy zahrnul všechny jemu známé vztahy mezi Ovládanými osobami a Ovládající osobou a dále Ovládanými osobou a osobami ovládanými stejnou Ovládající osobou a že měl všechny potřebné informace pro vypracování zprávy o vztazích.

V Praze, dne ... 31.3.2017



.....  
MUDr. Tomáš Tesař

## ROZVAHA v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MEDIRECO a.s.

Účetní jednotka doručí  
účetní závěrku současně  
s doručením daňového přiznání  
za daň z příjmů

**ke dni 31.12.2016**  
( v celých tisících Kč )

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

Legerova 389/56  
Praha 2  
120 00

1 x příslušnému finančnímu  
úřadu

IČ
27125335

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM <span style="float: right;">Součet A. až D.</span>	1	58 464	-1 179	57 285	63 014
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Dlouhodobý majetek <span style="float: right;">Součet B.I. až B.III.</span>	3	56 127	-1 179	54 948	59 435
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek <span style="float: right;">Součet I.1. až I.5.</span>	4	146	-128	18	54
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	5				
B.I.2.	Ocenitelná práva	6	146	-128	18	54
B.I.2.1.	Software	7	146	-128	18	54
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8				
B.I.3.	Goodwill	9				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek a nedokončený dl. nehmotný majetek	11				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek <span style="float: right;">Součet II.1. až II.5.</span>	14	2 202	-1 051	1 151	1 442
B.II.1.	Pozemky a stavby	15				
B.II.1.1.	Pozemky	16				
B.II.1.2.	Stavby	17				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	2 202	-1 051	1 151	1 442
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hmotný majetek	24				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek <span style="float: right;">Součet III.1. až III.7.</span>	27	53 779		53 779	57 939
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	53 779		53 779	57 939
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	30				

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	31				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				
C.	Oběžná aktiva <span style="float:right">Součet C.I. až C.IV.</span>	37	2 277		2 277	3 530
C.I.	Zásoby <span style="float:right">Součet I.1. až I.5.</span>	38				
C.I.1.	Materiál	39				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				
C.I.3.	Výrobky a zboží	41				
C.I.3.1.	Výrobky	42				
C.I.3.2.	Zboží	43				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C.II.	Pohledávky <span style="float:right">Součet II.1. až II.2.</span>	46	1 618		1 618	3 231
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	21		21	14
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	50				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	21		21	14
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	52				
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	53				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	1 597		1 597	3 217
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	1 300		1 300	2 239
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	144		144	834
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	60				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	61	153		153	144
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	62				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64				
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	153		153	144
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66				
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67				

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.III.	Krátkodobý finanční majetek      Součet III.1. až III.2.	68				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C.IV.	Peněžní prostředky      Součet IV.1. až IV.2.	71	659		659	299
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	122		122	31
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	537		537	268
D.	Časové rozlišení aktiv      Součet D.1. až D.3.	74	60		60	49
D.1.	Náklady příštích období	75	60		60	49
D.2.	Komplexní náklady příštích období	76				
D.3.	Příjmy příštích období	77				

Označení	PASIVA		čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b		c	5	6
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	78	57 285	63 014
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	41 344	42 142
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	80	10 000	10 000
A.I.1.	Základní kapitál		81	10 000	10 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		82		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		83		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	Součet II.1. až II.2.	84		
A.II.1.	Ážio		85		
A.II.2.	Kapitálové fondy		86		
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		87		
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		88		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		89		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		90		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		91		
A.III.	Fondy ze zisku	Součet III.1. až III.2.	92	956	956
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		93	956	956
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		94		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Součet IV.1. až IV.3.	95	27 186	27 641
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let		96	27 186	27 641
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		97		
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		98		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	3 202	3 545
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		100		
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	15 925	20 745
B.	Rezervy	Součet B.1. až B.4.	102	42	70
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		103		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů		104		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		105		
B.4.	Ostatní rezervy		106	42	70

