

MEDIRECČ[†] A.S.

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA

20

21

OBSAH

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

OBSAH	2
I. IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE KONSOLIDAČNÍHO CELKU A DALŠÍ ZÁKLADNÍ ÚDAJE	3
1. MATEŘSKÁ SPOLEČNOST	3
2. PŘEHLED O AKCIÍCH SPOLEČNOSTI.....	5
3. IDENTIFIKACE SKUPINY.....	5
II. INFORMACE O VÝVOJI, ČINNOSTECH A POSTAVENÍ KONSOLIDAČNÍ SKUPINY	
MEDIRECO.....	7
1. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI KONSOLIDAČNÍHO CELKU	7
2. VÝVOJ HLAVNÍCH FINANČNÍCH UKAZATELŮ A STAVU MAJETKU	7
3. INFORMACE O ČINNOSTI V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	7
4. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ PRÁVNÍCH VZTAZÍCH:.....	8
5. INFORMACE O TOM, ZDA ÚČETNÍ JEDNOTKA POBOČKU ČI JINOU ČÁST OBCHODNÍHO ZÁVODU V ZAHRANIČÍ:	8
6. INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ A PODÍLŮ:	8
7. OSTATNÍ INFORMACE	8
8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI, A JSOU VÝZNAMNÉ PRO NAPLNĚNÍ ÚČELU TÉTO ZPRÁVY:.....	8
III. PROHLÁŠENÍ	9
<u>PŘÍLOHY</u>	

I. IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE KONSOLIDAČNÍHO CELKU A DALŠÍ ZÁKLADNÍ ÚDAJE

1. Mateřská společnost

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: V jámě 699/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
4. IČO: 271 25 335
5. Základní kapitál: 10 000 000,- Kč
6. Statutární orgán:
MUDr. Tomáš Tesař – předseda správní rady
Dat. nar. 1. června 1970
Štěpánská 27, Praha 1
Den vzniku funkce: 16. 4. 2014

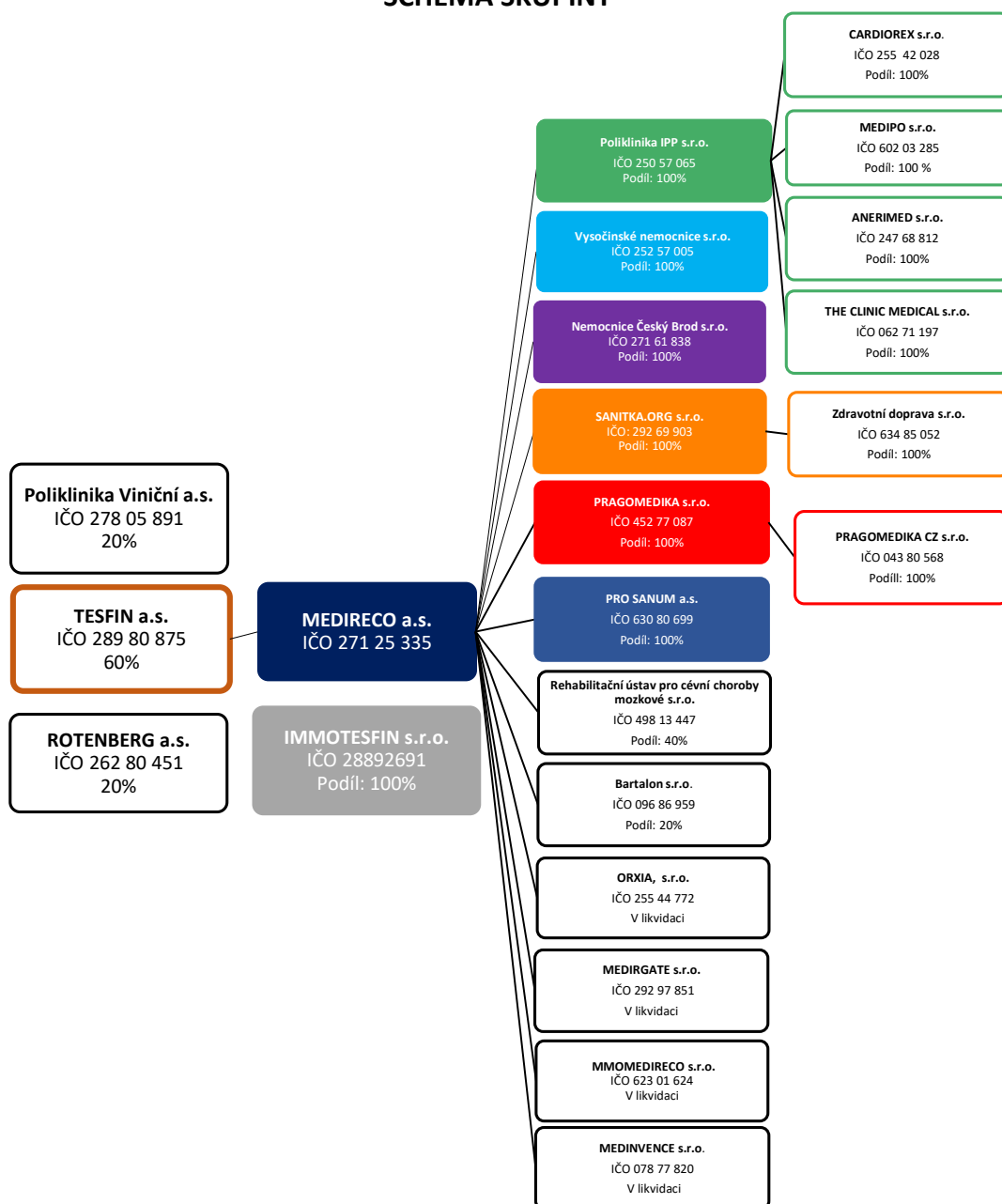
JUDr. Milan Vašíček – člen správní rady
Dat. nar. 3. srpna 1965
Krásného 1165/61, Židenice, 636 00 Brno
Den vzniku členství: 23. června 2014

MUDr. Roman Dudys – člen správní rady
Dat. nar. 2. srpna 1956
č.p. 781, 739 12 Čeladná
Den vzniku členství: 23. června 2014
7. Akcie: 100 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě
Jmenovitá hodnota jedné akcie 100 000 Kč
8. 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

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.	20 %
Poliklinika Viniční a. s.	20 %
TESFIN a. s.	60 %
Celkem	100 %

SCHÉMA SKUPINY



2. Přehled o akciích společnosti

2.1. Základní kapitál společnosti ve výši 10 000 000,- Kč je rozdělen na 100ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč za každou 1 akcii v listinné podobě. S jednou akcií je spojen 1 hlas na valné hromadě.

2.2. Akcie musí splňovat náležitosti určené v § 259 odst. 1 a § 260 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

2.3. Akcie jsou uvedeny v listinné podobě.

2.4. Akcie na jméno se převádí rubropisem, v němž se uvede jednoznačná identifikace nabyvatele, avšak pouze po předchozím písemném jednomyslném souhlasu správní rady společnosti. K účinnosti převodu vůči společnosti se vyžaduje oznámení změny osoby akcionáře společnosti a předložení akcie na jméno společnosti.

2.5. Akcionář má právo na podíl na zisku, který valná hromada schválila k rozdělení mezi akcionáře. Tento podíl se určuje poměrem akcionářova podílu k základnímu kapitálu. Společnost vyplátí podíl na zisku na své náklady a nebezpečí pouze bezhotovostním převodem na účet akcionáře uvedeného v seznamu akcionářů. U akcií, s kterými je spojen pevný podíl na zisku, se rozhodnutí valné hromady o jeho rozdělení nevyžaduje. Podíl na zisku je splatný do 3 měsíců od schválení účetní závěrky.

