

MEDIRECČ⁺ A.S.

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA



Obsah

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

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	6
1. Informace o předpokládaném vývoji činnosti konsolidačního celku	6
2. Vývoj hlavních finančních ukazatelů a stavu majetku	6
3. Informace o činnosti v oblasti výzkumu a vývoje	7
4. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích	7
5. Informace o tom, zda účetní jednotka pobočku či jinou část obchodního závodu v zahraničí	7
6. Informace o nabytí vlastních akcií a podílů	7
7. Ostatní informace	7
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

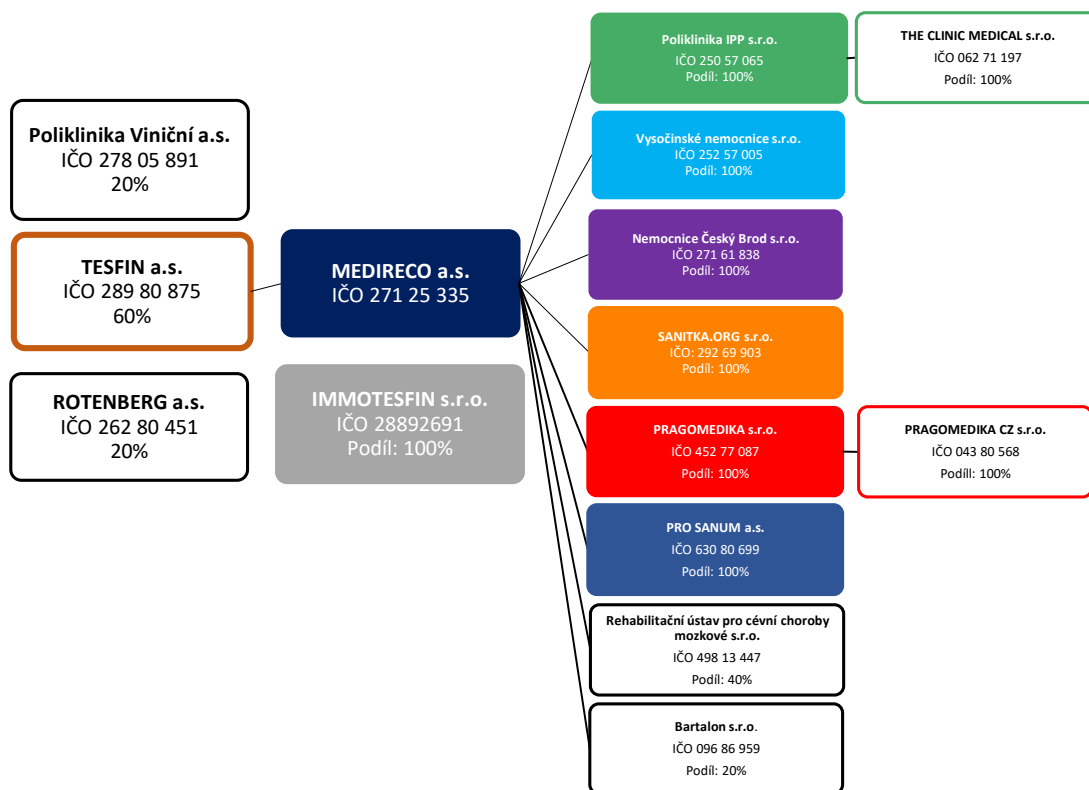
JUDr. Milan Vašíček – člen správní rady
Dat. nar. 3. srpna 1965
Krásného 1165/61, Židenice, 636 00 Brno
Den vzniku členství: 23. června 2014

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 evidencepronájem 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 rubopisem, 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. 2022 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
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
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

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.

Účetní závěrky všech společností 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. 2022 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 2023 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 přepravy pacientů přednemocniční neodkladné péče. Dále bychom chtěli v oblasti ambulantních služeb v Praze vytvořit komplexního poskytovatele, včetně odpovídající diagnostické části a prémiovou zdravotní péči.

2. Vývoj hlavních finančních ukazatelů a stavu majetku

Konsolidovaný obrat v roce 2022 činil 542 343 tis. Kč, zatímco v roce 2021 činil 502 039 tis. Kč. Meziročně došlo k navýšení obratu o 40 304 tis. Kč.

Konsolidovaný zisk po zdanění za rok 2022 činil 23 008 tis. Kč, zatímco v roce 2021 dosahoval výše 57 182 tis. Kč. Meziročně došlo ke snížení o 34 174 tis. Kč.

Závazky v roce 2022 z pohledu konsolidačního celku činily 152 599 tis. Kč

Z pohledu závazků konsolidačního celku v roce 2021 činily závazky 162 198 tis. Kč.

Hodnota pohledávek konsolidačního celku k 31. 12. 2022 činila 61 561 tis. Kč a k 31. 12. 2021 činila 52 563 tis. Kč.

Stálá aktiva konsolidačního celku k 31.12. 2022 činila 158 418 tis. Kč, přičemž oproti roku 2021 došlo ke snížení o 2 976 tis. Kč.

