

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**pro akcionáře
společnosti**

Mediclinic a.s.

**Sídlo: Minská 84/97, Žabovřesky, 616 00 Brno
IČO 279 18 335**

**o auditu zahajovací rozvahy
k 1. lednu 2022**

Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené zahajovací rozvahy nástupnické společnosti Mediclinic a.s. (dále také „Společnost“) k 1. 1. 2022 a souvisejících doplňujících údajů (dále také „zahajovací rozvaha“) sestavené na základě návrhu projektu přeměny. Doplňující údaje obsahují popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace včetně komentáře dle požadavků zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon o přeměnách“).

Podle našeho názoru byla příložená zahajovací rozvaha společnosti Mediclinic a.s. k 1. 1. 2022 ve všech významných ohledech sestavena v souladu s českými účetními předpisy a požadavky zákona o přeměnách vztahujícími se na zahajovací rozvahu a s návrhem projektu přeměny.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon o auditorech“), a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit zahajovací rozvahy. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti – účel a východiska sestavení

Upozorňujeme na skutečnost, že tato zahajovací rozvaha nepředstavuje celou účetní závěrku v souladu s českými účetními předpisy a byla připravena výhradně pro účely přeměny a není určena pro žádné jiné použití.

Dále upozorňujeme na skutečnost, že tato zahajovací rozvaha byla sestavena na základě předpokladu, že návrh přeměny bude schválen a přeměna následně zapsána do obchodního rejstříku. Pokud by tato přeměna nebyla zapsána do obchodního rejstříku, příložená zahajovací rozvaha nebude platná.

Náš výrok není v souvislosti s výše uvedenými skutečnostmi modifikován.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za zahajovací rozvahu

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení zahajovací rozvahy v souladu s českými účetními předpisy, požadavky zákona o přeměnách vztahujícími se na zahajovací rozvahu a s návrhem projektu přeměny a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný



pro sestavení zahajovací rozvahy tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování zahajovací rozvahy je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v doplňujících údajích k zahajovací rozvaze záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit zahajovací rozvahy

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že zahajovací rozvaha jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou, a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v zahajovací rozvaze 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 zahajovací rozvahy na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti zahajovací rozvahy způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v doplňujících údajích k zahajovací rozvaze.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy vedením Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které



AUDIT spol. s r.o.

BETA Audit, spol. s r.o., Palackého třída 159, 612 00 BRNO
www.betabrno.cz, info@betabrno.cz

mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v doplňujících údajích k zahajovací rozvaze. Pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Jméno a sídlo auditora:

BETA Audit spol. s r.o.
se sídlem Brno, Palackého třída 159
evidenční číslo auditorské společnosti 222

Auditor:

Ing. Zdeněk Olexa
statutární auditor odpovědný za audit,
na jehož základě byla zpracována tato
zpráva nezávislého auditora
evidenční číslo statutárního auditora 2435

Datum vypracování zprávy: 21. 4. 2022



ZAHAJOVACÍ ROZVAHA (v tisících)

v plném rozsahu k

01.01.2022

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

Mediclinic a.s.