3. Identifikace skupiny

Společnost MEDIRECO a. s. má přímý rozhodující vliv a podstatný vliv k 31. 12. 2021 v následujících společnostech:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Podíl na ZK (v %)	Stupeň závislosti
MEDIRECO a. s. (mateřská společnost)	V jámě 699/5, Nové Město, 110 00 Praha 1	n/a	n/a
Vysočinské nemocnice s. r. o. (dceřiná společnost)	5. května 319, 396 01 Humpolec	100	rozhodující vliv
Nemocnice Český Brod s. r. o. (dceřiná společnost)	Žižkova 282, 282 01 Český Brod	100	rozhodující vliv
Poliklinika IPP s. r. o. (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv
IMMOMEDIRECO s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv
MEDIRGATE s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv
MEDINVENCE s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv
ORXIA s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv
THE CLINIC MEDICAL s.r.o. (dceřiná společnost Polikliniky IPP s. r. o.)	Praha 1, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00	100	rozhodující vliv
SANITKA.ORG s. r. o. (dceřiná společnost)	Neředín 937, 779 00 Olomouc	100	rozhodující vliv
ANERIMED s. r. o. (dceřiná společnost Polikliniky IPP s. r. o.)	Praha 9, Kolbenova 473/36, PSČ 190 00	100	rozhodující vliv
MEDIPO s. r. o. (dceřiná společnost Polikliniky IPP s. r. o.)	Praha 9, Kolbenova 473/36, PSČ 190 00	100	rozhodující vliv

CARDIOREX s. r. o. (dceřiná společnost Polikliniky IPP s. r. o.)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv
Zdravotní doprava s. r. o. (dceřiná společnost SANITKA.ORG s. r. o.)	Prostějov, Lidická 1454/86, PSČ 796 01	100	rozhodující vliv
Pragomedika s. r. o. (dceřiná společnost)	Praha 4, Ke kašně 100/4, PSČ 140 00	100	rozhodující vliv
Pragomedika CZ s. r. o. (dceřiná společnost Pragomedika s. r. o.)	Praha 4, Ke kašně 100/4, PSČ 140 00	100	rozhodující vliv
PRO SANUM a. s. Praha (dceřiná společnost)	Praha 1, Štěpánská 615,24, PSČ 110 00	100	rozhodující vliv
Rehabilitační ústav pro cévní choroby mozkové s. r. o. (přidružená společnost)	Dr. Rykra 859, 583 01 Chotěboř	40	podstatný vliv
Bartalon s. r. o. (přidružená společnost)	Viniční 4049/235, Židenice, 615 00 Brno	20	podstatný vliv

Do konsolidované skupiny nejsou zahrnuty společnosti, které vstoupily do procesu likvidace a v roce 2021 již nevykonávaly žádnou činnost a to:

ORXIA, s. r. o. v likvidaci IČ 25544772

MEDIRGATE, s. r. o. v likvidaci IČ 29297851

IMMOMEDIRECO, s. r. o. v likvidaci IČ 62301624

MEDINVENCE s. r. o. v likvidaci IČ 07877820

Výše uvedené společnosti byly vymazány z obchodního rejstříku v březnu a dubnu 2022.

Rozhodující vliv a podstatný vliv na výše uvedené společnosti společnost MEDIRECO a. s. uplatňuje na základě kupních smluv o nakupech obchodních podílů. Hodnoty podílů na základním kapitálu vyjadřují i hlasovací práva.

V roce 2021 byly nově začleněny do skupiny společnost MEDIPO s. r. o. Poliklinika IPP s. r. o. 100 %, rozhodující vliv), ANERIMED s. r. o. (Poliklinika IPP s. r. o. 100 %, rozhodující vliv), THE CLINIC MEDICAL s. r. o. (Poliklinika IPP s. r. o. 100%, rozhodující vliv), Zdravotní doprava s. r. o. (SANITKA.ORG. s. r. o. 100% rozhodující vliv), Pragomedika s. r. o. (MEDIRECO a. s. 100 %, rozhodující vliv), Pragomedika CZ s.r.o. (Pragomedika s.r.o. 100% rozhodující vliv) a PRO SANUM a. s. Praha (MEDIRECO a. s. 100 %, rozhodující vliv). Všechny společnosti byly nakoupeny na základě smluv o převodu obchodních podílů, případně smluv o převodu akcií.

Účetní závěrky všech společností, a to zahrnutých i nezahrnutých do skupiny, jsou uloženy pro potřebu prezentace v sídle mateřské společnosti MEDIRECO a. s., V jámě 699/5, Praha 1, PSČ 110 00.

Společnost MEDIRECO a. s. sestavuje k datu 31. 12. 2021 konsolidovanou účetní závěrku jako mateřská společnost konsolidačního celku. Konsolidovaná účetní závěrka bude uložena v sídle mateřské společnosti MEDIRECO a. s., V jámě 699/5, Praha 1, PSČ 110 00.

Společnosti se zabývají poskytováním zdravotnických služeb a poradenskou činností.

II. INFORMACE O VÝVOJI, ČINNOSTECH A POSTAVENÍ KONSOLIDAČNÍ SKUPINY MEDIRECO

1. Informace o předpokládaném vývoji činnosti konsolidačního celku

Hlavním cílem konsolidačního celku pro rok 2022 je udržení postavení na trhu, vyhledávání nových akvizičních příležitostí a organický růst dceřiných společností tak, aby byla společnostmi vytvořena struktura specializovaných a komplexních na sebe navazujících zdravotních služeb. Příležitosti vidíme především v dalších akvizicích v oblasti zdravotnické dopravy a ambulantních zdravotních služeb. Dále bychom chtěli v oblasti ambulantních služeb v Praze vytvořit komplexního poskytovatele, včetně odpovídající diagnostické části a prémiovou zdravotní péči. Vzhledem k hospodářské situaci v ČR a ve světě v roce 2021 je složité předpovídat další vývoj, a to i v oblasti financování zdravotních služeb.

2. Vývoj hlavních finančních ukazatelů a stavu majetku

Konsolidovaný obrát v roce 2021 činil 502 039 tis. Kč, zatímco v roce 2020 činil 413 773 tis. Kč. Meziročně došlo k navýšení obrátu o 88 266 tis. Kč.

Konsolidovaný zisk po zdanění za rok 2021 činil 57 182 tis. Kč, zatímco v roce 2020 dosahoval výše 37 035 tis. Kč. Meziročně došlo k navýšení o 20 147 tis. Kč.

Z pohledu závazků konsolidačního celku závazky v roce 2021 činily 162 198 tis. Kč. K meziročnímu navýšení závazků došlo z důvodů přijetí úvěru na vyplacení dividendy, ze které byl realizován nákup akcií mateřské společnosti MEDIRECO a.s. jejím akcionářem společností TEFIN a.s.

Hodnota pohledávek konsolidačního celku k 31. 12. 2021 činila 52 563 tis. Kč a k 31. 12. 2020 činila 90 858 tis. Kč.

Stálá aktiva konsolidačního celku k 31.12. 2021 činila 161 394 tis. Kč, přičemž oproti roku 2020 došlo k navýšení o 41 280 tis. Kč.

V roce 2021 mateřská společnost obdržela podíly na zisku dceřiných společností v celkové výši 38 640 tis. Kč a to:

Vysočinské nemocnice s. r. o.	25 000 tis. Kč
Nemocnice Český Brod s. r. o.	13 000 tis. Kč
IMMOMEDIRECO s. r. o. v likvidaci	274 tis. Kč
MEDINVENCE s. r. o. v likvidaci	76 tis. Kč
MEDIRGATE s. r. o. v likvidaci	290 tis. Kč

U společností zahrnutých do konsolidace byly tyto přijaté podíly na zisku vyloučeny v rámci konsolidačních úprav.

K této konsolidované výroční zprávě je přiložena Zpráva nezávislého auditora o ověření konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2021. Součástí zprávy auditora je konsolidovaná účetní závěrka v plném rozsahu za účetní období roku 2021. Tyto přílohy dávají podrobný přehled o finančních ukazatelích společnosti.

3. Informace o činnosti v oblasti výzkumu a vývoje

V rámci konsolidačního celku nebyly vynaloženy žádné finanční prostředky na vědu a výzkum.

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

Společnosti ve Skupině při ochraně životního prostředí a pracovněprávních vztazích plní ustanovení příslušných zákonů a vyhlášek a nechystají žádné změny v roce 2022. Ve společnosti SANITKA.ORG s.r.o. připravujeme přeměnu vozového parku na vozidla s elektrickým pohonem.

5. Informace o tom, zda účetní jednotka pobočku či jinou část obchodního závodu v zahraničí:

Společnost nemá pobočku či jinou část obchodního závodu v zahraničí.