Označení	PASIVA	čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
C.	Závazky	Součet C.I. až C.II.	15 883	20 675
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	5 215	467
C.I.1.	Vydané dluhopisy			
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy			
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy			
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím			
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			
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv			
C.I.8.	Odložený daňový závazek			
C.I.9.	Závazky - ostatní		5 215	467
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům			
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní			
C.I.9.3.	Jiné závazky		5 215	467
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	10 668	20 208
C.II.1.	Vydané dluhopisy			
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy			
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy			
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím			
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy			1 000
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		63	6
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě			
C.II.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		3 599	5 994
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv			
C.II.8.	Závazky ostatní		7 006	13 208
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům			150
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		120	104
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		80	73
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace		753	239
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		145	128
C.II.8.7.	Jiné závazky		5 908	12 514

Označení	PASIVA		čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b		c	5	6
D.	Časové rozlišení pasiv	Součet D.1. až D.2.	141	16	127
D.1.	Výdaje příštích období		142	16	127
D.2.	Výnosy příštích období		143		

Sestaveno dne: 31.03.2017		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání vedení účetnictví	Pozn.:

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2016**  
( v celých tisících Kč )

IČ
27125335

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

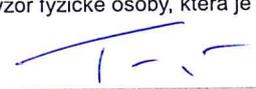
MEDIRECO a.s.

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

Legerova 389/56  
Praha 2  
120 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	4 663	6 640
II.	Tržby za prodej zboží	2		
A.	Výkonová spotřeba <span style="float:right">Součet A.1. až A.3.</span>	3	2 184	2 458
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	129	308
A. 3.	Služby	6	2 055	2 150
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7		
C.	Aktivace (-)	8		
D.	Osobní náklady <span style="float:right">Součet D.1. až D.2.</span>	9	2 369	3 902
D. 1.	Mzdové náklady	10	1 835	3 138
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	534	764
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	517	659
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	17	105
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti <span style="float:right">Součet E.1. až E.3.</span>	14	402	476
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	402	476
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	402	476
E. 1.2.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy <span style="float:right">Součet III.1. až III.3.</span>	20	9	
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	9	
F.	Ostatní provozní náklady <span style="float:right">Součet F.1. až F.5.</span>	24	165	399
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26		
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	3	6
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-28	70
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	190	323
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) <span style="float:right">I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.</span>	30	-448	-595

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly      Součet IV.1. až IV.2.	31	4 200	5 000
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	4 200	5 000
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku      Součet V.1. až V.2.	35		
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy      Součet VI.1. až VI.2.	39	59	168
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	59	168
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady      Součet J.1. až J.2.	43	612	947
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	199	947
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	413	
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		
K.	Ostatní finanční náklady	47	4	95
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)      IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	3 643	4 126
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)      * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	3 195	3 531
L.	Daň z příjmů      Součet L.1. až L.2.	50	-7	-14
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51		
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-7	-14
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)      ** (ř. 49) - L.	53	3 202	3 545
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)      ** (ř. 53) - M.	55	3 202	3 545
*	Čistý obrát za účetní období      I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	8 931	11 808

Sestaveno dne: 31.03.2017		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou  X 
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání vedení účetnictví	Pozn.:

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
*za rok končící k 31. 12. 2016*

<b>Název společnosti:</b>	<b>MEDIRECO a. s.</b>
<b>Sídlo:</b>	<b>Legerova 389/56, Praha 2</b>
<b>Právní forma:</b>	<b>akciová společnost</b>
<b>IČO:</b>	<b>271 25 335</b>