Minská 84/97

616 00 Brno 16 - Žabovřesky

Účetní období

zahajovací rozvaha

27918335

zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

označ. a	AKTIVA	b	řád. č. c	Bázně účetní období			Minulé úč. období
				Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	(ř. 02+03+78)	001	576 761	84 978	591 783	0
A.	Pohledávky za upsány základní kapitál		002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva	(ř. 04+14+27)	003	484 251	84 920	399 331	0
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	(ř. 05+06+08+10+11)	004	359 456	20 950	338 516	0
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje		005	0	0	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	(ř. 07+08)	006	26 787	20 598	6 189	0
B.I.2.1.	Software		007	26 787	20 598	6 189	0
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva		008	0	0	0	0
B.I.3.	Goodwill		009	332 289	0	332 289	0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		010	362	352	0	0
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehm. maj. a nedokončený dl. nehm. maj.	(ř. 12+13)	011	38	0	38	0
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek		012	0	0	0	0
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		013	38	0	38	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	(ř. 15+18+19+20+24)	014	101 416	63 970	37 446	0
B.II.1.	Pozemky a stavby	(ř. 16+17)	015	602	232	370	0
B.II.1.1.	Pozemky		016	0	0	0	0
B.II.1.2.	Stavby		017	602	232	370	0
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory		018	79 542	63 551	15 991	0
B.II.3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku		019	18 816	0	18 816	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(ř. 21 až 23)	020	1 618	187	1 431	0
B.II.4.1.	Pěstelské celky trvalých porostů		021	0	0	0	0
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny		022	0	0	0	0
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek		023	1 618	187	1 431	0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hm. maj.	(ř. 25+26)	024	838	0	838	0
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek		025	0	0	0	0
B.II.5.2.	Nedokončený dl. hmotný majetek		026	838	0	838	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	(ř. 28 až 34)	027	23 369	0	23 369	0
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		028	23 350	0	23 350	0
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba		029	0	0	0	0
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv		030	0	0	0	0
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv		031	0	0	0	0
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly		032	0	0	0	0
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní		033	0	0	0	0
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(ř. 35 až 38)	034	19	0	19	0
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek		035	19	0	19	0
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek		036	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	(ř. 38+46+72+75)	037	191 011	58	190 953	0
C.I.	Zásoby	(ř. 39+40+41+44+45)	038	6 786	0	6 786	0
C.I.1.	Materiál		039	6 786	0	6 786	0
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary		040	0	0	0	0
C.I.3.	Výrobky a zboží	(ř. 42 až 43)	041	0	0	0	0
C.I.3.1.	Výrobky		042	0	0	0	0
C.I.3.2.	Zboží		043	0	0	0	0
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		044	0	0	0	0
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby		045	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky	(ř. 47+57+68)	046	72 112	58	72 054	0
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	(ř. 48 až 52)	047	11 889	0	11 889	0
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů		048	0	0	0	0
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		049	10 896	0	10 896	0
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv		050	0	0	0	0
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka		051	0	0	0	0
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	(ř. 53 až 56)	052	993	0	993	0
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společnosti		053	0	0	0	0
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy		054	993	0	993	0
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní		055	0	0	0	0
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky		056	0	0	0	0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	(ř. 58 až 61)	057	60 223	58	60 165	0
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů		058	47 621	58	47 563	0
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		059	1 491	0	1 491	0
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv		060	0	0	0	0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	(ř. 62 až 67)	061	11 111	0	11 111	0
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společnosti		062	0	0	0	0
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		063	0	0	0	0
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky		064	381	0	381	0
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy		065	2 826	0	2 826	0
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní		066	7 642	0	7 642	0
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky		067	262	0	262	0
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	(ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
C.II.3.1.	Náklady příštích období		069	0	0	0	0
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období		070	0	0	0	0
C.II.3.3.	Příjmy příštích období		071	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	(ř. 73+74)	072	0	0	0	0
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		073	0	0	0	0
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek		074	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	(ř. 76+77)	075	112 113	0	112 113	0
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně		076	545	0	545	0
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech		077	111 568	0	111 568	0
D.	Časové rozlišení aktiv	(ř. 79 až 81)	078	1 499	0	1 499	0
D.1.	Náklady příštích období		079	1 499	0	1 499	0
D.2.	Komplexní náklady příštích období		080	0	0	0	0
D.3.	Příjmy příštích období		081	0	0	0	0



ZAHAJOVACÍ ROZVAHA (v tisících)

v plném rozsahu k

01.01.2022

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

MediClinic a.s.

