

# Příloha k účetní závěrce

## I. Obecné údaje

1. **Název účetní jednotky:** MEDIRECO a.s.  
**IČ:** 27125335  
**Sídlo:** Legerova 389/56, 120 00 Praha 2  
**Právní forma:** akciová společnost  
**Rozhodující předmět činnosti:** Poradenství v oblasti řízení  
**Datum vzniku:** 12.2.2004  
**Rozvahový den:** 31.3.2015  
  
**Okamžik sestavení účetní závěrky:** 31.3.2015

2. **Osoby s podílem 20 a více procent na základním kapitálu:**

jméno, název podílníka	v %	
	2013/2014	2014/2015
ROTENBERG a.s.	25,00	25,00
MUDr. Roman Dudys	25,00	
MUDr. Tomáš Tesař	50,00	
TESFIN a.s.		50,00
Poliklinika Viniční a.s.		25,00

3. **Popis změn a dodatků provedených v účetním období v obchodním rejstříku:**

V tomto účetním období došlo k prodeji akcií, kdy pan MUDr. Roman Dudys prodal 25 ks listinných akcií firmě Poliklinika Viniční a.s. , a pan MUDr. Tomáš Tesař prodal 25 ks listinných akcií firmě TESFIN a.s.  
Ing. Jiří Bažant uzavřel v únoru 2015 s firmou MEDIRECO smlouvu o převodu podílu ve společnosti Poliklinika I.P.Pavlova ve výši 1 %

4. **Organizační struktura podniku a její zásadní změny během účetního období:**

V letošním roce nedošlo k žádným změnám v organizační struktuře

5. **Jména a příjmení členů statutárních orgánů ke konci účetního období:**

jméno a příjmení	funkce
MUDr. Tomáš Tesař	statutární ředitel
JUDr. Milan Vašíček	člen správní rady
MUDr. Roman Dudys	člen správní rady

6. **Název a sídlo obchodních společností (družstev), v nichž máme větší než 20 % podíl:**

název a sídlo	podíl na ZJ	běžné období	
		vlastní jmění	účetní HV
Vysočinské nemocnice s.r.o.	100		
Poliklinika I.P.Pavlova s.r.o.	92		
MEDIKAAL - TT	100		
Nemocnice Český Brod s.r.o.	100		

7.		2013/2014	2014/2015
	Průměrný počet zaměstnanců:	4	4
	Výše osobních nákladů na zaměstnance: v tis.Kč	879	3 483

8. **Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění, jak v peněžní, tak v naturální formě akcionářům, společníkům, družstevníkům a členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů:**

kategorie osob	2014	2015
nebyly poskytnuty		

## II.

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

1. **Obecné účetní zásady**

Společnost má vytvořeny vnitřní účetní předpisy, kde jsou popsány účetní zásady

2. **Způsoby oceňování**

druhy aktiv:	ocenění:
materiál	pořizovací cenou
DHM	pořizovací cenou
DNM	pořizovací cenou
cenné papíry	pořizovací cenou

3. **Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období:**

Nedošlo k žádným podstatným změnám v odpisování

4. **Způsob sestavení odpisových plánů pro DM a použité odpisové metody při stanovení odpisů:**

Použité metody má společnost popsány v odpisovém plánu

5. **Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu:**

Platným denním kurzem ČNB ke dni uskutečnění účetního případu

## III.

### Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

1. **Přehled významných položek neuvedených samostatně v rozvaze a výkazu zisků a ztrát:**

Nemá

2. **Přehled významných událostí po datu účetní závěrky:**

V červnu 2015 převedl Ing. Jiří Bažant část svého podílu ve výši 8 % ve společnosti Poliklinika I.P.Pavlova na společnost MEDIRECO a.s.