## OBSAH

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE .....</b>	<b>3</b>
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI .....	3
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ .....	3
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	3
1.4.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI.....	3
1.5.	IDENTIFIKACE SKUPINY .....	3
1.6.	ZMĚNY ÚČETNÍHO OBDOBÍ .....	4
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ METODY .....</b>	<b>5</b>
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK .....	5
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK .....	5
2.3.	DERIVÁTY .....	6
2.4.	ZÁSoby .....	6
2.5.	POHLEDÁVKY .....	6
2.6.	ZÁVAZKY .....	6
2.7.	ÚVĚRY.....	6
2.8.	REZERVY .....	6
2.9.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU .....	7
2.10.	FINANČNÍ LEASING .....	7
2.11.	VÝNOSY .....	7
2.12.	POUŽITÍ ODHADŮ.....	7
2.13.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ.....	7
2.14.	ZMĚNY USPOŘÁDÁNÍ A OZNAČOVÁNÍ POLOŽEK ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A JEJICH OBSAHOVÉHO VYMEZENÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ .....	7
<b>3.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE .....</b>	<b>8</b>
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK .....	8
3.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....	8
3.3.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY .....	9
3.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY .....	10
3.5.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....	10
3.6.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	10
3.7.	REZERVY .....	10
3.8.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....	10
3.9.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	10
3.10.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	11
3.11.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI.....	11
3.12.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....	11
3.13.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY.....	11
3.14.	FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY .....	12
3.15.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY .....	12
3.16.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE .....	13
3.17.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	14

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

**MEDIRECO a. s.** (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou smlouvou jako akciová společnost dne 7. 1. 2004 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Praze dne 12. 2. 2004. Předmětem podnikání společnosti je držba cenných papírů a podílů v obchodních společnostech.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
ROTENBERG a. s.	25 %
Poliklinika Viniční a. s.	25%
TESFIN a. s.	50%
<b>Celkem</b>	<b>100 %</b>

### 1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V průběhu roku 2016 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

### 1.3. Organizační struktura společnosti

Společnost nemá rozsáhlou strukturu. Společnost vlastní podíly v jiných společnostech.

### 1.4. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Statutární ředitel		MUDr. Tomáš Tesař
Správní rada	Předseda	MUDr. Tomáš Tesař
	Člen	JUDr. Milan Vašíček
		MUDr. Roman Dudys

### 1.5. Identifikace skupiny

Společnost má 100% podíl v následujících společnostech:

Vysočinské nemocnice s. r. o.  
 Poliklinika I. P. Pavlova s. r. o.  
 Nemocnice Český Brod s. r. o.  
 MEDIKAAL-TT s. r. o.

Tyto společnosti se zabývají poskytováním zdravotnických služeb a poradenskou činností.

Společnost MEDIRECO a. s. bude k datu 31. 12. 2016 sestavovat konsolidovanou účetní závěrku jako mateřská společnost konsolidačního celku. Konsolidovaná účetní závěrka bude uložena v sídle mateřské společnosti MEDIRECO a. s.

### **1.6. Změny účetního období**

Společnost v roce 2016 změnila účetní období a to z hospodářského roku končícího k 31. 3. 2017 na kalendářní rok končící 31. 12. 2016. Běžné účetní období je od 1. 4. 2016 do 31. 12. 2016. Tato změna byla provedena z důvodu sjednocení účetního období v rámci celé skupiny. Z tohoto důvodu nejsou údaje za minulé období uvedené v účetní závěrce plně srovnatelné.

## 2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2016 za období od 1. 4. 2016 do 31. 12. 2016. Účetní závěrka byla sestavena dne 31.3. 2017. Minulé období obsahuje údaje od 1. 4. 2015 do 31. 3. 2016.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

### 2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku, 40 tis. Kč u zřizovacích výdajů a 60 tis. u ostatního nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávků a případné opravné položky.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 40 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Požizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Druh majetku	Metoda odpisování	Počet let
Stavby a budovy	lineárně	50
Samostatné hmotné movité věci	Lineárně	3 - 10

### 2.2. Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

Podíly, cenné papíry a deriváty jsou při pořízení oceněny pořizovací cenou, včetně ážia a nákladů s pořízením souvisejících.