6. Informace o nabytí vlastních akcií a podílů:

V rámci skupiny společnosti nedrží vlastní akcie či podíly.

7. Ostatní informace

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19. V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí, druhá vlna pokračovala v pozimních měsících roku 2020 až do dubna 2021. V současné době je epidemie stabilizovaná a nepředpokládáme žádné zásadní dopady na hospodaření. To se týká i ostatních zahraničně politických rizik, jako je např. válka na Ukrajině.

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

V březnu a dubnu 2022 došlo k výmazu dceřiných společností, které v roce 2021 vstoupili do procesu likvidace, z obchodního rejstříku. K 1. 4. 2022 došlo k prodeji obchodního závodu PRO SANUM a. s. Praha dceřiné společnosti Poliklinika IPP s. r. o. K 1. 1. 2022 společnost Poliklinika IPP s. r. o. vstoupila do procesu fúze s dceřinými společnostmi MEDIPO, s. r. o. a ANERIMED s. r. o. Právním nástupcem bude Poliklinika IPP s. r. o. Poliklinika IPP s. r. o. nabyla v roce 2022 závod od společnosti THE CLINIC MEDICAL s. r. o. K 1. 4. 2022 společnost CARDIOREX s. r. o. (dříve Ústav sportovní medicíny s.r.o.) vstoupila do procesu likvidace. K 1. 1. 2022 společnost SANITKA.ORG s. r. o. vstoupila do procesu fúze s dceřinou společností Zdravotní doprava s. r. o. Právním nástupcem bude společnost SANITKA.ORG s. r. o. K 1. 4. 2022 společnost CARDIOREX s. r. o. vstoupila do procesu likvidace.

Jiné další významné události, které by měly dopad na účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2021, nenastaly.

III. PROHLÁŠENÍ

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

V Praze dne 14. 7. 2022

MUDr. Tomáš Tesař
Předseda správní rady
MEDIRECO a.s.



PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
za rok končící k 31. 12. 2021

Název mateřské společnosti: MEDIRECO a. s.

Sídlo: V jámě 699/5, Praha 1

Právní forma: akciová společnost

IČO: 271 25 335

OBSAH

1.	OBEČNÉ ÚDAJE.....	12
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI.....	12
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	12
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	12
1.4.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI.....	12
1.5.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	12
2.	ÚČETNÍ METODY	15
2.1.	VÝCHOZÍ PODKLADY.....	15
2.2.	DATUM SESTAVENÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	15
2.3.	ROZSAH KONSOLIDACE A ZPŮSOB PROVEDENÍ KONSOLIDACE	15
2.4.	POSTUP PROVEDENÍ KONSOLIDACE PLNÉ	16
	<i>Charakteristika plné metody konsolidace</i>	<i>16</i>
	<i>Etapy konsolidace plnou metodou.....</i>	<i>16</i>
2.5.	KONSOLIDACE EKVIVALENČNÍ METODOU	18
	<i>Charakteristika konsolidace ekvivalenční metodou</i>	<i>18</i>
2.6.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	19
2.7.	FINANČNÍ MAJETEK.....	19
2.8.	PODÍLY, CENNÉ PAPIRY A DERIVÁTY	19
2.9.	DERIVÁTY	20
2.10.	ZÁSoby.....	20
2.11.	POHLEDÁVKY	20
2.12.	ZÁVAZKY	20
2.13.	ÚVĚRY	20
2.14.	REZERVY.....	20
2.15.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	20
2.16.	FINANČNÍ LEASING.....	20
2.17.	VÝNOSY	21
2.18.	STÁTNÍ DOTACE	21
2.19.	POUŽITÍ ODHADŮ	21
2.20.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	21
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE.....	22
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM).....	22
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM).....	22
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	23
3.4.	ZÁSoby.....	24
3.5.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	24
3.6.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY.....	24
3.7.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	24
3.8.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV.....	24
3.9.	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	25
3.10.	VLASTNÍ KAPITÁL	25
3.11.	REZERVY.....	25
3.12.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ	25
3.13.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	26
3.14.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	26
3.15.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	27
3.16.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	27
3.17.	SPOTŘEBA MATERIÁLU A ENERGIE.....	28
3.18.	SLUŽBY	28
3.19.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	28
3.20.	JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	28
3.21.	FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	29
3.22.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI.....	29
3.23.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE.....	29
3.24.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	29

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika mateřské 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 a dále poskytování ekonomických služeb v rámci skupiny

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.	20 %
Poliklinika Viniční a. s.	20%
TESFIN a. s.	60%
Celkem	100 %

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

V průběhu roku 2021 došlo k výmazu MUDr. Tomáše Tesaře jako statutárního ředitele

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
Správní rada	Předseda	MUDr. Tomáš Tesař
	Člen	JUDr. Milan Vašíček
		MUDr. Roman Dudys

1.5. Identifikace skupiny

Společnost MEDIRECO a. s. má přímý rozhodující vliv a podstatný vliv k 31. 12. 2021 v následujících společnostech:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Podíl na ZK (v %)	Stupeň závislosti
MEDIRECO a. s. (mateřská společnost)	V jámě 699/5, Nové Město, 110 00 Praha 1	n/a	n/a
Vysočinské nemocnice s. r. o. (dceřiná společnost)	5. května 319, 396 01 Humpolec	100	rozhodující vliv

Nemocnice Český Brod s. r. o. (dceřiná společnost)	Žižkova 282, 282 01 Český Brod	100	rozhodující vliv
Poliklinika IPP s. r. o. (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 12000	100	rozhodující vliv
IMMOMEDIRECO s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 12000	100	rozhodující vliv
MEDIRGATE s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 12000	100	rozhodující vliv
MEDINVENCE s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 12000	100	rozhodující vliv
ORXIA s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 12000	100	rozhodující vliv
SANITKA.ORG s. r. o. (dceřiná společnost)	Neředín 937, 779 00 Olomouc	100	rozhodující vliv
ANERIMED s. r. o. (dceřiná společnost Polikliniky IPP s. r. o.)	Praha 9, Kolbenova 473/36, PSČ 190 00	100	rozhodující vliv
MEDIPO s. r. o. (dceřiná společnost Polikliniky IPP s. r. o.)	Praha 9, Kolbenova 473/36, PSČ 190 00	100	rozhodující vliv
CARDIOREX s. r. o. (dceřiná společnost Polikliniky IPP s. r. o.)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 12000	100	rozhodující vliv
Zdravotní doprava s. r. o. (dceřiná společnost SANITKA.ORG s. r. o.)	Prostějov, Lidická 1454/86, PSČ 796 01	100	rozhodující vliv
Pragomedika s. r. o. (dceřiná společnost)	Praha 4, Ke kašně 100/4, PSČ 140 00	100	rozhodující vliv
Pragomedika CZ s. r. o. (dceřiná společnost Pragomedika s. r. o.)	Praha 4, Ke kašně 100/4, PSČ 140 00	100	rozhodující vliv
PRO SANUM a. s., Praha (dceřiná společnost)	Praha 1, Štěpánská 615,24, PSČ 110 00	100	rozhodující vliv
Rehabilitační ústav pro cévní choroby mozkové s. r. o. (přidružená společnost)	Dr. Rykra 859, 583 01 Chotěboř	40	podstatný vliv
Bartalon s. r. o. (přidružená společnost)	Viniční 4049/235, Židenice, 615 00 Brno	20	podstatný vliv

Do konsolidované skupiny nejsou zahrnuty společnosti, které vstoupily do procesu likvidace a v roce 2021 již nevykonávaly žádnou činnost a to:

ORXIA, s. r. o. v likvidaci IČ 25544772

MEDIRGATE, s. r. o. v likvidaci IČ 29297851

IMMOMEDIRECO, s. r. o. v likvidaci IČ 62301624

MEDINVENCE s. r. o. v likvidaci IČ 07877820

Výše uvedené společnosti byly vymazány z obchodního rejstříku v březnu a dubnu 2022.

Rozhodující vliv a podstatný vliv na výše uvedené společnosti společnost MEDIRECO a. s. uplatňuje na základě kupních smluv o nákupch obchodních podílů. Hodnoty podílů na základním kapitálu vyjadřují i hlasovací práva.