V roce 2022 mateřská společnost obdržela podíly na zisku dceřiných společností v celkové výši 28 000 tis. Kč a to:

Vysočinské nemocnice s. r. o.	15 000 tis. Kč
Nemocnice Český Brod s. r. o.	11 000 tis. Kč
PRAGOMEDIKA s.r.o.	2 000 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. 2022. Součástí zprávy auditora je konsolidovaná účetní závěrka v plném rozsahu za účetní období roku 2022. 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 2023. 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

V současnosti nejsou známy žádné okolnosti, které by zásadním způsobem ovlivňovaly chod společnosti.

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

Společnosti THE CLINIC MEDICAL s. r. o. a společnost PRO SANUM a. s. vstoupily do likvidace dne 1. 2. 2023.

K 1. 1. 2023 došlo k fúzi mezi společnostmi Pragomedika s. r. o. a Pragomedika CZ s. r. o. Právním nástupcem bude společnost Pragomedika s. r. o.

V březnu 2023 došlo k nákupu 100% podílu ve společnosti AMBULANCE MEDITRANS s. r. o.

Jiné další významné události, které by měly dopad na účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2022, nenastaly.

III. PROHLÁŠENÍ

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

V Praze dne 19. 7. 2023

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti

MEDIRECO a. s.

Se sídlem: V jámě 699/5, 110 00 Praha 1

Identifikační číslo: 27125335

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku společnosti MEDIRECO a. s. (dále také „konsolidační celek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2022, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící k tomuto datu, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu, cash flow a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle mého názoru přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice konsolidačního celku k 31. prosinci 2022 a jeho konsolidované 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 konsolidované 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.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární ředitel společnosti.

Můj výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či mémi znalostmi o konsolidačním celku získanými během ověřování konsolidované 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 způsobilo 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 konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost správní rady za konsolidovanou účetní závěrku

Správní rada společnosti odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je správní rada společnosti povinna posoudit, zda je konsolidační celek schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy správní rada plánuje zrušení konsolidačního celku nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 konsolidované 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 konsolidované 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 konsolidované 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 konsolidačního celku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada uvedla v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky správní radou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost konsolidačního celku nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti konsolidačního celku nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že konsolidační celek ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku a o jeho podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídám za řízení auditu konsolidačního celku, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je moji výhradní zodpovědností.

Mou povinností je informovat 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 19. července 2023

Ing. Romana Pojslová
Husova 1454/18
412 00 Litoměřice
Evidenční číslo auditora 1693



KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022

Název mateřské společnosti: MEDIRECO a. s.
Sídlo: V jámě 699/5, Praha 1
Právní forma: akciová společnost
IČO: 271 25 335

Součástí konsolidované účetní závěrky:

Konsolidovaná rozvaha
 Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty
 Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu
 Konsolidované cash flow
 Příloha ke konsolidované účetní závěrce

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena dne 19. července 2023

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
MUDr. Tomáš Tesař	

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

v plném rozsahu

MEDIRECO a. s.
IČO 27125335

k datu
31.12.2022
(v tisících Kč)

V jámě 699/5
110 00 Praha 1

		31.12.2022			31.12.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	452 936	150 412	302 524	293 768
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Stálá aktiva	308 745	150 327	158 418	161 394
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	8 553	5 977	2 576	2 961
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
B.I.2.	Ocenitelná práva	8 029	5 813	2 216	2 729
B.I.2.1.	Software	4 624	2 408	2 216	2 729
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	3 405	3 405		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	362	164	198	232
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	162		162	
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	162		162	
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	208 274	123 723	84 551	81 252
B.II.1.	Pozemky a stavby	70 118	24 275	45 843	47 765
B.II.1.1.	Pozemky	1 804		1 804	1 804
B.II.1.2.	Stavby	68 314	24 275	44 039	45 961
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	123 259	89 459	33 800	28 453
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	14 853	9 989	4 864	4 931
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	44		44	44
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	44		44	44
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				59
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				59
B.II.6.	Aktivní konsolidační rozdíl	73 520	20 627	52 893	60 592
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	18 398		18 398	16 589
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	366		366	
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
B.IV.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	18 032		18 032	16 589
C.	Oběžná aktiva	140 558	85	140 473	124 215
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	4 092		4 092	5 117
C.I.1.	Materiál	4 092		4 092	5 112
C.I.3.	Výrobky a zboží				5
C.I.3.2.	Zboží				5
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	61 646	85	61 561	52 563
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	466		466	828
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	466		466	798
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní				30
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky				30
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	61 180	85	61 095	51 735
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	45 949	85	45 864	44 881
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	15 231		15 231	6 854
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	3 102		3 102	837
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 291		4 291	2 831
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	7 838		7 838	3 182
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky				4
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>				
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	74 820		74 820	66 535
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	3 108		3 108	4 028
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	71 712		71 712	62 507
D.	Časové rozlišení aktiv	3 633		3 633	8 159
D.1.	Náklady příštích období	1 929		1 929	2 275
D.3.	Příjmy příštích období	1 704		1 704	5 884