Cenné papíry určené k obchodování, ostatní realizovatelné cenné papíry a deriváty se oceňují reálnou hodnotou. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, ocení se cenné papíry pořizovací cenou, sníženou o opravné položky.

Cenné papíry s pevným výnosem držené do splatnosti se oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sníženou o úrokový výnos nebo náklad.

### **2.3. Deriváty**

Deriváty jsou oceněny reálnou hodnotou. Změny reálné hodnoty se účtují jako finanční náklad nebo výnos (v případě obchodních derivátů a derivátů zajišťujících reálnou hodnotu rozvahového aktiva nebo závazku) nebo prostřednictvím účtů vlastního kapitálu (v případě derivátů zajišťujících očekávané peněžní toky a derivátů zajišťujících čisté investice do cizoměnových účastí).

### **2.4. Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady, zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímý materiál, přímé mzdy, ostatní přímé náklady)

### **2.5. Pohledávky**

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky.

### **2.6. Závazky**

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

### **2.7. Úvěry**

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

### **2.8. Rezervy**

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

## **2.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

## **2.10. Finanční leasing**

Splátky finančního leasingu jsou účtovány do nákladů. Navýšená první splátka finančního leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

## **2.11. Výnosy**

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

## **2.12. Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

## **2.13. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období**

Společnost neměnila účetní metody oproti předcházejícímu účetnímu období.

## **2.14. Změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období**

Společnost při sestavení této účetní závěrky postupovala v souladu s Českým účetním standardem č. 024 – srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016.

### 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

#### 3.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

##### Samostatné movité věci

	Stav k 31.3.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Pořizovací cena	1 846	280		2 126	76		2 201
Oprávký	257	427		684	365		1 050
<b>Zůstatková cena</b>	<b>1 589</b>			<b>1 442</b>			<b>1 151</b>

##### Software

	Stav k 31.3.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2016
Pořizovací cena	105	41		146			146
Oprávký	43	49		92	36		128
<b>Zůstatková cena</b>	<b>62</b>			<b>54</b>			<b>18</b>

##### Zřizovací výdaje

	Stav k 31.3.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Pořizovací cena	250			250		250	0
Oprávký	250			250		250	0
<b>Zůstatková cena</b>	<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

#### 3.2. Dlouhodobý finanční majetek

##### Podíly - ovládaná osoba:

Stav k 31. 3. 2016 na základě účetních závěrek dceřiných společností sestavených k 31. 12. 2015.

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Vlastní kapitál společnosti	Výsledek hospodaření společnosti	Účetní hodnota
Vysočinské nemocnice s. r. o.	5.května 319, Humpolec	18 818	12 178	8 128
Poliklinika I. P. Pavlova s. r. o.	Legerova 389/56, Praha 2	7 918	757	18 332
Nemocnice Český Brod s. r. o.	Žižkova 282, Český Brod	5 011	- 10 513	24 979
MEDIKAAL-TT s. r. o.	Legerova 389/56, Praha 2	604*	320*	6 500
<b>Celkem</b>		<b>32 251</b>	<b>2 742</b>	<b>57 939</b>

\* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2015

Výše uvedené společnosti mají účetní období končící k 31. 12. 2015. V průběhu roku 2015 došlo k zahájení činnosti provozu nemocnice v Českém Brodě. Tyto zdravotnické služby poskytuje společnost Nemocnice Český Brod s. r. o. Výše uvedená ztráta za rok 2015 je ztráta tvořena zejména náklady nutnými k zahájení činnosti nemocnice.

V následujících účetních obdobích je předpoklad dosahování kladného výsledku hospodaření.

Podíly - ovládaná osoba:

Stav k 31. 12. 2016 na základě předběžných účetních závěrek dceřiných společností sestavených k 31. 12. 2016.