V roce 2021 byly nově začleněny do skupiny společnost MEDIPO s. r. o. Poliklinika IPP s. r. o. 100%, rozhodující vliv), ANERIMED s. r. o. (Poliklinika IPP s. r. o. 100%, rozhodující vliv), THE CLINIC MEDICAL s. r. o. (Poliklinika IPP s. r. o. 100%, rozhodující vliv), Zdravotní doprava s. r. o. (SANITKA.ORG. s. r. o. 100% rozhodující vliv), Pragomedika s. r. o. (MEDIRECO a. s. 100%, rozhodující vliv) a PRO SANUM a. s., Praha (MEDIRECO a. s. 100%, rozhodující vliv). Všechny společnosti byly nakoupeny na základě smluv o převodu obchodních podílů.

Účetní závěrky všech společností, a to zahrnutých i nezahrnutých do skupiny, jsou uloženy pro potřebu prezentace v sídle mateřské společnosti MEDIRECO a. s., V jámě 699/5, Praha 1, PSČ 110 00.

Společnost MEDIRECO a. s. sestavuje k datu 31. 12. 2021 konsolidovanou účetní závěrku jako mateřská společnost konsolidačního celku. Konsolidovaná účetní závěrka bude uložena v sídle mateřské společnosti MEDIRECO a. s., V jámě 699/5, Praha 1, PSČ 110 00.

Společnosti se zabývají poskytováním zdravotnických služeb a poradenskou činností.

2. ÚČETNÍ METODY

2.1. Výchozí podklady

Účetnictví společnosti je vedeno a konsolidovaná 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.

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2021 za kalendářní rok 2021.

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

2.2. Datum sestavení konsolidované účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2021 za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Konsolidovaná účetní závěrka byla vyhotovena dne 14. 7. 2022.

Veškeré společnosti zahrnuté do konsolidačního celku mají shodné účetní období, a to končící k 31. 12. 2021.

2.3. Rozsah konsolidace a způsob provedení konsolidace

Konsolidace se provádí podle příslušné metody způsobem přímé konsolidace. Přímou konsolidací se rozumí konsolidace všech účetních jednotek skupiny najednou, bez využití konsolidovaných účetních závěrek případně sestavených za dílčí skupiny. Konsolidace po jednotlivých úrovních znamená, že se postupně sestavují účetní závěrky za nižší celky, které pak vstupují do konsolidovaných účetních závěrek vyšších skupin.

Skupina podniků je tvořena mateřskou společností MEDIRECO a. s. a jejími dceřinými a přidruženými společnostmi. Definice dceřiných a přidružených společností je uvedena níže:

Dceřiné společnosti

- podíly ve společnostech, jejichž finanční a provozní procesy společnost může určovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly v ovládaných a řízených osobách.

Dceřinou společností se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž mateřská společnost má rozhodující vliv prostřednictvím

- vlastníctví více než 50 % akcií/podílů na základním kapitálu nebo
- uzavřené smlouvy nebo ustanovení ve stanovách nebo společenské smlouvě nebo

Tyto společnosti jsou konsolidovány metodou plné konsolidace.

Přidružené společnosti

- podíly ve společnostech, jejichž finanční a provozní procesy společnost může významně ovlivňovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

Přidruženou společností se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž mateřská společnost má podstatný vliv, tzn. že

- vlastní více než 20 % akcií/podílů na základním kapitálu, a současně nevykonává rozhodující vliv.

Tyto společnosti jsou konsolidovány metodou konsolidace ekvivalencí.

2.4. Postup provedení konsolidace plné

Charakteristika plné metody konsolidace

Plnou metodou konsolidace se rozumí:

- a) začlenění jednotlivých složek rozvahy a výkazů zisku a ztráty dceřiných společností v plné výši po případném přetřídění a úpravách do rozvahy a výkazu zisku a ztráty mateřské společnosti,
- b) vyloučení účetních případů mezi účetními jednotkami skupiny, které vyjadřují vzájemné vztahy,
- c) vykazání případného konsolidačního rozdílu a jeho odpis,
- d) rozdělení vlastního kapitálu dceřiných společností a jejich výsledku hospodaření na podíl připadající mateřské společnosti a podíl menšinových držitelů podílových cenných papírů a podílů emitovaných konsolidovanými podniky,
- e) vyloučení podílových cenných papírů a podílů, jejichž emitentem je dceřiná společnost a řízená osoba a vlastního kapitálu této osoby, který se váže k vylučovaným podílovým cenným papírům a podílům,
- f) vypořádání podílů se zpětnou vazbou.

Etapy konsolidace plnou metodou

Přetřídění a úpravy položek účetních závěrek mateřské společnosti a dceřiných společností.

Přetřídění údajů za mateřskou společnost a dceřiné společnosti se provede s ohledem na doplněné položky konsolidované rozvahy a konsolidovaného výkazu zisku a ztráty a jejich obsahovou náplň.

Úpravy se uskuteční podle vyhlášených principů oceňování v konsolidačních pravidlech. Úpravy tohoto charakteru se provedou pouze u těch dceřiných společností, jejichž oceňovací principy se odlišují od principů stanovených konsolidačními pravidly a podstatným způsobem by ovlivnily pohled na ocenění majetku v konsolidované účetní závěrce a vykázaný výsledek hospodaření.

Úpravy ocenění aktiv a závazků dceřiné společnosti.

Sumarizace údajů účetních závěrek mateřské společnosti a dceřiných společností.

Mateřská společnost sečte přetříděné a upravené údaje ze své účetní závěrky s přetříděnými a upravenými údaji účetních závěrek dceřiných společností.

Vyloučení vzájemných operací mezi mateřskou společností a dceřinými společnostmi.

Vyloučení účetních operací bez vlivu na výsledek hospodaření.

Kompletně se vyloučí vzájemné pohledávky a závazky a náklady a výnosy v rámci skupiny, které mají významný vliv na stav majetku, závazků a výsledkové položky v konsolidované účetní závěrce.

Vyloučení účetních operací s vlivem na výši výsledku hospodaření.

Při sestavování konsolidované rozvahy a konsolidovaného výkazu zisku a ztráty se vyloučí vzájemné operace mezi mateřskou společností a dceřinou společností, respektive mezi dceřinými společnostmi navzájem, s významným vlivem na výsledek hospodaření skupiny, mimo jiné v těchto případech:

- a) prodej a nákup zásob v rámci skupiny,
- b) prodej a nákup dlouhodobého majetku v rámci skupiny,
- c) přijaté a vyplacené dividendy nebo podíly na zisku v rámci skupiny.

Při použití plné metody konsolidace se vyloučí vzájemné operace mezi mateřskou společností a dceřinými společnostmi a také mezi dceřinými společnostmi navzájem.

Vyloučení vzájemných operací s vlivem na výsledek hospodaření se provede v souladu s vyhlášenými konsolidačními pravidly.

V případě vylučování výsledku hospodaření z nákupu a prodeje dlouhodobého majetku se výnosy z prodeje dlouhodobého majetku opraví o rozdíl mezi prodejní cenou a zůstatkovou cenou u dodavatele. Zároveň se upraví oprávký dlouhodobého majetku v konsolidované účetní závěrce.

O přijaté výnosy z dividend, respektive podílů na zisku se sníží výnosová položka konsolidovaného výkazu zisku a ztráty a zároveň zvýší nerozdělený zisk minulých let nebo sníží neuhrazená ztráta minulých let v konsolidované rozvaze.

Konsolidační rozdíl

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílů dceřiné společnosti a jejich oceněním podle podílové účasti mateřské společnosti na výši vlastního kapitálu

vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti (dalšího pořízení cenných papírů nebo podílů). Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná účinně ovládající a řídící osoba uplatňovat příslušný vliv nad konsolidovaným podnikem.

Konsolidační rozdíl se odepisuje do 20 let rovnoměrným odpisem, pokud neexistují důvody pro kratší dobu odpisování. Zvolená doba odpisování musí být spolehlivě prokazatelná a nesmí porušovat princip věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Konsolidační rozdíl se zúčtovává do položky zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu nebo zúčtování záporného konsolidačního rozdílu na vrub nákladů, respektive ve prospěch výnosů z běžné činnosti.

Odpisy konsolidačního rozdílu se vykazují ve zvláštní položce konsolidovaného výkazu zisku a ztráty.