		31.12.2022	31.12.2021
	PASIVA CELKEM	302 524	293 768
A.	Vlastní kapitál	145 447	126 596
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>
A.I.1.	Základní kapitál	10 000	10 000
<i>A.II.</i>	<i>Ažio a kapitálové fondy</i>		
<i>A.III.</i>	<i>Fondy ze zisku</i>	<i>956</i>	<i>956</i>
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	956	956
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>109 877</i>	<i>57 695</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	109 877	57 695
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>23 008</i>	<i>57 182</i>
A.VII.	Konsolidační rezervní fond	762	134
A.VIII.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivancei	844	629
B.+C.	Cizí zdroje	152 870	162 511
B.	Rezervy	271	313
B.IV.	Ostatní rezervy	271	313
C.	Závazky	152 599	162 198
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>59 646</i>	<i>68 747</i>
C.I.1.	Vydané dluhopisy		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	47 018	57 812
C.I.8.	Odložený daňový závazek	631	583
C.I.9.	Závazky - ostatní	11 997	10 352
C.I.9.3.	Jiné závazky	11 997	10 352
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>92 953</i>	<i>93 451</i>
C.II.1.	Vydané dluhopisy		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	12 541	10 715
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	11	14
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	16 301	12 275
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		4 771
C.II.8.	Závazky ostatní	64 100	65 676
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	16 813	16 623
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	8 288	8 255
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 615	12 102
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	24 226	20 382
C.II.8.7.	Jiné závazky	12 158	8 314
D.	Časové rozlišení pasiv	4 207	4 661
D.1.	Výdaje příštích období	4 136	4 661
D.2.	Výnosy příštích období	71	

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

MEDIRECO a. s.
IČO 27125335

období končící k
31.12.2022
(v tisících Kč)

V jámě 699/5
110 00 Praha 1

		Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	521 982	477 035
II.	Tržby za prodej zboží	20	
A.	Výkonová spotřeba	146 028	103 209
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	9	
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	71 519	54 051
A.3.	Služby	74 500	49 158
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		
C.	Aktivace (-)		
D.	Osobní náklady	327 814	295 825
D.1.	Mzdové náklady	249 148	224 421
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	78 666	71 404
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	74 296	68 643
D.2.2.	Ostatní náklady	4 370	2 761
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	24 210	15 325
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	24 302	15 401
E.1.1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16 451	12 631
E. 1.1.2	Odpis konsolidačního rozdílu	7 851	2 770
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-92	-76
III.	Ostatní provozní výnosy	19 785	24 960
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	162	115
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	46	5
III.3.	Jiné provozní výnosy	19 577	24 840
F.	Ostatní provozní náklady	10 286	8 157
F.3.	Daně a poplatky	242	252
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady přístích období	-42	-637
F.5.	Jiné provozní náklady	10 086	8 542
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	33 449	79 479
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		40
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		40
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		50
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	556	4
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	556	4
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		4 505
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2 666	1 684
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	4	
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2 662	1 684
K.	Ostatní finanční náklady	457	420
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-2 567	-6 615
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	30 882	72 864
L.	Daň z příjmů	7 874	15 682
L.1.	Daň z příjmů splatná	7 495	15 527
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	379	155
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	23 008	57 182
	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci		629
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	23 008	57 182
*	Čistý obrat za účetní období	542 343	502 039

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU						MEDIRECO a. s. IČO 27125335 V jámě 699/5 110 00 Praha 1			
k datu 31.12.2022 (v tisících Kč)									
	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk a neuhrazená minulých let	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	Konsolidační rezervní fond	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	
Stav k 31.12.2020	10 000		956	72 270	134		37 035	120 396	
Rozdělení výsledku hospodaření				37 035	-134	134	-37 035		
Změna základního kapitálu									
Výplacené dividendy				-50 000				-50 000	
Dopady úprav minulých let				-652				-652	
Dopady likvidace v minulosti konsolidovaných společností				-957				-957	
Výsledek hospodaření za běžné období					629		57 182	57 811	
Stav k 31.12.2021	10 000		956	57 696	629	134	57 182	126 596	
Rozdělení výsledku hospodaření				57 182	-629	629	-57 182		
Změna základního kapitálu									
Výplacené dividendy				-5 000				-5 000	
Dopady úprav minulých let									
Dopady likvidace v minulosti konsolidovaných společností									
Výsledek hospodaření za běžné období					844		23 008	23 852	
Stav k 31.12.2022	10 000		956	109 877	844	762	23 008	145 447	

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

MEDIRECO a. s.
27125335

období končící k
31.12.2022
(v tisících Kč)