**3. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem (věcným břemenem)**

položka majetku	zástavní právo	věcné břemeno
Nemá		

**4. Přehled o majetku, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví**

položka majetku	tržní cena	účetní cena
Nemá		

**5. Pohledávky po lhůtě splatnosti** v tis.Kč

	2014	2015
do 30 dnů		
do 90 dnů		
nad 180 dnů		
nad 360 dnů		

Nemá

**6. Základní kapitál**

Základní kapitál činí 10 000 000,- Kč

**7. Závazky po lhůtě splatnosti** v tis. Kč

	2014	2015
do 30 dnů	1	2
do 90 dnů		
do 180 dnů		
nad 360 dnů		

**8. Závazky kryté podle zástavního práva** v tis. Kč

druh závazku	forma zajištění	2014	2015
Nemá			

**9. Závazky neuvedené v rozvaze**

druh závazku	2014	2015
Nemá		

**10. Významné události po datu účetní závěrky**

Významné události mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky.

událost	datum	vliv na položku		částka
		rozvahy	výsledovky	
významný prodej či nákup majetku				
úhrada významné pohledávky po splatnosti				

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

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

1 x příslušnému finančnímu úřadu

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.3.2015**  
( v celých tisících Kč )

IČ
27125335

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MEDIRECO a.s.

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

Legerova 389/56  
Praha 2  
120 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	1		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2		
+	Obchodní marže I. - A.	3		
II.	Výkony Součet II.1. až II.3.	4	6 277	1 476
II. 1.	Tržby za prodej výrobků a služeb	5	6 277	1 476
2.	Změna stavu zásob vlastní výroby	6		
3.	Aktivace	7		
B.	Výkonová spotřeba Součet B.1. až B.2.	8	2 246	771
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	9	172	26
2.	Služby	10	2 074	745
+	Přidaná hodnota I. - A. + II. - B.	11	4 031	705
C.	Osobní náklady Součet C.1. až C.4.	12	3 483	879
C. 1.	Mzdové náklady	13	1 878	485
2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	840	210
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	603	148
4.	Sociální náklady	16	162	36
D.	Daně a poplatky	17	5	1
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	291	9
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu Součet III.1. až III.2.	19		
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu Součet F.1. až F.2.	22		
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25		
IV.	Ostatní provozní výnosy	26		
H.	Ostatní provozní náklady	27	743	58
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření rozdíl výnosů a nákladů římská I. až písmeno I.	30	-491	-242

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	Součet VII.1. až VII.3.	12 500	5 500
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	12 500	5 500
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	383	3
N.	Nákladové úroky	43	228	
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		
O.	Ostatní finanční náklady	45	8	5
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření	Rozdíl výnosů a nákladů římská VI. až písmeno P. Součet Q.1. až Q.2.	12 647	5 498
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	13	
Q. 1.	-splatná	50	13	
2.	-odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	12 143	5 256
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	Součet S.1. až S.2.		
S. 1.	-splatná	56		
2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	XIII. - R. - S.		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	výsledek hospodaření za běžnou činnost + mimořádný výsledek hospodaření - T.	12 143	5 256
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	provozní výsl. hosp. + finanční výsl. hosp. + XIII. - R.	12 156	5 256

Sestaveno dne: 15.09.2015	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání vedení účetnictví	Pozn.:

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

1 x příslušnému finančnímu  
úřadu

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**  
**ke dni 31.3.2015**  
( v celých tisících Kč )

IČ
27125335

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MEDIRECO a.s.

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

Legerova 389/56  
Praha 2  
120 00

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A až D	1	57 037	-550	56 487	39 168
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Dlouhodobý majetek Součet B.I. až B.III.	3	36 627	-550	36 077	34 230
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1. až I.8.	4	355	-293	62	87
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	5	250	-250		
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6				
3.	Software	7	105	-43	62	87
4.	Ocenitelná práva	8				
5.	Goodwill	9				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	10				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.9.	13	1 846	-257	1 589	16
B. II. 1.	Pozemky	14				
2.	Stavby	15				
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	16	1 846	-257	1 589	16
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	17				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	18				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	21				
9.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	22				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	23	34 426		34 426	34 127
B. III. 1.	Podíly – ovládaná osoba	24	34 426		34 426	34 127
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	25				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	26				
4.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	27				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	28				
6.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	29				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	30				