V prvním roce sestavení konsolidované účetní závěrky byl vypočten konsolidační rozdíl ke dni akvizice za každou společnost zahrnutou do konsolidačního celku a dále byl vypočítán celkový odpis za dobu od akvizice společnosti po datum sestavení první konsolidované závěrky a to k 31. 12. 2015. Celková výše odpisu týkající se předchozích období (tj. do 31. 12. 2014) byla promítnuta do vlastního kapitálu a odpis týkající se aktuálního období byl zachycen do výsledku hospodaření aktuálního období.

2.5. Konsolidace ekvivalenční metodou

Charakteristika konsolidace ekvivalenční metodou

Touto metodou se rozumí následující úprava údajů účetní závěrky účetní jednotky uplatňující podstatný vliv.

1. vyloučení podílů z rozvahy účetní jednotky uplatňující podstatný vliv, jejichž emitentem je přidružená společnost, a jejich nahrazení samostatnou rozvahovou položkou podílů v ekvivalenci oceněných ve výši podílů na vlastním kapitálu přidružené společnosti,
2. vypořádání rozdílu mezi oceněním podílů a konsolidační rozvahovou položkou podílů v ekvivalenci vykázáním:
konsolidačního rezervního fondu, který představuje akumulované podíly na výsledcích hospodaření v ekvivalenci minulých let přidružených společností ode dne jejich akvizice. Konsolidační rezervní fond obsahuje též podíly dceřiné společnosti na změnách v úhrnné výši ostatního vlastního kapitálu (tj. bez výsledku hospodaření) daného období.

Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci

Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci se týká výsledku hospodaření za běžné účetní období přidruženého podniku a jeho výše se zjistí na základě podílové účasti účetní jednotky uplatňující podstatný vliv na přidružený podnik a na základě skutečně dosaženého výsledku hospodaření za období přidruženého podniku ode dne akvizice do konce účetního období v roce akvizice přidruženého podniku. V následujících letech se konsolidovaný výsledek hospodaření v ekvivalenci počítá jako součin podílové účasti a výsledku hospodaření přidruženého podniku za účetní období.

Dividendy, respektive podíly na zisku obdržené od společností ve skupině konsolidovaných ekvivalenční metodou se vyloučí z výkazu zisku a ztráty účetní jednotky uplatňující podstatný vliv a zvýší se o jejich výši položka konsolidovaného rezervního fondu.

Konsolidační rozdíl se řeší stejně jako u plné metody.

2.6. 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 oprávky 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.

Pořizovací 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

2.7. 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.

2.8. Podíly, cenné papíry a deriváty

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, ocenění 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.

2.9. 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).

2.10. 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.

2.11. Pohledávky

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

2.12. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.13. 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 konsolidovaná účetní závěrka.

2.14. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

2.15. 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.

2.16. Finanční leasing

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

2.17. Výnosy

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

2.18. Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

2.19. 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.

2.20. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

Společnost neměnila účetní metody oproti předcházejícímu účetnímu období.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Nové společnosti	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0
Ocenitelná práva	0	0	0	3 405	3 405
Software	2 151	2 719	442	217	4 645
Ostatní DNM	115	0	0	435	550
Poskytnuté zálohy na DNM	1 524	0	1 524		0
Nedokončený DNM	0	0	0		0
Celkem 2021	3 790	2 719	1 966	4 057	8 600
Celkem 2020	2 886	905	0	0	3 790

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Nové společnos ti	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0	0
Ocenitelná práva	0	0	0	0	3 405	0	0
Software	1 808	233	332	207	1 916	0	2 729
Ostatní DNM	98	17	0	203	318	0	232
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	0
Celkem 2021	1 906	250	332	410	5 639	0	2 961
Celkem 2020	1 708	198	0	0	1 906	0	1 884

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Nové společnosti	Konečný zůstatek
Pozemky	1 804				1 804
Stavby	61 392	3 392		3 516	68 300
Hmotné movité věci a jejich soubory	65 482	15 810	6 982	36 512	110 822
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	11 949	1 104			13 053
Ostatní DHM	0			44	44
Poskytnuté zálohy na DHM	180		180		0
Nedokončený DHM	0	59			59
Celkem 2021	140 807	20 365	7 162	40 072	194 082
Celkem 2020	128 396	17 430	5 019		140 807

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Nové společnos ti	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0			0	0	0	1 804
Stavby	18 808	2 029		1 502	22 339	0	45 961
Hmotné movité věci a jejich soubory	44 823	8 875	6 190	34 861	82 369	0	28 453
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	6 651	1 471		0	8 122	0	4 931
Ostatní DHM				0		0	44
Poskytnuté zálohy na DHM				0		0	
Nedokončený DHM				0		0	59
Celkem 2021	70 282	12 375	6 190	36 363	112 830	0	81 252
Celkem 2020	60 436	12 064	2 591	0	70 282	0	70 896

Přírůstky jsou tvořeny zejména nákupem automobilů a zdravotních přístrojů. Úbytky jsou tvořeny vyřazením odepsaných zdravotních přístrojů a nepotřebných automobilů.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku se týká nákupu jednotlivých částí provozoven společností. Vzhledem k charakteru se tyto oceňovací rozdíly účetně odepisují po dobu 60 měsíců.

Konsolidační rozdíl aktivní

	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Pořizovací cena	39 764	6 788	44	46 508	36 956	5 711	77 753
Oprávk	13 039	2 130	35	15 134	2 398	371	17 161
Zůstatková cena	26 725			31 374			60 592

Přírůstky aktivního konsolidačního rozdílu v roce 2021 jsem způsobeny nákupem 100% podílu ve společnostech MEDIPO s. r. o, ANERIMED s. r. o., THE CLINIC MEDICAL s. r. o., Zdravotní doprava s. r. o., Pragomedika s. r. o. a PRO SANUM a. s.

Úbytek je způsoben vyřazením společností ORXIA s. r. o. v likvidaci, MEDIRGATE s. r. o. v likvidaci, IMMOMEDIRECO s. r. o. v likvidaci a MEDINVENCE s. r. o. v likvidaci z konsolidačního celku.

Přírůstky aktivního konsolidačního rozdílu v roce 2020 jsem způsobeny nákupem 100% podílu ve společnostech MEDINVENCE s. r. o. (dříve SANIT PLUS s. r. o.) a Ústav sportovní medicíny s. r. o. Úbytek je způsoben vyřazením společnosti KTIRIO s. r. o. z konsolidačního celku.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek ve výši 4 505 tis. Kč je představován obchodními podíly v likvidovaných společnostech, které již nebyly zahrnuty do konsolidace. Na tyto podíly byla vytvořena 100% opravná položka. Jedná se o společnosti ORXIA s. r. o. v likvidaci, MEDIRGATE s. r. o. v likvidaci, IMMOMEDIRECO s. r. o. v likvidaci a MEDINVENCE s. r. o. v likvidaci.

3.4. Zásoby

Hodnota zásob je 31. 12. 2021 ve výši 5 117 tis. Kč (k 31. 12. 2020 ve výši 2 776 tis. Kč). Jedná se zejména o potraviny a dále zdravotnický materiál. Nárůst oproti předchozímu období je zejména způsoben vyššími zásobami ochranných pomůcek (COVID-19) a dále začleněním nově nakoupených společností do skupiny.

3.5. Dlouhodobé pohledávky

Skupina má dlouhodobé pohledávky a to odloženou daň.

3.6. Krátkodobé pohledávky

Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů:

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2021	Brutto	44 019	830	52	18	140	0	1 040	45 059
	Opr. položky			-34	-4	-140	0	-178	-178
	Netto	44 019	830	18	14	0	0	862	44 881

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2020	Brutto	35 103	64		12	164	0	240	35 343
	Opr. položky				-5	-145	0	-150	-150
	Netto	35 103	64		7	19	0	90	35 193

Krátkodobé pohledávky představují zejména pohledávku z běžného obchodního styku.

Dohadné položky aktivní ve výši 3 182 tis. Kč k 31. 12. 2021 (k 31. 12. 2020 ve výši 10 876 tis. Kč) představují zejména odhad očekávaných náhrad od zdravotních pojišťoven. Vyšší částka v roce 2020 je způsobena odhadem kompenzací pojišťoven z důvodu COVID-19. V roce 2021 již toto bylo kompenzováno v průběhu roku.