Minská 84/97

616 00 Brno - Žabovřesky

Účetní období

zahajovací rozvaha

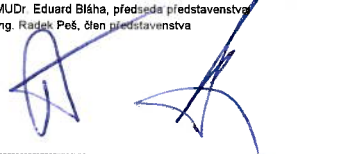
27918335

zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

Označ.	a	PASIVA	b	řad. č.	účet. období	účet. období
		PASIVA CELKEM	(ř. 63+104+147)	082	591 783	0
A.		Vlastní kapitál	(ř. 84+88+96+99+102+103)	083	515 987	0
A.I.		Základní kapitál	(ř. 85 až 87)	084	158 890	0
A.I.1.		Základní kapitál		085	158 890	0
A.I.2.		Vlastní podíly (-)		086	0	0
A.I.3.		Změny základního kapitálu		087	0	0
A.II.		Ážio a kapitálové fondy	(ř. 89 až 90)	088	150 676	0
A.II.1.		Ážio		089	0	0
A.II.2.		Kapitálové fondy	(ř. 91 až 95)	090	150 676	0
A.II.2.1.		Ostatní kapitálové fondy		091	4 127	0
A.II.2.2.		Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		092	146 549	0
A.II.2.3.		Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		093	0	0
A.II.2.4.		Rozdíly z přeměn obchodních korporací		094	0	0
A.II.2.5.		Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací		095	0	0
A.III.		Fondy ze zisku	(ř. 97 až 98)	096	0	0
A.III.1.		Ostatní rezervní fondy		097	0	0
A.III.2.		Statutární a ostatní fondy		098	0	0
A.IV.		Výsledek hospodaření minulých let	(ř. 100 až 101)	099	130 945	0
A.IV.1.		Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		100	130 945	0
A.IV.2.		Jiný výsledek hospodaření z minulých let		101	0	0
A.V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-		102	77 476	0
A.VI.		Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku +/-		103	0	0
B. + C.		Cizí zdroje	(ř. 105+110)	104	74 892	0
B.		Rezervy	(ř. 106 až 109)	105	29 423	0
B.1.		Rezerva na důchody a podobné závazky		106	0	0
B.2.		Rezerva na daň z příjmů		107	0	0
B.3.		Rezervy podle zvláštních právních předpisů		108	0	0
B.4.		Ostatní rezervy		109	29 423	0
C.		Závazky	(ř. 111 + 128 + 144)	110	45 469	0
C.I.		Dlouhodobé závazky	(ř. 112+115 až 122)	111	0	0
C.I.1.		Vydané dluhopisy	(ř. 113+114)	112	0	0
C.I.1.1.		Výměnitelné dluhopisy		113	0	0
C.I.1.2.		Ostatní dluhopisy		114	0	0
C.I.2.		Závazky k úvěrovým institucím		115	0	0
C.I.3.		Dlouhodobé přijaté zálohy		116	0	0
C.I.4.		Závazky z obchodních vztahů		117	0	0
C.I.5.		Dlouhodobé směnky k úhradě		118	0	0
C.I.6.		Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		119	0	0
C.I.7.		Závazky - podstatný vliv		120	0	0
C.I.8.		Odloužený daňový závazek		121	0	0
C.I.9.		Závazky - ostatní	(ř. 123 až 125)	122	0	0
C.I.9.1.		Závazky ke společníkům		123	0	0
C.I.9.2.		Dohadné účty pasivní		124	0	0
C.I.9.3.		Jiné závazky		125	0	0
C.II.		Krátkodobé závazky	(ř. 127 +130 až 136)	126	45 469	0
C.II.1.		Vydané dluhopisy	(ř. 128 až 129)	127	0	0
C.II.1.1.		Výměnitelné dluhopisy		128	0	0
C.II.1.2.		Ostatní dluhopisy		129	0	0
C.II.2.		Závazky k úvěrovým institucím		130	0	0
C.II.3.		Krátkodobé přijaté zálohy		131	207	0
C.II.4.		Závazky z obchodních vztahů		132	6 661	0
C.II.5.		Krátkodobé směnky k úhradě		133	0	0
C.II.6.		Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		134	0	0
C.II.7.		Závazky - podstatný vliv		135	0	0
C.II.8.		Závazky - ostatní	(ř. 137 až 143)	136	38 601	0
C.II.8.1.		Závazky ke společníkům		137	0	0
C.II.8.2.		Krátkodobé finanční výpomoci		138	0	0
C.II.8.3.		Závazky k zaměstnancům		139	15 481	0
C.II.8.4.		Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		140	8 328	0
C.II.8.5.		Stát - daňové závazky a dotace		141	9 084	0
C.II.8.6.		Dohadné účty pasivní		142	3 188	0
C.II.8.7.		Jiné závazky		143	2 520	0
C.III.		Časové rozlišení pasiv	(ř. 145 až 146)	144	0	0
C.III.1.		Výdaje příštích období		145	0	0
C.III.2.		Výnosy příštích období		146	0	0
D.		Časové rozlišení pasiv	(ř. 148 až 149)	147	904	0
D.1.		Výdaje příštích období		148	335	0
D.2.		Výnosy příštích období		149	569	0

Sestavěho dne:
Právní forma účetní jednotky:
Předmět podnikání účetní jednotky:
Podpisový záznam:

12.04.2022
akciová společnost
poskytování zdravotních služeb; výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3
MUDr. Eduard Bláha, předseda představenstva
Ing. Radek Peš, člen představenstva




MediClinic
MediClinic a.s.
Minská 84/97 | CZ - 616 00 Brno
tel: +420 251 034 111, fax: +420 251 034 034
IČO: 279 18 335 | DIČ: CZ:27918335

Komentář k zahajovací rozvaze nástupnické společnosti Mediclinic a.s.