V jámě 699/5
110 00 Praha 1

		Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2021
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	66 535	40 703
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	30 882	72 864
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	26 960	15 353
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	24 302	15 401
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-134	-635
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-162	-115
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku		
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	2 110	1 680
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	844	-978
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	57 842	88 217
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	4 637	1 853
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-2 529	-8 930
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	6 141	13 124
A.2.3.	Změna stavu zásob	1 025	-2 341
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku		
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	62 479	90 070
A.3.	Vyplacené úroky	-2 666	-1 684
A.4.	Přijaté úroky	556	4
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-18 597	-6 903
A.6.	Přijaté podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	41 772	81 487
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-21 326	-56 681
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	162	115
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-21 164	-56 566
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-7 323	50 911
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-5 000	-50 000
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu		
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů		
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-5 000	-50 000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-12 323	911
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	8 285	25 832
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	74 820	66 535



**PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
za rok končící k 31. 12. 2022**

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.....	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI.....	3
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU 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.....	4
2.	ÚČETNÍ METODY	6
2.1.	VÝCHOZÍ PODKLADY.....	6
2.2.	DATUM SESTAVENÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	6
2.3.	ROZSAH KONSOLIDACE A ZPŮSOB PROVEDENÍ KONSOLIDACE	6
2.4.	POSTUP PROVEDENÍ KONSOLIDACE PLNÉ	7
	<i>Charakteristika plné metody konsolidace</i>	<i>7</i>
	<i>Etapy konsolidace plnou metodou.....</i>	<i>7</i>
2.5.	KONSOLIDACE EKVIVALENČNÍ METODOU	9
	<i>Charakteristika konsolidace ekvivalenční metodou</i>	<i>9</i>
2.6.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	10
2.7.	FINANČNÍ MAJETEK.....	10
2.8.	PODÍLY, CENNÉ PAPIRY A DERIVÁTY	10
2.9.	DERIVÁTY	11
2.10.	ZÁSOBY.....	11
2.11.	POHLEDÁVKY	11
2.12.	ZÁVAZKY	11
2.13.	ÚVĚRY	11
2.14.	REZERVY.....	11
2.15.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	11
2.16.	FINANČNÍ LEASING.....	12
2.17.	VÝNOSY	12
2.18.	STÁTNÍ DOTACE	12
2.19.	POUŽITÍ ODHADŮ	12
2.20.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	12
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE.....	13
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM).....	13
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM).....	13
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	14
3.4.	ZÁSOBY.....	15
3.5.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	15
3.6.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY.....	15
3.7.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	15
3.8.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV.....	15
3.9.	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	16
3.10.	VLASTNÍ KAPITÁL	16
3.11.	REZERVY.....	16
3.12.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ	17
3.13.	BANKOVNÍ ÚVĚRY.....	17
3.14.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	18
3.15.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	19
3.16.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	19
3.17.	SPOTŘEBA MATERIÁLU A ENERGIE	19
3.18.	SLUŽBY	19
3.19.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	20
3.20.	JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	20
3.21.	FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	20
3.22.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI.....	21
3.23.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE.....	21
3.24.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	21

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 roce 2022 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
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. 2022 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
THE CLINIC MEDICAL s. r. o. (dceřiná společnost Poliklinika IPP)	Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1	100	Rozhodující vliv
SANITKA.ORG s. r. o. (dceřiná společnost)	Neředín 937, 779 00 Olomouc	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

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) a PRO SANUM a. s., Praha (MEDIRECO a. s. 100%, rozhodující vliv). Všechny společnosti byly nakoupeny na základě smluv o převodu obchodních podílů.

K 1. 1. 2022 došlo k fúzi mezi společnostmi SANITKA.ORG s. r. o. a její dceřinou společností Zdravotní doprava s. r. o. Právním nástupcem je společnost SANITKA. ORG s. r. o.

K 1. 1. 2022 došlo k fúzi mezi společnostmi Poliklinika IPP s. r. o. s dceřinou společností ANERIMED s. r. o. a s dceřinou společností MEDIPO s. r. o. Právním nástupcem je společnost Poliklinika IPP s. r. o.

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. 2022 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. 2022 za kalendářní rok 2022.

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. 2022 za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022. Konsolidovaná účetní závěrka byla vyhotovena dne 19. 7. 2022.

Veškeré společnosti zahrnuté do konsolidačního celku mají shodné účetní období, a to končící k 31. 12. 2022.

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

- vlastnictví 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) vykázání 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 oprávky 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 podílu 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, 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.