3.7. Krátkodobý finanční majetek

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

3.8. Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období zejména obsahují dopředu zaplacené nájemné městu Ledec nad Sázavou. Toto nájemné je časově rozlišeno do 31. 12. 2025. Celková hodnota takto vykázaného budoucího nájmu je ve výši 781 tis. Kč (k 31. 12. 2020 ve výši 989 tis. Kč). Dále náklady příštích období obsahují první zvýšené splátky leasingu a časové rozlišení pojištění.

Příjmy příštích období ve výši 5 884 tis. Kč k 31. 12. 2021 (ve výši 450 tis. Kč k 31. 12. 2020) představují přiznané nároky od zdravotních pojišťoven na základě vyúčtování poskytování zdravotnických služeb.

3.9. Opravné položky

(údaje v tis. Kč)					
Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021
Dlouhodobému H a N majetku	0	0	0	0	0
Dlouhodobému finančnímu majetku	0	0	0	4 505	4 505
Zásobám	0	0	0	0	0
Pohledávkám	111	39	150	28	178

3.10. 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.

Další informace ohledně vlastního kapitálu jsou uvedeny v přehledu o změnách vlastního kapitálu, který je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

V roce 2021 došlo k výplatě dividendy v celkové výši 50 000 tis. Kč.

Společnost MEDIRECO a. s. předpokládá, že konsolidovaný výsledek hospodaření 2021 bude převeden do nerozděleného zisku.

3.11. Rezervy

(údaje v tis. Kč)				
	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2020	0		948	948
Tvorba rezerv	0		313	313
Použití rezerv	0		948	948
Rozpuštění nepotřebné části rezerv				
Zůstatek k 31.12.2021	0		313	313

Ostatní rezervy se tvoří na neuplatněné DPH z důvodu koeficientu u položek časového rozlišení na přelomu roku. Dále se tvoří rezervy na případná obchodní rizika.

3.12. Odložená daň z příjmů

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

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Oprávký dlouhodobého majetku	- 1 994	- 1 750
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1 104	796
Pohledávky	2	110
Rezervy, dohadné položky	1 103	1 189

Daňová ztráta minulých let

Celkem závazek (-), pohledávka (+)	215	345
---	------------	------------

Odložená daňová pohledávka vykázaná v účetní závěrce je ve výši 798 tis. Kč (k 31. 12. 2020 je ve výši 554 tis. Kč). Odložený daňový závazek je vykázán ve výši 583 tis. Kč (k 31. 12. 2020 ve výši 209 tis. Kč).

3.13. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé bankovní úvěry obsahují:

(údaje v tis. Kč)					
Banka/ Věřitel	Měna	Zůstatek k 31.12.2021	Zůstatek k 31.12.2020	Úroková sazba 2021	Forma zajištění
ČSOB	CZK	5 476	7 211	PRIBOR+2,8%	Směnka, pohledávky, Nemovitost
Raiffeisenbank	CZK	7 187	8 078	PRIBOR+2,5%	Nemovitost
ČSOB	CZK	50 000		3,08%	Směnka
ČSOB	CZK	5 864	6 993	PRIBOR+3,73%	Směnka, pohledávky
Celkem		68 527	22 282		

Části výše uvedených úvěrů splatné do jednoho roku od data účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány jako součást krátkodobých bankovních úvěrů.

Ručení úvěru ve výši 50 000 tis. Kč je zajištěno směnkou, zajištěním zástavního práva k nemovitosti dceřiné společnosti Vysočinské nemocnice s. r. o. a zajištěním zástavního práva k pohledávkám společnosti Vysočinské nemocnice s. r. o.

Hodnota závazku ve výši 11 000 tis. Kč vyplývající z dlouhodobého úvěru má splatnost delší než 5 let.

Dlouhodobé jiné závazky

(údaje v tis. Kč)		
	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
Závazky z titulu úvěrů na přístroje, automobily	10 352	6 060
Závazky z titulu zápůjček	0	0
Ostatní	0	0
	10 352	6 060

Skupina nemá dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let.

3.14. Krátkodobé závazky

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů:

(údaje v tis. Kč)								
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti
			0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let	
2021	Krátkodobé	9 559	1 772	859	74	11		2 716
								12 275

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 – 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2020	Krátkodobé	8 542	98	3		2		103	8 645

Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba ve výši 4 771 tis. Kč představují rozdíl při postoupení pohledávek mezi nominální hodnotou a cenou pořízení. Jedná se o závazky vůči novým společnostem ve skupině, kde u dlužníka je částka závazku vyšší než u věřitele. Pohledávky byly postoupeny za nižší hodnotu, než je nominální hodnota.

Jiné krátkodobé závazky

			(údaje v tis. Kč)	
			Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
Závazky z titulu úvěrů na přístroje, automobily			2 946	2 834
Závazky z titulu zápůjček				4 350
Deponace klienti			4 686	6 337
Ostatní			682	984
			8 314	14 505

Krátkodobé jiné závazky představují zejména krátkodobé závazky ze spotřebitelských úvěrů na nákup přístrojů a automobilů a krátkodobé zápůjčky mimo skupinu.

Dále jsou jiné závazky tvořeny depozity. Společnosti ve skupině inkasují peněžní prostředky jménem klientů - pacientů, zejména důchody. Tyto peněžní prostředky jsou odděleně evidovány v pokladně společností a na speciálních oddělených bankovních účtech.

Dohadné položky pasívní

Dohadné položky pasívní k 31. 12. 2021 jsou tvořeny zejména závazkem z titulu nevybrané dovolené ve výši 5 938 tis. Kč (v roce 2020 výši 6 096 tis. Kč). Zbytek tvoří dohadné položky týkající se nevyfakturovaných dodávek za rok 2021 (resp. 2020) a odhad krácení výkonů ze strany zdravotních pojišťoven za rok 2021 (resp. 2020).

3.15. Časové rozlišení pasív

Časové rozlišení obsahuje zejména položky týkající se vyúčtování od zdravotních pojišťoven.

3.16. Výnosy z běžné činnosti

						(údaje v tis. Kč)	
						Období do 31.12.2021	
						Tuzem.	Zahr.
						Období do 31.12.2020	
						Tuzem.	Zahr.
Tržby za prodej zboží celkem						Celkem	
Strava			3 992		3 992	5 586	5 586
Zdravotní výkony ambulance			113 506		113 506	86 928	86 928
Léčebna dlouhodobě nemocných, plicní léčebna			260 351		260 351	223 171	223 171
Přeprava pacientů			78 567		78 567	56 496	56 496
Ostatní (zejména přeprava pacientů)			20 619		20 619	17 785	17 785
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem			477 035		477 035	389 966	389 966

3.17. Spotřeba materiálu a energie

(údaje v tis. Kč)		
	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
Spotřeba materiálu	39 627	36 171
Spotřeba energie	7 436	7 033
Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	6 988	6 060
Spotřebované nákupy celkem	54 051	49 246

3.18. Služby

(údaje v tis. Kč)		
	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
Opravy a udržování	4 431	2 488
Cestovné	288	236
Náklady na reprezentaci	426	350
Poradenství (právní, účetní, marketing...)	8 086	3 354
Zdravotní subdodávky	5 681	8 728
Nájemné	10 916	10 335
Leasing (operativní, finanční)	1 574	1 666
Náklady spojené s provozem (úklid, praní prádla...)	12 022	10 301
Ostatní služby	5 734	4 977
Celkem	49 158	40 435

3.19. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady jsou následující:

(údaje v tis. Kč)				
	31. 12. 2021		31. 12. 2020	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	423	281 335	450	242 216
Vedení společnosti	5	14 490	6	10 013
Celkem	428	295 825	456	252 229

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

V roce 2021 a ani v roce 2020 nebyly vyplaceny žádné odměny ani tantiémy členům představenstva a dozorčí rady. Společnost neposkytuje členům představenstva a dozorčí rady žádná jiná plnění.

3.20. Jiné provozní výnosy a náklady

Jiné provozní výnosy

Ostatní provozní výnosy jsou tvořeny zejména obdržnými dotacemi, a to v souvislosti s COVID 19 ve výši 19 107 tis. Kč (k 31. 12. 2020 ve výši 18 099 tis. Kč) a od Kraje Vysočina na zajištění sociálních služeb ve výši 4 100 tis. Kč (k 31. 12. 2020 ve výši 4 100 tis. Kč). Tyto dotace obdržela společnost Vysočinské nemocnice s. r. o. a Nemocnice Český Brod s. r. o.