I. MAJETEK A CIZÍ ZDROJE PŘEBÍRANÉ OD ZANIKAJÍCÍCH SPOLEČNOSTÍ MUDR. IVANA ALFERIOVÁ S.R.O., TOMPRAKTIK S.R.O., MUDR. VĚRA ZRZAVÁ S.R.O. A MUDR. SCHRÖTTEROVÁ-PEDIATRIE, OSTROVSKÉHO S.R.O.

1. Struktura majetku a časového rozlišení přebíraných nástupnickou společností

Nástupnická společnost Mediclinic a.s. se sídlem Minská 84/97, 616 00 Brno, IČO: 27918335, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně v oddíle B, vložka 5714 (dále jen „Mediclinic“) **přebírá při fúzi sloučením od zanikající společnosti MUDr. Ivana Alferiová s.r.o.**, se sídlem Antala Staška 510/38, Krč, 140 00 Praha 4, IČ: 043 77 320, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 344206 (dále jen „Alferiová s.r.o.“), **od zanikající společnosti TOMPRAKTIK s.r.o.**, se sídlem Nerudova 686/18, 278 01 Kralupy nad Vltavou IČ: 041 62 978, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 243490 (dále jen „TOMPRAKTIK s.r.o.“), **od zanikající společnosti MUDr. Věra Zrzavá s.r.o.**, se sídlem Benešova 97, Hlouška, 284 01 Kutná Hora, IČ: 044 11 064, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 247233 (dále jen „Zrzavá s.r.o.“) **a od zanikající společnosti MUDr. Schrötterová-pediatric, Ostrovského s.r.o.**, se sídlem Ostrovského 253/3, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČ: 038 24 241, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 238363 (dále jen „Schrötterová s.r.o.“), (Alferiová s.r.o., TOMPRAKTIK s.r.o., Zrzavá s.r.o., Schrötterová s.r.o., společně též „zanikající společnosti“) **následující složky majetku a časového rozlišení zanikajících společností k 31. 12. 2021 :**

Dlouhodobý majetek, zásoby, dlouhodobé pohledávky

	(údaje v tis. Kč)			
Dlouhodobý majetek, zásoby	DHM B.II.2.	Jiný DHM B.II.4.3.	Zásoby C.I.1.	CELKEM
MUDr. Ivana Alferiová s.r.o. brutto k 31.12.2021	21	0	6	27
MUDr. Ivana Alferiová s.r.o. oprávký k 31.12.2021	-11	0	0	-11
TOMPRAKTIK s.r.o. brutto k 31.12.2021	108	0	34	142
TOMPRAKTIK s.r.o. oprávký k 31.12.2021	-34	0	0	-34
MUDr. Věra Zrzavá s.r.o. brutto k 31.12.2021	24	0	11	35
MUDr. Věra Zrzavá s.r.o. oprávký k 31.12.2021	-2	0	0	-2
MUDr. Schrötterová-pediatric, Ostrovského s.r.o. k 31.12.2021	15	0	83	98
MUDr. Schrötterová-pediatric, Ostrovského s.r.o. oprávký k 31.12.2021	-1	0	0	-1
Celkem	120	0	134	254

Krátkodobé pohledávky

	(údaje v tis. Kč)					
Krátkodobé pohledávky	Pohledávky z obchodních vztahů C.II.2.1.	Stát-daňové pohledávky C.II.2.4.3.	Krátkodobé poskytnuté zálohy C.II.2.4.4.	Dohadné účty aktivní C.II.2.4.5.	Jiné pohledávky C.II.2.4.6.	Celkem
MUDr. Ivana Alferiová s.r.o. brutto k 31.12.2021	314	231	0	74	0	619
TOMPRAKTIK s.r.o. brutto k 31.12.2021	188	6	0	20	0	214
MUDr. Věra Zrzavá s.r.o. brutto k 31.12.2021	296	39	0	20	0	355
MUDr. Schrötterová-pediatric, Ostrovského s.r.o. k 31.12.2021	479	0	26	30	0	535
Celkem	1 277	276	26	144	0	1 723

Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám byly u všech tří společností 0 tis. Kč.