2.9. 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	3 405	0	0	0	3 405
Software	4 646	196	218	0	4 624
Ostatní DNM	550	247	435	0	362
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0	0	0
Nedokončený DNM	0	162	0	0	162
Celkem 2021	8 601	605	653	0	8 553
Celkem 2020	3 790	2 719	1 966	4 057	8 601

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Nové společnosti	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0	0
Ocenitelná práva	3 405	0	0	0	3 405	0	0
Software	1 916	709	217	0	2 408	0	2 216
Ostatní DNM	318	49	203	0	164	0	198
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	162
Celkem 2021	5 639	758	420	0	5 977	0	2 576
Celkem 2020	1 906	250	332	3 815	5 639	0	2 961

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	68 300	1 417	1 403	0	68 314
Hmotné movité věci a jejich soubory	110 822	47 180	34 743	0	123 259
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	13 053	1 800			14 853
Ostatní DHM	44	0	0	0	44
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0		0
Nedokončený DHM	59	0	59		0
Celkem 2021	194 082	50 397	36 205	0	208 274
Celkem 2020	140 807	20 365	7 162	40 072	194 082

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	1 804
Stavby	22 339	3 515	1 579		24 275	0	44 039
Hmotné movité věci a jejich soubory	82 369	39 639	32 347		89 459	0	33 800
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	8 122	1 866			9 989	0	4 864
Ostatní DHM						0	44
Poskytnuté zálohy na DHM						0	
Nedokončený DHM						0	0
Celkem 2021	112 830	45 020	33 926	0	123 723	0	84 551
Celkem 2020	70 282	12 375	6 190	36 363	112 830	0	81 252

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 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Pořizovací cena	46 508	39 956	5 711	77 753	0	4 233	73 520
Oprávky	15 134	2 398	371	17 161	7 662	4 196	20 627
Zůstatková cena	31 374			60 592			52 893

Úbytky aktivního konsolidačního rozdílu v roce 2022 jsou způsobeny vyřazením společnosti CARDIOREX s. r. o. v likvidaci z konsolidačního celku. Společnost byla v roce 2022 vymazána z obchodního rejstříku.

Přírůstky aktivního konsolidačního rozdílu v roce 2021 jsou 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.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek ve výši 366 tis. Kč je představován vedlejšími pořizovacími náklady týkající se nákupu finanční investice v roce 2023.

3.4. Zásoby

Hodnota zásob je 31. 12. 2022 ve výši 4 092 tis. Kč (k 31. 12. 2021 ve výši 5 117 tis. Kč). Jedná se zejména o potraviny a dále zdravotnický materiál. Snížení oproti předchozímu období je způsobeno nižšími zásobami ochranných pomůcek (COVID-19).

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		
2022	Brutto	44 725	1 139	0	0	0	85	1 224	45 949
	Opr. položky						-85	-85	-85
	Netto	44 725	1 139	0	0	0	0	1 139	45 864

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)

Krátkodobé pohledávky představují zejména pohledávku z běžného obchodního styku.

Dohadné položky aktivní ve výši 7 838 tis. Kč k 31. 12. 2022 (k 31. 12. 2021 ve výši 3 182 tis. Kč) představují zejména odhad očekávaných náhrad od zdravotních pojišťoven.

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 vykázáno budoucího nájmu je ve výši 593 tis. Kč (k 31. 12. 2021 ve výši 781 tis. Kč). Dále náklady příštích období obsahují první zvýšené splátky leasingu a časové rozlišení pojištění.

Příjmy příštích období ve výši 1 704 tis. Kč k 31. 12. 2022 (ve výši 5 884 tis. Kč k 31. 12. 2021) 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. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
Dlouhodobému H a N majetku	0	0	0	0	0
Dlouhodobému finančnímu majetku	0	4 505	4 505	-4 505	0
Zásobám	0	0	0	0	0
Pohledávkám	150	28	178	-93	85

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 2022 došlo k výplatě dividendy mimo konsolidovaný celek ve výši 5 000 tis. Kč. V roce 2021 došlo k výplatě dividendy mimo konsolidovaný celek ve výši 50 000 tis. Kč. Společnost MEDIRECO a. s. předpokládá, že konsolidovaný výsledek hospodaření 2022 bude převeden do nerozděleného zisku.

3.11. Rezervy

(údaje v tis. Kč)			
	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy
Zůstatek k 31.12.2021	0		313
Tvorba rezerv	0		271
Použití rezerv	0		313
Rozpuštění nepotřebné části rezerv			
Zůstatek k 31.12.2022	0		271

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Oprávky dlouhodobého majetku	- 2 407	- 1 994
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1 015	1 104
Pohledávky	0	2
Rezervy, dohadné položky	1 227	1 103
Daňová ztráta minulých let		
Celkem závazek (-), pohledávka (+)	-165	215

Odložená daňová pohledávka vykázaná v účetní závěrce je ve výši 466 tis. Kč (k 31. 12. 2021 je ve výši 798 tis. Kč). Odložený daňový závazek je vykázán ve výši 631 tis. Kč (k 31. 12. 2021 ve výši 583 tis. Kč).