(údaje v tis. Kč)				
Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Vlastní kapitál společnosti	Výsledek hospodaření společnosti	Účetní hodnota
Vysočinské nemocnice s. r. o.	5.května 319, Humpolec	26 863*	9 268	8 128
Poliklinika I. P. Pavlova s. r. o.	Legerova 389/56 Praha 2	11 264*	746*	20 831
Nemocnice Český Brod s. r. o.	Žižkova 282, Český Brod	4 425*	6 073*	18 320
MEDIKAAL-TT s. r. o.	Legerova 389/56 Praha 2	576*	272*	6 500
<b>Celkem</b>		<b>43 128</b>	<b>16 359</b>	<b>53 779</b>

\* Údaje z *neauditované* účetní závěrky za rok 2016

Předběžné účetní závěrky byly sestaveny k datu 31. 12. 2016. Tyto předběžné závěrky byly sestaveny na základě nejlepších odhadů a informací k datu sestavení této účetní závěrky. Výše uvedené údaje nejsou auditované.

Podíly - ovládaná osoba pohybová tabulka:

Obchodní jméno společnosti	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Úbytky	Končený zůstatek
Vysočinské nemocnice s. r. o.	8 128			8 128
Poliklinika I. P. Pavlova s. r. o.	18 331	2 500		20 831
Nemocnice Český Brod s. r. o.	24 980		6 660	18 320
MEDIKAAL-TT s. r. o.	6 500			6 500
<b>Celkem</b>	<b>57 939</b>	<b>2 500</b>	<b>6 660</b>	<b>53 779</b>

Společnost MEDIRECO poskytla dobrovolný příspěvek nad rámec základního kapitálu do společnosti Poliklinika I. P. Pavlova s. r. o. celkové výši 9 030 tis. Kč a dále do společnosti Nemocnice Český Brod s. r. o. v celkové výši 10 000 tis. Kč.

V průběhu roku 2016 došlo k vrácení části dobrovolného příspěvku do vlastního kapitálu společnosti Nemocnice Český Brod s. r. o. ve výši 6 660 tis. Kč a dále k navýšení dobrovolného příspěvku do vlastního kapitálu společnosti Poliklinika I. P. Pavlova s. r. o. ve výši 2 500 tis. Kč.

### 3.3. Dlouhodobé pohledávky

Společnost kromě odložené daňové pohledávky nemá jiné dlouhodobé pohledávky.

### 3.4. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky představují zejména pohledávku z běžného obchodního styku k datu 31. 12. 2016 v celkové výši 1 299 tis. Kč (ve výši 2 239 tis. Kč v minulém období). Dále jsou tvořeny úroky z půjčky dceřiné společnosti I. P. Pavlova s. r. o. ve výši 144 tis. Kč k 31. 12. 2016 a ve výši 834 tis. Kč k 31. 3. 2016.

Krátkodobé pohledávky nejsou po splatnosti.

### 3.5. Krátkodobý finanční majetek

Finanční majetek představuje pouze peněžní prostředky v pokladně a na bance.

### 3.6. Vlastní kapitál

Společnost má základní kapitál ve výši 10 000 tis. Kč. Jedná se o 100 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč.

V roce končícím k 31. 12. 2016 došlo k rozhodnutí o výplatě dividendy za rok k 31. 3. 2016 v celkové výši 4 000 tis. Kč a to ve výši 3 545 tis. Kč z výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení a z nerozděleného zisku minulých let ve výši 455 tis. Kč.

### 3.7. Rezervy

(údaje v tis. Kč)

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.3.2016	66	0	4	70
Tvorba rezerv	39		3	42
Použití rezerv				
Rozpuštění nepotřebné části rezerv	66		4	70
<b>Zůstatek k 31. 12. 2016</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>42</b>

### 3.8. Dlouhodobé závazky

Společnost vykazuje k 31. 12. 2016 dlouhodobé závazky v celkové výši 5 215 tis. Kč. Jedná se zejména o přijatou zápůjčku ve výši 5 000 tis. Kč splatnou k 31. 12. 2018 od pana MUDr. Tesaře a dále dlouhodobý závazek z titulu úvěru na nákup automobilu. Přijatá zápůjčka je úročena 5%.