Peněžní prostředky, časové rozlišení aktiv

(údaje v tis. Kč)

Peněžní prostředky, časové rozlišení aktiv	Peněžní prostředky v pokladně C.IV.1.	Peněžní prostředky na účtech C.IV.2.	Náklady příštích období D.1.	Celkem
MUDr. Ivana Alferiová s.r.o. brutto k 31.12.2021	1	1786	3	1790
TOMPRAKTIK s.r.o. brutto k 31.12.2021	4	1081	32	1117
MUDr. Věra Zrzavá s.r.o. brutto k 31.12.2021	5	1958	4	1967
MUDr. Schrötterová-pediatric, Ostrovskeho s.r.o. k 31.12.2021	3	4 519	8	4530
Celkem	13	9 344	47	9 404

2. Struktura cizích zdrojů přebíraných nástupnickou společností

Nástupnická společnost Mediclinic a.s. přebírá při fúzi sloučením od zanikající společnosti Alferiová s.r.o., TOMPRAKTIK s.r.o., Zrzavá s.r.o. a od zanikající společnosti Schrötterová s.r.o., vedle jmění zanikajících společností i následující položky pasiv – cizí zdroje:

Krátkodobé závazky

(údaje v tis. Kč)

Krátkodobé závazky	Závazky z obchodních vztahů C.II.4.	Závazky k zaměstnancům C.II.8.3.	Závazky ze soc. a zdr.poj. C.II.8.4.	Stát-daňové závazky a dotace C.II.8.5.	Dohadné účty pasivní C.II.8.6.	Celkem
MUDr. Ivana Alferiová s.r.o. brutto k 31.12.2021	1	111	57	11	0	180
TOMPRAKTIK s.r.o. brutto k 31.12.2021	0	65	24	7	0	96
MUDr. Věra Zrzavá s.r.o. brutto k 31.12.2021	20	100	58	13	0	191
MUDr. Schrötterová-pediatric, Ostrovskeho s.r.o. k 31.12.2021	-41	97	57	165	18	296
Celkem	-20	373	196	196	18	763

Časové rozlišení pasiv

(údaje v tis. Kč)

Časové rozlišení pasiv	Výnosy příštích období D.2.	Celkem
MUDr. Ivana Alferiová s.r.o. brutto k 31.12.2021	1	1
TOMPRAKTIK s.r.o. brutto k 31.12.2021	0	0
MUDr. Věra Zrzavá s.r.o. brutto k 31.12.2021	0	0
MUDr. Schrötterová-pediatric, Ostrovskeho s.r.o. k 31.12.2021	0	0
Celkem	1	1

II. OPERACE S VLASTNÍM KAPITÁLEM, AKTIVY A PASIVY NÁSTUPNICKÉ SPOLEČNOSTI PŘI FÚZI

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2022 byla sestavena na základě záměru statutárních orgánů zúčastněných společností sloučit tyto společnosti k 1. lednu 2022 jako součet rozvah nástupnické společnosti a zanikajících společností. Sestavení zahajovací rozvahy a převzetí složek vlastního kapitálu zanikajících společností bylo provedeno v souladu se záměrem statutárních orgánů zúčastněných společností na základě účetních hodnot.

Struktura vlastního kapitálu nástupnické společnosti byla k 1.1.2022 nastavena na základě rozhodnutí nástupnické společnosti následujícím způsobem:

	zůstatek k 31.12.2021					(údaje v tis.Kč)
						k 1. 1. 2022
	Alferiová s.r.o.	TOMPRAKTIK s.r.o.	Zrzavá s.r.o.	Schrötterová s.r.o.	Mediclinic a.s.	Mediclinic a.s.
Základní kapitál	1	1	100	0	156 890	156 890
Ostatní kapitálové fondy	0	0	0	0	4 127	4 127
Oceňovací rozdíly z přecenění maj. a závazků	0	0	0	0	132 595	146 549
Fondy tvořené ze zisku	0	0	0	0	0	0
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	6922	994	939	106	130 945	130 945
HV běžného období (ve schvalovacím řízení)	1258	298	1 120	2 215	77 476	77 476
Vlastní kapitál celkem	8 181	1 293	2 159	2 321	502 033	515 987

Ostatní kapitálové fondy, fondy tvořené ze zisku, nerozdělené zisky minulých let a hospodářský výsledek běžného období zanikajících společností byly převedeny pro potřeby fúze do položky Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků A.II.2.2.

Dále byl ze zahajovací rozvahy nástupnické společnosti Mediclinic vyloučen Dlouhodobý finanční majetek Podíly-ovládaná nebo ovládající osoba. Protože společnost Mediclinic přeceňuje majetkové účasti, goodwill i oceňovací rozdíl na reálnou hodnotu vyjádřenou čistou současnou hodnotou příslušného aktiva, s účtováním rozdílu z přecenění do vlastního kapitálu, byly majetkové účasti v zanikajících společnostech-Dlouhodobý finanční majetek v položce aktiv B.III.1 vyloučeny oproti položce goodwill B.I.3.