3.13. Bankovní úvěry

Dlouhodobé bankovní úvěry obsahují:

(údaje v tis. Kč)					
Banka/ Věřitel	Měna	Zůstatek k 31.12.2022	Zůstatek k 31.12.2021	Úroková sazba 2022	Forma zajištění
ČSOB	CZK	1 917	3 916	PRIBOR+2,55%	Směnka, pohledávky, Nemovitost
Raiffeisenbank	CZK	4 148	5 612	PRIBOR+2,5%	Nemovitost
ČSOB	CZK	37 250	43 500	3,08%	Směnka, nemovitost, pohledávky
ČSOB	CZK	3 703	4 784	PRIBOR+3,73%	Směnka, pohledávky, ručitelské prohlášení
Celkem		47 018	57 812		

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

Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci obsahují:

(údaje v tis. Kč)					
Banka/ Věřitel	Měna	Zůstatek k 31.12.2022	Zůstatek k 31.12.2021	Úroková sazba 2022	Forma zajištění
ČSOB	CZK	1 780	1 560	PRIBOR+2,55 %	Směnka, pohledávky, Nemovitost
Raiffeisenbank	CZK	1 332	1 575	PRIBOR+2,5 %	Nemovitost
Raiffeisenbank kontokorent	CZK	1 941		9,00 %	
ČSOB	CZK	6 500	6 500	3,08%	Směnka, nemovitost, pohledávky,
ČSOB	CZK	988	1 080	PRIBOR+3,73%	Směnka, pohledávky, ručitelské prohlášení
Celkem		12 541	10 715		

Ručení úvěru ve výši 43 500 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.

K 31. 12. 2022 byla hodnota závazků se splatností delší než 5 let ve výši 12 500 tis. Kč (k 31. 12. 2021 byla ve výši 18 750 tis. Kč).

Dlouhodobé jiné závazky

			(údaje v tis. Kč)	
			Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2021
Závazky z titulu úvěrů na přístroje, automobily			11 997	10 352
Závazky z titulu zápůjček			0	0
Ostatní			0	0
			11 997	10 352

Tyto závazky nemají dobu splatnosti 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	Celkem	
			0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 a více let			
2022	Krátkodobé	11 190	119	4 520	472			5 111	16 301	

									(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			
2021	Krátkodobé	9 559	1 772	859	74	11		2 716	12 275	

Závazky po splatnosti představují zejména závazky vůči zdravotním pojišťovnám. U těchto závazků existují písemné dohody o postupném splácení.

Jiné krátkodobé závazky

			(údaje v tis. Kč)	
			Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2021
Závazky z titulu úvěrů na přístroje, automobily			4 893	2 946
Závazky z titulu zápůjček				
Deponace klienti			6 668	4 686
Ostatní			597	682
			12 158	8 314

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. 2022 jsou tvořeny zejména závazkem z titulu nevybrané dovolené ve výši 5 392 tis. Kč (v roce 2021 výši 5 938 tis. Kč). Zbytek tvoří dohadné položky týkající se nevyfakturovaných dodávek za rok 2022 (resp. 2021) a odhad krácení výkonů ze strany zdravotních pojišťoven za rok 2022 (resp. 2021).

3.15. Časové rozlišení pasiv

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

3.16. Výnosy z běžné činnosti

	(údaje v tis. Kč)					
	Období do 31.12.2022			Období do 31.12.2021		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Tržby za prodej zboží celkem	20		20			
Strava	4 096		4 096	3 992		3 992
Zdravotní výkony ambulance	134 148		134 148	113 506		113 506
Léčebna dlouhodobě nemocných, plicní léčebna	240 749		240 749	260 351		260 351
Přeprava pacientů	119 050		119 050	78 567		78 567
Ostatní	23 939		23 939	20 619		20 619
Tržby z prodeje výrobků a služeb celkem	521 982		521 982	477 035		477 035

3.17. Spotřeba materiálu a energie

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2021
Spotřeba materiálu	41 011	39 627
Spotřeba energie	14 929	7 436
Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	15 579	6 988
Spotřebované nákupy celkem	71 519	54 051

3.18. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2021
Opravy a udržování	7 995	4 431
Cestovné	501	288
Náklady na reprezentaci	610	426
Poradenství (právní, účetní, marketing...)	11 385	8 086
Zdravotní subdodávky	11 821	5 681
Nájemné	17 103	10 916

Leasing (operativní, finanční)	2 351	1 574
Náklady spojené s provozem (úklid, praní prádla...)	14 522	12 022
Ostatní služby	8 212	5 734
Celkem	74 500	49 158

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. 2021	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	476	310 398	423	281 335
Vedení společnosti	6	17 416	5	14 490
Celkem	482	327 814	428	295 825

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

V roce 2022 a ani v roce 2021 nebyly vyplaceny žádné odměny ani tantiémy členům správní rady. Společnost neposkytuje členům správní rady.

3.20. Jiné provozní výnosy a náklady

Jiné provozní výnosy

Ostatní provozní výnosy jsou tvořeny zejména obdrženou dotací od Kraje Vysočina na zajištění sociálních služeb ve výši 4 510 tis. Kč (k 31. 12. 2021 ve výši 4 100 tis. Kč). Tuto dotaci obdržela společnost Vysočinské nemocnice s. r. o. Dále obdrženou dotací od Magistrátu hlavního města Prahy (resp. jako subdodavatel Fakultní Thomayerovy nemocnice) ve výši 9 650 tis. Kč na zajištění pohotovostní služby. Tuto dotaci obdržela společnost Pragomedika s. r. o.