### 3.9. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky jsou zejména tvořeny zápůjčkami včetně nezaplacených úroků zachycenými jako závazky vůči ovládané nebo ovládající osobě a to od dceřiné společnosti Vysočinské nemocnice s. r. o. ve výši 3 599 tis. Kč (v minulém období ve výši 5 994 tis. Kč). Tato zápůjčka je úročena 5%.

Jiné závazky obsahují zejména zápůjčku od pana MUDr. Dudyse v celkové výši 5 405 tis. Kč. (v minulém období ve výši 12 147 tis. Kč). Tato zápůjčka je úročena ve výši 5%.

Daňové závazky jsou tvořeny zejména závazkem z titulu DPH ve výši 725 tis. Kč (v minulém období ve výši 207 tis. Kč). Společnost MEDIRECO je skupinovým plátcem DPH.

Veškeré závazky nejsou po splatnosti.

### 3.10. Odložená daň z příjmů

Celkovou existující odloženou daňovou pohledávku (závazek) lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.3.2016
Oprávký dlouhodobého majetku		
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku		
Pohledávky		
Rezervy	21	13
<b>Celkem pohledávka</b>	<b>21</b>	<b>13</b>

### 3.11. Výnosy z běžné činnosti

Výnosy z běžné činnosti jsou tvořeny poradenskými službami a dále přefakturací administrativních nákladů.

### 3.12. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za běžné účetní období činí 3 osoby (za minulé období činil 3 osoby). Jedná se o administrativní pracovníky.

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

V běžném účetním období nebyly vyplaceny žádné odměny ani tantiémy členům představenstva a dozorčí rady. Společnost neposkytuje členům představenstva a dozorčí rady žádná jiná plnění.

### 3.13. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní náklady jsou tvořeny z krátkého koeficientu u DPH a dále pojištěním automobilu.

**3.14. Finanční výnosy a náklady**

Společnost obdržela v roce končící 31. 12. 2016 podíl na zisku od společnosti Vysočinské nemocnice s. r. o. ve výši 3 900 tis. Kč a od společnosti MEDIKAAL- TT ve výši 300 tis. Kč.

V roce končícím k 31. 3. 2016 společnost obdržela podíl na zisku od společnosti Vysočinské nemocnice s. r. o. ve výši 5 000 tis. Kč.

Dále jsou finanční náklady a výnosy zejména tvořeny úroky z nebankovních půjček.

**3.15. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty**

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok k 31. 3.2016:

							(údaje v tis. Kč)	
Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem	
							31.3.2016	
Vysočinské nemocnice	Dceřiná			3 600	5 000		8 600	
PIPP	Dceřiná			2 300	84		2 384	
MEDIKAAL-TT	Dceřiná			270			270	
Nemocnice Český Brod	Dceřiná				83		83	
<b>Celkem</b>				<b>6 170</b>	<b>5 167</b>		<b>11 337</b>	

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok k 31.12.2016:

							(údaje v tis. Kč)	
Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem	
							31.12.2016	
Vysočinské nemocnice	Dceřiná			2 943	3 900		6 843	
PIPP	Dceřiná			1 243			1 243	
M-TT	Dceřiná			237	300		537	
Nemocnice Č.B.	Dceřiná			240			240	
<b>Celkem</b>				<b>4 663</b>	<b>4 200</b>		<b>8 863</b>	

Nákupy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok k 31.3.2016

							(údaje v tis. Kč)	
Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem	
							31.3.2016	
Vysočinské nemocnice	Dceřiná				151		151	
ORTAMERA	Dceřiná				28		28	
<b>Celkem</b>					<b>179</b>		<b>179</b>	