Jiné provozní náklady

	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
Krátící koeficient DPH	5 989	6 151
Pojištění	2 435	2 422
Dary		
Ostatní	118	260

Ostatní provozní náklady celkem	8 542	8 833
--	--------------	--------------

3.21. Finanční výnosy a náklady

Finanční náklady jsou tvořeny zejména úroky z bankovních a nebankovních půjček.

3.22. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi

Náklady na odměnu statutárnímu auditorovi za audit konsolidované účetní závěrky dosáhly za období do 31. 12. 2021 70 tis. Kč bez DPH (k 31. 12. 2020 ve výši 60 tis. Kč bez DPH). Statutární auditor neposkytnul společnosti žádné další služby kromě ověření řádné účetní závěrky společnosti.

3.23. Závazky neuvedené v rozvaze

Celková hodnota závazků vyplývajících z uzavřených leasingových smluv je k 31. 12. 2021 ve výši 594 tis. Kč (k 31. 12. 2020 to bylo ve výši 1 687 tis. Kč).

3.24. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

V březnu a dubnu 2022 došlo k výmazu dceřiných společností, které v roce 2021 vstoupili do procesu likvidace, z obchodního rejstříku.

K 1. 4. 2022 došlo k prodeji obchodního závodu PRO SANUM a. s., Praha dceřině společnosti Poliklinika IPP s. r. o.

K 1. 1. 2022 společnost Poliklinika IPP s. r. o. vstoupila do procesu fúze s dceřinými společnostmi MEDIPO, s. r. o. a ANERIMED s. r. o. Právním nástupcem bude Poliklinika IPP s. r. o. Poliklinika IPP s. r. o. nabyla v roce 2022 závod od společnosti THE CLINIC MEDICAL s. r. o.

K 1. 1. 2022 společnost SANITKA.ORG s. r. o. vstoupila do procesu fúze s dceřinou společností Zdravotní doprava s. r. o. Právním nástupcem bude společnost SANITKA.ORG s. r. o.

K 1. 4. 2022 společnost CARDIOREX s. r. o. vstoupila do procesu likvidace.

Jiné další významné události, které by měly dopad na účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2021, nenastal

MEDIRECO⁺ A.S.

Zpráva o vztazích
podle § 82 zákona o obchodních korporacích
za rok 2021

zpráva je zpracována za společnost:

MEDIRECO a.s.
V jámě 699/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO 27125335

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

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

Zpracoval: MUDr. Tomáš Tesař, předseda správní rady

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 2020 (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 V jámě 699/5, Nové Město, PSČ 110 00 Praha 1, 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 60 % 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 TESFIN a.s.

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

Název společnosti	Sídlo společnosti	Podíl na ZK (v %)	Stupeň závislosti
Vysočinské nemocnice s. r. o. (dceřiná společnost)	5. května 319, 396 01 Humpolec	100	rozhodující vliv
Nemocnice Český Brod s. r. o. (dceřiná společnost)	Žižkova 282, 282 01 Český Brod	100	rozhodující vliv
Poliklinika IPP s. r. o. (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv
IMMOMEDIRECO s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv
MEDIRGATE s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv
MEDINVENCE s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv
ORXIA s. r. o. v likvidaci (dceřiná společnost)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv

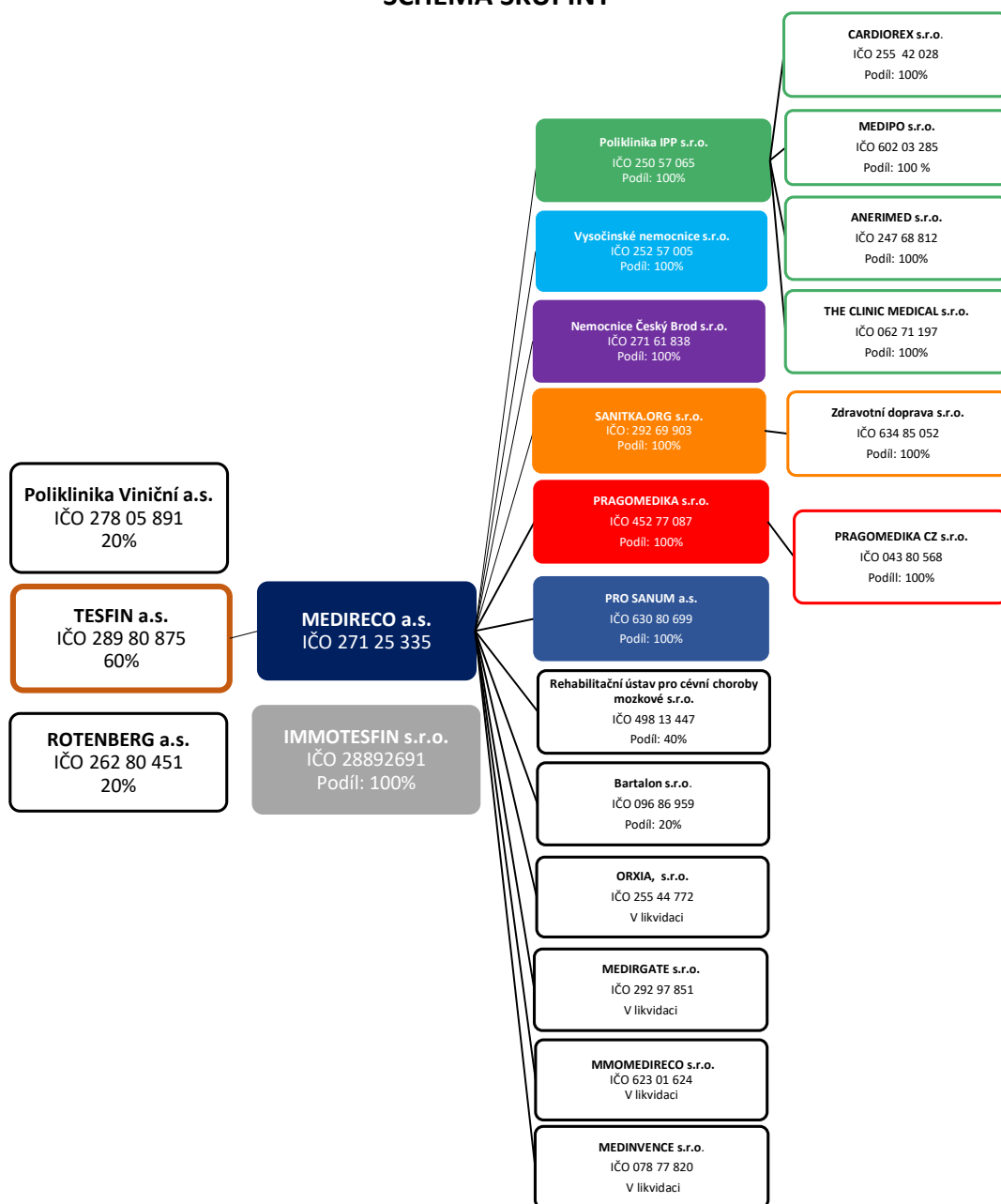
THE CLINIC MEDICAL s.r.o. (dceřiná společnost Polikliniky IPP s. r. o.)	Praha 1, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00	100	rozhodující vliv
SANITKA.ORG s. r. o. (dceřiná společnost)	Neředín 937, 779 00 Olomouc	100	rozhodující vliv
ANERIMED s. r. o. (dceřiná společnost Polikliniky IPP s. r. o.)	Praha 9, Kolbenova 473/36, PSČ 190 00	100	rozhodující vliv
MEDIPO s. r. o. (dceřiná společnost Polikliniky IPP s. r. o.)	Praha 9, Kolbenova 473/36, PSČ 190 00	100	rozhodující vliv
CARDIOREX s. r. o. (dceřiná společnost Polikliniky IPP s. r. o.)	Praha 2, Legerova 389/56, PSČ 120 00	100	rozhodující vliv
Zdravotní doprava s. r. o. (dceřiná společnost SANITKA.ORG s. r. o.)	Prostějov, Lidická 1454/86, PSČ 796 01	100	rozhodující vliv
Pragomedika s. r. o. (dceřiná společnost)	Praha 4, Ke kašně 100/4, PSČ 140 00	100	rozhodující vliv
Pragomedika CZ s. r. o. (dceřiná společnost Pragomedika s. r. o.)	Praha 4, Ke kašně 100/4, PSČ 140 00	100	rozhodující vliv
PRO SANUM a. s. Praha (dceřiná společnost)	Praha 1, Štěpánská 615,24, PSČ 110 00	100	rozhodující vliv

1.5. Společnost byla v Účetním období ve vztahu s podstatným vlivem k těmto obchodním společnostem:

Rehabilitační ústav pro cévní choroby mozkové spol. s.r.o., Dr. Rykra 859, 583 01 Chotěboř, IČ:49813447. Společnost MEDIRECO je 40 % vlastníkem.