Ostatní provozní výnosy za rok 2021 dále obsahují dotaci v souvislosti s COVID 19 v celkové výši 19 107 tis. Kč. Tyto dotace obdržely společnosti Vysočinské nemocnice s. r. o. a Nemocnice Český Brod s. r. o.

Ostatní provozní výnosy za rok 2022 jsou dále tvořeny rozdílem mezi nominální a kupní cenou postoupených pohledávek ve výši 4 764 tis. Kč. Ostatní položky představují zejména plnění od pojišťoven.

Jiné provozní náklady

	Období do 31.12.2022	Období do 31.12.2022
Krátící koeficient DPH	8 050	5 989
Pojištění	1 931	2 435
Dary		
Ostatní	105	118
Ostatní provozní náklady celkem	10 086	8 542

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. 2022 122 tis. Kč bez DPH (k 31. 12. 2021 ve výši 70 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. 2022 ve výši 594 tis. Kč (k 31. 12. 2021 to bylo ve výši 594 tis. Kč).

3.24. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Společnosti THE CLINIC MEDICAL s. r. o. a společnost PRO SANUM a. s. vstoupily do likvidace dne 1. 2. 2023.

K 1. 1. 2023 došlo k fúzi mezi společnostmi Pragomedika s. r. o. a Pragomedika CZ s. r. o. Právním nástupcem bude společnost Pragomedika s. r. o.

V březnu 2023 došlo k nákupu 100% podílu ve společnosti AMBULANCE MEDITRANS s. r. o.

Jiné další významné události, které by měly dopad na účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2022, nenastaly.



Zpráva o stavu majetku a hospodaření konsolidačního celku za rok 2022

Zpráva je zpracovaná 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

1 Hospodaření konsolidačního celku v roce 2022

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření konsolidačního celku poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 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 521 982 tis. Kč. Na nákladové straně hospodaření významně ovlivnily konsolidované spotřebované nákupy především materiálu a energií ve výši 71 519 tis. Kč, konsolidované služby za nájemné, zdravotní subdodávky, opravy a udržování ve výši 74 500 tis. Kč a konsolidované osobní náklady ve výši 327 814 tis. Kč.

V souladu s platnou legislativou společnosti v rámci skupiny MEDIRECO použily pro výpočet odložené daně v roce 2022 sazbu 19 %.

1.1. Stav majetku

Aktiva

V auditované konsolidované rozvaze byla vykázána k 31.12.2022 netto aktiva v celkové výši 302 524 tis. Kč, která byla tvořena zejména dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 84 551 tis. Kč a oběžnými aktivy ve výši 140 473 tis. Kč.

Pasiva

Celková pasiva společnosti ve výši 302 524 tis. Kč byla tvořena především základním kapitálem ve výši 10 000 tis. Kč, nerozděleným ziskem ve výši 109 877 tis. Kč a cizí zdroje v celkové výši 152 870 tis. Kč.

1.2. Vývoj hlavních finančních ukazatelů a stavu majetku

Konsolidovaný obrát v roce 2022 činil 542 343 tis. Kč, zatímco v roce 2021 činil 502 039 tis. Kč. Meziročně došlo k navýšení obrátu o 40 304 tis. Kč.

Konsolidovaný zisk po zdanění za rok 2022 činil 23 008 tis. Kč, zatímco v roce 2021 dosahoval výše 57 182 tis. Kč. Meziročně došlo ke snížení o 34 174 tis. Kč.

Závazky v roce 2022 činily 152 599 tis. Kč.

Z pohledu závazků konsolidačního celku závazky v roce 2021 činily 162 198 tis. Kč. K meziročnímu navýšení závazků v roce 2021 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. 2022 činila 61 561 tis. Kč a k 31. 12. 2021 činila 52 563 tis. Kč.

Stálá aktiva konsolidačního celku k 31.12. 2022 činila 158 418 tis. Kč, přičemž oproti roku 2021 došlo ke snížení o 2 976 tis. Kč.

V roce 2022 mateřská společnost obdržela podíly na zisku dceřiných společností v celkové výši 28 000 tis. Kč a to:

Vysočinské nemocnice s. r. o.	15 000 tis. Kč
-------------------------------	----------------

Nemocnice Český Brod s. r. o.	11 000 tis. Kč
-------------------------------	----------------

PRAGOMEDIKA s.r.o.	2 000 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. 2022. Součástí zprávy auditora je konsolidovaná účetní závěrka v plném rozsahu za účetní období roku 2022. Tyto přílohy dávají podrobný přehled o finančních ukazatelích společnosti.

1.3. Výhled pro rok 2023

Hlavním cílem konsolidačního celku pro rok 2023 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. 2022. Součástí zprávy auditora je konsolidovaná účetní závěrka v plném rozsahu za účetní období roku 2022. Tyto přílohy dávají podrobný přehled o finančních ukazatelích společnosti.