Výše majetkové účasti zanikajících společností je následující – Alferiová s.r.o. 3.090.868,17 Kč, TOMPRAKTIK s.r.o. 874.061,87 Kč, Zrzavá s.r.o. 2.190.810,54 Kč a Schrötterová s.r.o. 4.319.581,09 Kč, celkově tak došlo k vyloučení majetkových účastí ve výši 10.475.321,67 Kč.

Pro účely výpočtu čisté současné hodnoty byla využita metoda diskontovaných budoucích peněžních toků (DFCF), přičemž pro stanovení diskontní sazby byla použita hodnota průměrných nákladů na kapitál společnosti Mediclinic.

Stejně tak byly do položky Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků A.II.2.2. převedeny oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků společnosti Mediclinic a.s. Tento oceňovací rozdíl vznikl s ohledem na použití přecenění majetkových účastí v zanikajících společnostech na reálnou hodnotu vyjádřenou čistou současnou hodnotou příslušného aktiva. Výše oceňovacího rozdílu zanikajících společností je následující :

						(údaje v Kč)
	Finanční investice	Alferiová	TOMPRAKTIK	Zrzavá	Schrötterová	Celkem
	Hodnota finanční investice - účet 061-FI	3 090 868	874 062	2 190 811	4 319 581	10 475 322
OR 1	Oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků-OR	5 764 636	1 153 238	1 343 151	723 472	8 984 497
	Pořizovací cena finanční investice-PC=FI+OR	8 855 504	2 027 300	3 533 962	5 043 053	19 459 819
	Vlastní kapitál-VK	8 181 000	1 293 000	2 159 000	2 321 000	13 954 000
	Goodwill-GO = PC-VK	674 504	734 300	1 374 962	2 722 053	5 505 819
	Reálná hodnota finanční investice-REÁL	3 090 868	874 062	2 190 811	4 319 581	10 475 322
OR 2	Oceňovací rozdíl z přecenění goodwillu na reálnou hodnotu=GO-REÁL	-2 416 364	- 139 762	- 815 849	- 1 597 528	- 4 969 503
	Konečný dopad do změny VK (rozdíl OR 1 - OR 2)	8 181 000	1 293 000	2 159 000	2 321 000	13 954 000
	Mediclinic OR k datu 31.12.2021					132 595 193
	Mediclinic OR k datu 1.1.2022					146 549 193

Při zaúčtování položek aktiv a pasiv zanikajících společností Alferiová s.r.o., TOMPRAKTIK s.r.o., Zrzavá s.r.o., Schrötterová s.r.o. do účetní evidence nástupnické společnosti Mediclinic, byly v zahajovací rozvaze vyloučeny, dle příslušných ustanovení občanskoprávních předpisů (§ 1993 a násl. Občanského zákoníku o zániku závazků splynutím) a dále s přihlédnutím k aktuálnímu znění účetních předpisů, **vzájemné pohledávky a závazky** všech zúčastněných společností, které činily celkem 8.491 tis. Kč.

						(údaje v tis. Kč)
	Alferiová s.r.o.	TOMPRAKTIK s.r.o.	Zrzavá s.r.o.	Schrötterová s.r.o.	Celkem	
Mediclinic a.s. - pohledávky	6	5	5	2 532	2 548	
Mediclinic a.s. - závazky	5 943	0	0	0	5 943	
Mediclinic a.s. brutto k 1.1.2021	5 949	5	5	2 532	8 491	

Po provedení veškerých výše zmíněných operací je vlastní kapitál nástupnické společnosti Mediclinic následující:

Položky vlastního kapitálu Mediclinic a.s.:

Položka rozvahy	Název	Částka (v tis. Kč) k 31.12.2021	Částka (v tis. Kč) k 1.1.2022
A.I.	Základní kapitál	156 890	156 890
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	4 127	4 127
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	132 595	146 549
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	130 945	130 945
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	77 476	77 476
A.	Vlastní kapitál celkem	502 033	515 987

Vyhotoveno dne 12. 4. 2022



Podpis statutárního orgánu:

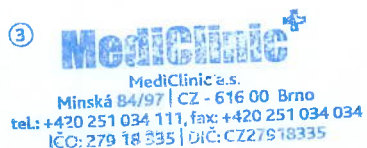
Funkce: předseda představenstva

člen představenstva

Jméno: MUDr. Eduard Bláha

Ing. Radek Peš

podpis



podpis