Bartalon s.r.o. se sídlem Viniční 4049/235, Židenice, 615 00 Brno, IČ: 09686959, společnost je zapsaná u Krajského soudu v Brně pod značkou C120263. Společnost MEDIRECO je 20 % vlastníkem.

SCHÉMA SKUPINY



2 ÚLOHA SPOLEČNOSTI

Ovládaná osoba je vlastněna z 60 % Ovládající osobou a v rámci výkonu ekonomické činnosti plní úkoly této ovládající osoby.

Ovládaná osoba je také prostředníkem ovládání pro obchodní korporace zavěšené pod ní. Tyto společnosti jsou uvedeny výše, v bodě 1.4.

3 ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

K ovládání 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 PŘESAHOJÍCÍHO 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU SPOLEČNOSTI

5 PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ:

- 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 Nemocnice Český Brod s.r.o.
- c) Smlouva o poskytování služeb uzavřená mezi společností MEDIRECO a.s. a společností Poliklinika IPP s.r.o.
- d) Smlouva o poskytování služeb uzavřená mezi společností MEDIRECO a.s. a společností SANITKA.ORG s.r.o.

6 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok k 31. 12.2021:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem 31.12.2021
PIPP	Dceřiná			2 229			2 229
Vysočinské nemocnice	Dceřiná			3 600	25 000		28 600
Nemocnice Český Brod	Dceřiná			3 000	13 000		16 000
SANITKA.ORG	Dceřiná			1 642			1 642
IMMOMEDIRECO	Dceřiná				274		274
MEDINVENCE	Dceřiná				76		76
MEDIRGATE	Dceřiná				290		290
Celkem				10 471	38 640		49 111

Finanční výnosy představují podíly na zisku.

Nákupy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok k 31. 12. 2021

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem 31.12.2020
---------	----------------------	-------	---------	--------	----------	---------	----------------------

PIPP	Dceřiná	6	6
celkem		6	6

Pohledávky za spřízněnými subjekty k 31.12.2021:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Ostatní	Celkem 31.12.2021
PIPP	Dceřiná	426	372			4 938	5 736
Vysočinské nemocnice	Dceřiná	300	51				351
Nemocnice Český Brod	Dceřiná	250	13				263
SANITKA.ORG	Dceřiná	96	1				97
PRO SANUM	Dceřiná					1 800	1 800
The Clinic Medical	Dceřiná PIPP					6 157	6 157
PRAGOMEDIKA	Dceřiná					3 425	3 425
Celkem		1 072	437			16 320	17 829

7 POSOUZENÍ ÚJMY A JEJÍHO VYROVNÁNÍ

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

8 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. 2022

MUDr. Tomáš Tesař
Předseda správní rady
MEDIRECO a.s.

MEDIRECO[†] A.S.

Zpráva o stavu majetku a hospodaření konsolidačního celku
za rok 2021

zpráva je zpracována za společnost:

MEDIRECO a.s.

V jámě 699/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO 27125335

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

Zpracoval: MUDr. Tomáš Tesař, předseda správní rady

9 HOSPODAŘENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU V ROCE 2021

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření konsolidačního celku poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 a příloha účetní závěrky, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

Konsolidovaný výsledek hospodaření ovlivnily zejména konsolidované výnosy z poskytování zdravotnických a ostatních služeb ve výši 477 035 tis. Kč. Na nákladové straně hospodaření významně ovlivnily konsolidované spotřebované nákupy především materiálu a energií ve výši 54 051 tis. Kč, konsolidované služby za nájemné, zdravotní subdodávky, opravy a udržování ve výši 49 158 tis. Kč a konsolidované osobní náklady ve výši 295 825 tis. Kč.

V souladu s platnou legislativou společnosti v rámci skupiny MEDIRECO použily pro výpočet odložené daně v roce 2021 sazbu 19 %.

1.6. Stav majetku

Aktiva

V auditované konsolidované rozvaze byla vykázána k 31.12.2021 netto aktiva v celkové výši 293 768 tis. Kč, která byla tvořena zejména dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 81 252 tis. Kč a oběžnými aktivy ve výši 124 215 tis. Kč.

Pasiva

Celková pasiva společnosti ve výši 293 768 tis. Kč byla tvořena především základním kapitálem ve výši 10 000 tis. Kč, nerozděleným ziskem ve výši 57 695 tis. Kč a cizí zdroje v celkové výši 162 511 tis. Kč.

1.7. Vývoj hlavních finančních ukazatelů a stavu majetku

Konsolidovaný obrat v roce 2021 činil 502 039 tis. Kč, zatímco v roce 2020 činil 413 773 tis. Kč. Meziročně došlo k navýšení obratu o 88 266 tis. Kč.

Konsolidovaný zisk po zdanění za rok 2021 činil 57 182 tis. Kč, zatímco v roce 2020 dosahoval výše 37 035 tis. Kč. Meziročně došlo k navýšení o 20 147 tis. Kč.

Z pohledu závazků konsolidačního celku závazky v roce 2021 činily 162 198 tis. Kč. K meziročnímu navýšení závazků došlo z důvodů přijetí úvěru na vyplacení dividendy, ze které byl realizován nákup akcií mateřské společnosti MEDIRECO a.s. jejím akcionářem společností TESFIN a.s.

Hodnota pohledávek konsolidačního celku k 31. 12. 2021 činila 52 563 tis. Kč a k 31. 12. 2020 činila 90 858 tis. Kč.

Stálá aktiva konsolidačního celku k 31.12. 2021 činila 161 394 tis. Kč, přičemž oproti roku 2020 došlo k navýšení o 41 280 tis. Kč.

V roce 2021 mateřská společnost obdržela podíly na zisku dceřiných společností v celkové výši 38 640 tis. Kč a to:

Vysočinské nemocnice s. r. o.	25 000 tis. Kč
Nemocnice Český Brod s. r. o.	13 000 tis. Kč
IMMOMEDIRECO s. r. o. v likvidaci	274 tis. Kč
MEDINVENCE s. r. o. v likvidaci	76 tis. Kč
MEDIRGATE s. r. o. v likvidaci	290 tis. Kč

U společností zahrnutých do konsolidace byly tyto přijaté podíly na zisku vyloučeny v rámci konsolidačních úprav.

K této konsolidované výroční zprávě je přiložena Zpráva nezávislého auditora o ověření konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2021. Součástí zprávy auditora je konsolidovaná účetní závěrka v plném rozsahu za účetní období roku 2021. Tyto přílohy dávají podrobný přehled o finančních ukazatelích společnosti.

1.8. Výhled pro rok 2022

Hlavním cílem konsolidačního celku pro rok 2022 je udržení postavení na trhu, vyhledávání nových akvizičních příležitostí a organický růst dceřiných společností tak, aby byla společnostmi vytvořena struktura specializovaných a komplexních na sebe navazujících zdravotních služeb. Soustředíme se na oblast ambulantních zdravotních služeb, služeb dlouhodobé lůžkové péče a zdravotnické dopravy.

K této Zprávě o stavu majetku a hospodaření konsolidačního celku je přiložena Zpráva nezávislého auditora o ověření konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2021. Součástí zprávy auditora je konsolidovaná účetní závěrka v plném rozsahu za účetní období roku 2021. Tyto přílohy dávají podrobný přehled o finančních ukazatelích společnosti.

V Praze, dne 14. 7. 2022

MUDr. Tomáš Tesař
Předseda správní rady
MEDIRECO a.s.