V Praze, dne 19. 7. 2023

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



Zpráva o vztazích podle § 82 Zákona o obchodních korporacích za rok 2022

Zpráva je zpracovaná 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 společnost“, „společnost“)

Zpracova: 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 2022 (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
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

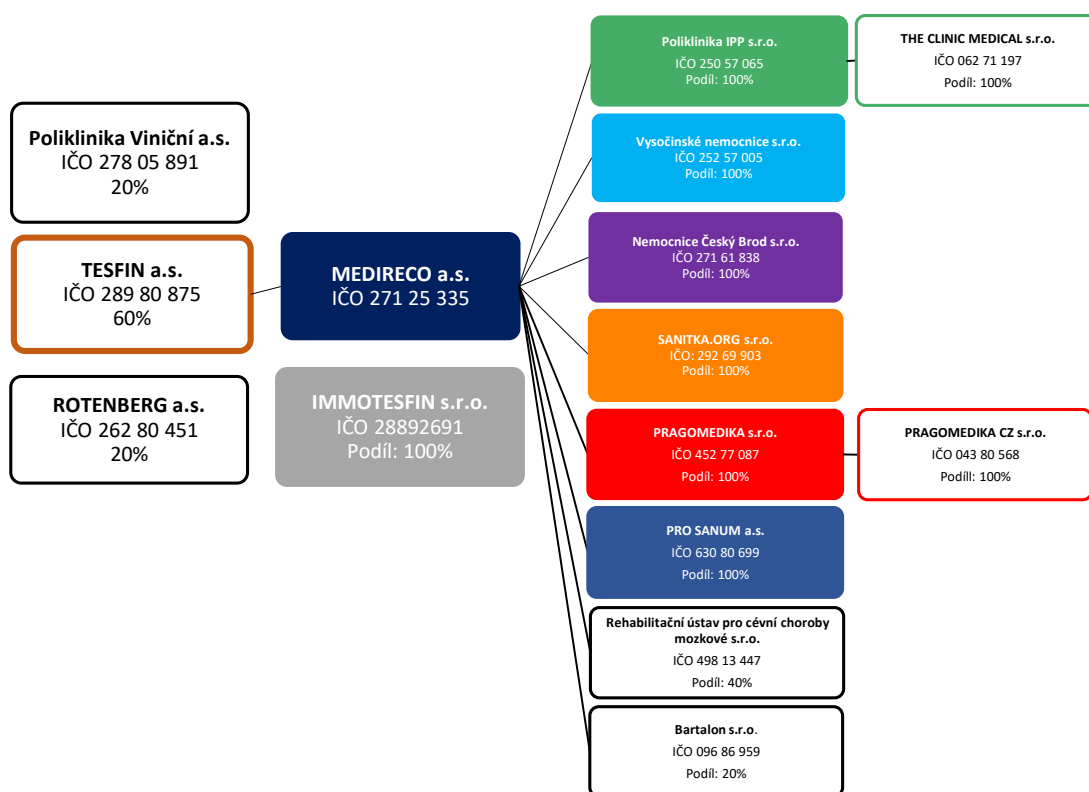
Pragomedika s. r. o. (dceřiná společnost)	Praha 4, Ke kašně 100/4, PSČ 140 00	100	rozhodující vliv
Pragomedika CZ s. r. o. (dceřiná společnost Pragomedika s. r. o.)	Praha 4, Ke kašně 100/4, PSČ 140 00	100	rozhodující vliv
PRO SANUM a. s. Praha (dceřiná společnost)	Praha 1, Štěpánská 615,24, PSČ 110 00	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 přesahujícího 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. 12.2022:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem 31.12.2022
Vysočinské nemocnice	Dceřiná			3 600	15 000		18 600
PIPP	Dceřiná			2 700			2 700
Nemocnice Č.B	Dceřiná			3 000	11 000		14 000
SANITKA.ORG	Dceřiná			1 701			1 701
PRAGOMEDIKA	Dceřiná			136	2 000		2 136
Celkem				11 137	28 000		39 137

Finanční výnosy představují podíly na zisku.

Nákupy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok k 31. 12. 2022

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční	Ostatní	Celkem 31.12.2022
PIPP	Dceřiná			5			5
Celkem				5			5

Pohledávky za spřízněnými subjekty k 31.12.2022:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Ostatní	Celkem 31.12.2022
PIPP	Dceřiná		302				302
Vysočinské nemocnice	Dceřiná		16				16
Nemocnice Č.B	Dceřiná						
SANITKA.ORG.	Dceřiná		5				5
PRAGOMEDIK A s	Dceřiná		5				5
Celkem			328				328

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 osobami a osobami ovládanými stejnou Ovládající osobou a že měl všechny potřebné informace pro vypracování zprávy o vztazích.

V Praze, dne 31. 3. 2023

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