Nákupy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok k 31.12.2016

							(údaje v tis. Kč)	
Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem	
							31.12.2016	
Vysočinské nemocnice	Dceřiná				197		197	
<b>Celkem</b>					<b>197</b>		<b>197</b>	

## Pohledávky za spřízněnými subjekty k 31.3.2016:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Ostatní	Celkem 31.3.2016
PIPP	Dceřiná	345			834		1 179
Vysočinské nemocnice	Dceřiná	326					326
MEDIKAAL-TT	Dceřiná	5					5
<b>Celkem</b>		<b>676</b>			<b>834</b>		<b>1 510</b>

## Pohledávky za spřízněnými subjekty k 31.12.2016:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Ostatní	Celkem 31.12.2016
PIPP	Dceřiná	214			144		358
Vysočinské nemocnice	Dceřiná	837					837
MEDIKAAL-TT	Dceřiná	132					132
Nemocnice Č.B.	Dceřiná	65					65
<b>Celkem</b>		<b>1 248</b>			<b>144</b>		<b>1 392</b>

## Závazky za spřízněnými subjekty k 31. 03. 2016:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Ostatní	Celkem 31.3.2016
Vysočinské nemocnice	Dceřiná		1000		4662		5 662
ORTAMERA	Dceřiná				1332		1332
TESFIN	Mateřská					150	150
<b>Celkem</b>			<b>1 000</b>		<b>5 994</b>	<b>150</b>	<b>7 144</b>

## Závazky za spřízněnými subjekty k 31. 12. 2016:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Ostatní	Celkem 31.12.2016
Vysočinské nemocnice	Dceřiná	4			3 599		3 603
<b>Celkem</b>		<b>4</b>			<b>3 599</b>		<b>3 603</b>

## 3.16. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost poskytla aval u zajišťovacích směnek dceřiných společností u kontokorentních a investičních úvěrů:

Vysočinské nemocnice s. r. o.	8 000 tis. Kč (kontokorent)
Vysočinské nemocnice s. r. o.	15 000 tis. Kč (investiční střednědobý úvěr)
Poliklinika I. P. Pavlova s. r. o.	13 000 tis. Kč (investiční střednědobý úvěr)

### 3.17. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

V lednu 2017 bylo rozhodnuto o výplatě zálohy podílu na zisku ve společnosti Vysočinské nemocnice s. r.o. a to ve výši 3 400 tis. Kč.

Po datu účetní závěrky nedošlo k dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.



# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti

MEDIRECO a. s.

Se sídlem: Legerova 389/56, 120 00 Praha 2  
Identifikační číslo: 27125335

## Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti MEDIRECO a. s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016 a výkazu zisku a ztráty za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle mého názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti MEDIRECO a. s. 31. prosinci 2016 a její finanční výkonnosti za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

## Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

## Zdůraznění skutečnosti

Upozorňuji na skutečnost uvedenou v bodě 1. 6. přílohy účetní závěrky, který popisuje změnu účetního období. Z tohoto důvodu nejsou údaje za minulé období v účetní závěrce plně srovnatelné. Tato skutečnost nepředstavuje modifikaci 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 statutární ředitel společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých 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 mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky 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, jež dokážu posoudit, uvádím, že

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

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

### Odpovědnost statutárního ředitele a správní rady za účetní závěrku

Statutární ředitel 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 statutární ředitel společnosti povinen 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 statutární ředitel 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 správní rada.

### Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

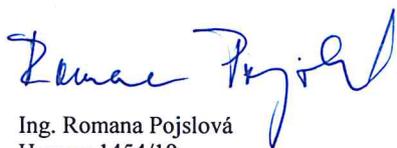
Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí povinností:

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

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

V Litoměřicích 31. března 2017



Ing. Romana Pojslová  
Husova 1454/18

412 00 Litoměřice

Evidenční číslo auditora 1693