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	31	20 381		20 381	4 896
C. I.	Zásoby Součet I.1. až I.6.	32				
C. I. 1.	Materiál	33				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	34				
3.	Výrobky	35				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	36				
5.	Zboží	37				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	38				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky Součet II.1. až II.8.	39	18 718		18 718	3 903
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	40				
2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	41				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	42				
4.	Pohledávky za společníky	43				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	44				
6.	Dohadné účty aktivní	45				
7.	Jiné pohledávky	46	18 718		18 718	3 903
8.	Odložená daňová pohledávka	47				
C. III.	Krátkodobé pohledávky Součet III.1. až III.9.	48	829		829	568
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	49	737		737	530
2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	50				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	51				
4.	Pohledávky za společníky	52				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	53				
6.	Stát - daňové pohledávky	54				
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	55	92		92	38
8.	Dohadné účty aktivní	56				
9.	Jiné pohledávky	57				
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek Součet IV.1. až IV.4.	58	834		834	425
C. IV. 1.	Peníze	59	679		679	121
2.	Účty v bankách	60	155		155	304
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	61				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	62				
D. I.	Časové rozlišení Součet I.1. až I.3.	63	29		29	42
D. I. 1.	Náklady příštích období	64	29		29	42
2.	Komplexní náklady příštích období	65				
3.	Příjmy příštích období	66				

Označení	PASIVA		čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b		c	5	6
	PASIVA CELKEM	Součet A až C	67	56 487	39 168
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.V.	68	44 596	38 453
A. I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	69	10 000	10 000
A. I. 1.	Základní kapitál		70	10 000	10 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		71		
3.	Změny základního kapitálu		72		
A. II.	Kapitálové fondy	Součet II.1. až II.6.	73		
A. II. 1.	Ážio		74		
2.	Ostatní kapitálové fondy		75		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		76		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací		77		
5.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací		121		
6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací		122		
A. III.	Fondy ze zisku	Součet III.1. až III.2.	78	955	955
A. III. 1.	Rezervní fond		79	955	955
2.	Statutární a ostatní fondy		80		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	Součet IV.1. až IV.3.	81	21 498	22 242
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let		82	21 681	22 425
2.	Neuhrazená ztráta minulých let		83	-183	-183
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let		123		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období /+ -/		84	12 143	5 256
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku /-/		124		
B.	Cizí zdroje	Součet B.I. až B.IV.	85	11 849	644
B. I.	Rezervy	Součet I.1. až I.4.	86		
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních předpisů		87		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky		88		
3.	Rezerva na daň z příjmů		89		
4.	Ostatní rezervy		90		
B. II.	Dlouhodobé závazky	Součet II.1. až II.10.	91	11 526	48
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů		92	1 228	
2.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		93		
3.	Závazky - podstatný vliv		94		
4.	Závazky ke společníkům		95		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy		96		



Označení	<b>PASIVA</b>	čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období	
a	b	c	5	6	
6.	Vydané dluhopisy	97			
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	98			
8.	Dohadné účty pasivní	99	76		
9.	Jiné závazky	100	10 222	48	
10.	Odložený daňový závazek	101			
B. III.	Krátkodobé závazky	Součet III.1. až III.11.	102	323	596
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	41	13	
2.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	104			
3.	Závazky - podstatný vliv	105			
4.	Závazky ke společníkům	106			
5.	Závazky k zaměstnancům	107	175	144	
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	70	65	
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	37	374	
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110			
9.	Vydané dluhopisy	111			
10.	Dohadné účty pasivní	112			
11.	Jiné závazky	113			
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	Součet IV.1. až IV.3.	114		
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115			
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116			
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117			
C. I.	Časové rozlišení	Součet I.1. až I.2.	118	42	71
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	42	71	
2.	Výnosy příštích období	120			

Sestaveno dne: 15.09.2015		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání vedení účetnictví	Pozn.: