

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021



Mělnická zdravotní, a.s.
provozovatel Nemocnice Mělník
sídlo: Pražská 528/29, 276 01 Mělník

IČ: 279 58 639

Obsah

1. ÚVODNÍ SLOVO O ČINNOSTI SPOLEČNOSTI	3
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	4
3. PŘEHLED STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ	4
4. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	4
5. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ-PRÁVNÍCH VZTAZÍCH	4
6. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	4
7. POBOČKA V ZAHRANIČÍ.....	5
8. NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ.....	5
9. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	6
ZPRÁVA AUDITORA	
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2021	

1. ÚVODNÍ SLOVO O ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Mělnická zdravotní, a.s., (Nemocnice Mělník), je součástí skupiny VAMED MEDITERRA, která v České republice provozuje 8 zdravotnických zařízení a rozšířila se o Soukromou střední zdravotnickou školu v Mělníku. Ve světovém měřítku je součástí skupiny VAMED, která již přes 30 let realizuje více než 850 projektů z oblasti zdravotnictví ve více než 80 zemích světa.

Nemocnice Mělník již dlouhodobě vkládá nemalé investiční prostředky do obnovy a modernizace areálu, zdravotnických i IT technologií. Mezi nejvýznamnější investiční projekty v roce 2021 patřily:

1. Zateplení a výměna oken v pavilonech T a W	17,5 mil. Kč
2. Modernizace ortopedického sálu	cca 9,0 mil. Kč
3. Investice do obnovy zdravotnických v hodnotě	cca 10,0 mil. Kč.
4. Investice do IT technologií v hodnotě	cca 3,9 mil Kč

V roce 2021 se nám povedlo získat několik dotací a ty největší jsou z programu: Integrovaný regionální operační program REACT – EU. V roce 2022 začnou rozsáhlé rekonstrukce několika pavilonů. Výsledek rekonstrukce očekáváme v letech 2023 – 2024. Nyní již probíhají projekční práce a u některých budov i výběrová řízení na dodavatele stavby. Dlouho očekávaná realizace výstavby nového pavilonu následně péče a rehabilitace začne v 02/2022. V souvislosti s tímto projektem bylo k 31. prosinci 2021 proinvestováno téměř 86 milionů Kč. Jedná se o pavilon, který bude mít 120 lůžek a je základní pilíř celé rekonstrukce areálu nemocnice Mělník.

Nemocnice Mělník v uplynulém roce poskytla zdravotní péči v rozsahu:

1. 13 222	hospitalizací (akutní péče 12 536, dlouhodobá péče 686)
2. 191 146	ambulantních ošetření
3. 1 338	porodů
4. 669	COVID pacientů
5. 3 031	operací

Chod nemocnice během roku 2021 ovlivnila pandemie COVID-19 více, než v roce 2020. Nemocnice byla nucena na začátku roku vyhlásit režim stavu hromadného postižení osob. Tato mimořádná událost byla velkou zatěžkávací zkouškou pro naše zdravotníky. Velký dík patří všem našim zaměstnancům, kteří svou obětavou prací napomohli tuto mimořádnou situaci zvládnout.

Výhled do roku 2022 je z provozního i finančního pohledu nadále stabilní. Jak jsem již zmínil v investicích, bude otevřeno pracoviště magnetické rezonance, které bude přínosem pro občany mělnického regionu. Klienti mělnické nemocnice se mohou těšit i na modernizaci přístrojového vybavení radiologického pracoviště a modernizaci infekčního oddělení, které bude rozšířeno o vybavení, které pomůže v boji s infekčními chorobami včetně COVID – 19.

Ing. Květoslav Durana – člen představenstva

2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní název:	Mělnická zdravotní, a.s.
Sídlo:	Pražská 528/29, 276 01 Mělník
IČ:	279 58 639
Datum zápisu do OR:	13. září 2007
Statutární zástupci:	Ing. Tomáš Beran, předseda představenstva Ing. Květoslav Durana, člen představenstva MUDr. Radek Havlas, člen představenstva
Telefon:	315 639 111
E-mail:	reditelstvi@nemocnicemelnik.cz
Webové stránky:	www.nemocnice-melnik.cz

3. PŘEHLED STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ

Představenstvo:

Ing. Tomáš Beran, předseda představenstva
Ing. Květoslav Durana, člen představenstva
MUDr. Radek Havlas, člen představenstva

Dozorčí rada:

Dipl. Ing. Dr. Jochen Sagadin, MBA, předseda dozorčí rady
Ing. Branislav Šteffek, člen dozorčí rady
Jindra Ryndaková, člen dozorčí rady

Organizační struktura Společnosti je uvedena v Příloze k účetní závěrce.

4. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

V roce 2022 nedošlo do data vydání této účetní závěrky k žádným významným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

5. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ-PRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Pracovně-právní vztahy v rámci společnosti upravují kolektivní smlouva a mzdový řád. V oblasti ochrany životního prostředí společnost spolupracuje úzce s orgány státní správy při dodržování veškerých zákonných podmínek provozování zdravotnického zařízení.

6. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost nepodnikala žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

7. POBOČKA V ZAHRANIČÍ

Společnost nevlastnila žádnou pobočku v zahraničí.

8. NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ

V průběhu roku 2021 společnost nenabyla žádné nové akcie ani podíly.

V Mělníku dne 4. února 2022

Statutární orgán společnosti:



Ing. Tomáš Beran
předseda představenstva



Ing. Květoslav Durana
člen představenstva

9. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI za účetní období kalendářního roku 2021

Představenstvo společnosti Mělnická zdravotní, a.s., se sídlem Pražská 528/29, 276 01 Mělník, IČ 27958639, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 12344 (v této zprávě též jen „**Společnost**“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o korporacích**“), za účetní období kalendářního roku 2021 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

Podle informací dostupných představenstvu Společnosti, jednajícímu s péčí řádného hospodáře, byla společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve kterém je ovládající osobou Fresenius SE & Co. KGaA (dále jen „**Skupina**“) se sídlem ve Spolkové republice Německo.

Fresenius SE & Co. KGaA ve zprávě též „**Ovládající osoba**“, nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím své dceřiné společnosti VAMED MEDITERRA a.s. se sídlem v ČR, která byla v Rozhodném období jediným akcionářem Společnosti.

Vlastnická struktura Skupiny:

Fresenius SE & Co. KGaA Else-Kröner-Str.1, Bad Homburg v.d.H., 61352, Německo <i>Podíl ve společnosti Fresenius ProServe GmbH: 100 %</i>	Fresenius ProServe GmbH Else-Kröner-Str.1, Bad Homburg v.d.H., 61352, Německo <i>Podíl ve společnosti Vamed AG: 77 %</i>	VAMED AG Sterngasse 5, 1232 Vídeň, Rakouská republika <i>Podíl ve společnosti VAMED Management und Service GmbH: 100 %</i>	VAMED Management und Service GmbH Sterngasse 5, 1232 Vídeň, Rakouská republika <i>Podíl ve společnosti VAMED MEDITERRA a.s.: 100 %</i>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Představenstvu Společnosti je rovněž známo, že níže uvedené společnosti jsou ovládány společností VAMED MEDITERRA, a.s., nebo jsou v postavení dalších propojených osob dle Zákonu o korporacích:

Nemocnice Tanvald, s.r.o. Nemocniční 287 468 41 Tanvald IČ: 631 45 766	MEDNET s.r.o. Škrétova 490/12 120 00 Praha 2 Vinohrady IČ: 264 20 848	MEDITERRA s.r.o. U Malvazinky 177/7 150 00 Praha 5 IČ: 496 86 356
MEDITERRA - Sedlčany, s.r.o. Tyršova č. 161 26 480 Sedlčany IČ: 264 29 683	Centrum léčby pohybového aparátu, s.r.o. Sokolovská 810/304 190 00 Praha 9 Vysočany IČ: 264 32 471	VAMED CZ s.r.o. Škrétova 490/12 120 00 Praha 2 Vinohrady IČ: 257 45 174
ALMEDA, a.s. Alšova 462 277 11 Neratovice IČ: 250 79 174	Nemocnice sv. Zdislavy, a.s. Mostiště 93 594 01 Velké Meziříčí IČ: 255 42 681	

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Úlohou ovládané osoby ve Skupině je poskytování kvalitní zdravotní péče pacientům ze širokého okolí.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím dceřiné společnosti VAMED MEDITERRA a.s., která byla v Rozhodném období jediným akcionářem. K ovládnání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

V účetním období roku 2021 byly uzavřeny tyto nové smlouvy mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou:

Smlouva o parkovacích poplatcích s VAMED CZ s.r.o. ze dne 29. listopadu 2021 týkající se parkovacích poplatků za zaměstnance nemocnice za rok 2021.

Platné smlouvy mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou uzavřené v minulých obdobích:

Smlouva o poskytování pracovně-lékařských služeb s MEDITERRA s.r.o. s platností od 1. června 2020 na dobu neurčitou týkající se zajištění pracovně-lékařských prohlídek zaměstnanců.

Smlouva o úvěru s Fresenius ProServe GmbH ze dne 20. března 2020 týkající se přijatého úvěru na financování přestavby a nové výstavby areálu nemocnice Mělník.

Smlouva o úvěru s VAMED Management und Services GmbH ze dne 20. března 2020 týkající se poskytnutého úvěru.

Smlouva o poskytování služeb s VAMED CZ s.r.o. s platností od 1. září 2019 na dobu určitou do 1. prosince 2033 – provádění služeb úklidu a dezinfekce.

Smlouva o poskytování služeb s VAMED CZ s.r.o. s platností od 1. prosince 2019 na dobu určitou do 31. prosince 2033 – provádění služeb praní prádla.

Smlouva o poskytování služeb s Nemocnice Tanvald, s.r.o. s platností od 1. ledna 2018 na dobu neurčitou – zajištění specializovaného dozoru nad pracovištěm mimo pracovní dobu.

Rámcová smlouva o zpracování osobních údajů s platností od 14. května 2018 na dobu neurčitou uzavřená mezi ALMEDA, a.s., Centrum léčby pohybového aparátu, s.r.o., MEDITERRA s.r.o., MEDITERRA - Sedlčany, s.r.o., MEDNET s.r.o., Mělnická zdravotní, a.s., Nemocnice sv. Zdislavy, a.s., Nemocnice Tanvald, s.r.o. a VAMED MEDITERRA a.s.

Smlouva o vedení mzdové agendy uzavřená s MEDNET s.r.o. dne 1. srpna 2018 na dobu neurčitou.

Dohoda o službách podpory parkovacího systému uzavřená s VAMED CZ s.r.o. dne 1. července 2017 s platností do 30. prosince 2031.

Smlouva o parkovacích poplatcích uzavřená s VAMED CZ s.r.o. dne 2. listopadu 2017 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci zajišťující specializovaný výcvik v rámci vzdělávacího programu ortopedie a traumatologie pohybového ústrojí uzavřená s MEDITERRA s.r.o. dne 16. května 2016 na dobu neurčitou.

Smlouva o správě parkovacích ploch uzavřená s VAMED CZ s.r.o. s platností do 31. prosince 2031, dodatek č.1 ze dne 1. května 2017, dodatek č.2 ze dne 26. července 2017.

Smlouva o spolupráci s ALMEDA, a.s. s platností od 27. prosince 2014 na dobu neurčitou.

Smlouva o dodávkách jídel s ALMEDA, a.s. od 1. března 2015 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci – zdravotní a související služby s ALMEDA, a.s. uzavřená dne 29. června 2018 platná od 1. července 2018 na dobu neurčitou.

Smlouva o poskytování služeb s ALMEDA, a.s. uzavřená dne 29. června 2018, na dobu neurčitou s platností od 1. července 2018.

Smlouva o poskytování pracovnělékařských služeb se společností MEDNET s.r.o. s platností od 1. července 2014 na dobu neurčitou, dodatek č. 8 ze dne 30. prosince 2015 s platností od 1. června 2016.

Dohoda o dočasném přidělování zaměstnanců uzavřená s MEDNET s.r.o. s platností od 1. července 2014 do 31. prosince 2014 s automatickou prolongací na další rok.

Smlouva o spolupráci zajišťující specializovaný výcvik – rehabilitace, fyz. medicína, INT, Neurologie, Ortopedie s MEDITERRA s.r.o. s platností od 16. května 2016 na dobu neurčitou.

Smlouva o dodávkách jídel pro nemocnici v Neratovicích s ALMEDA, a.s. s platností od 1. března 2015 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci s Nemocnice Tanvald, s.r.o. s platností od 27. února 2015 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci s Nemocnice sv. Zdislavy, a.s. s platností od 27. února 2015 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci s MEDITERRA - Sedlčany, s.r.o. s platností od 27. února 2015 na dobu neurčitou.

Smlouva o spolupráci s MEDITERRA s.r.o. s platností od 27. února 2015 na dobu neurčitou (poskytovatel).

Smlouva o spolupráci s MEDITERRA s.r.o. s platností od 20. března 2015 na dobu neurčitou (objednatel).

Smlouva o udělení podlicence k využívání systému NELS se společností VAMED MEDITERRA a.s. s platností od 2. května 2016 na dobu neurčitou.

Licenční smlouva se společností VAMED MEDITERRA a.s. s platností od 20. ledna 2015 na dobu neurčitou včetně dodatku č.1 ze dne 2. ledna 2018.

Smlouva o provedení služeb se společností VAMED MEDITERRA a.s. s platností od 1. ledna 2015 na dobu neurčitou – zajišťování odborných činností a služeb společnosti, spolu s dodatkem č.1 z 2. ledna 2018, dodatkem č.2 z 2. ledna 2019 a dodatkem č.3 z 2. června 2021.

Smlouva o zpracování osobních údajů se společností VAMED MEDITERRA a.s. s platností od 23. dubna 2015 na dobu neurčitou

4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

V účetním období roku 2021 nebyly uzavřeny mezi Společností a Ovládající osobou nové smlouvy.

Platné smlouvy mezi Společností a Ovládající osobou uzavřené v minulých obdobích:

Smlouva ze dne 31. března 2014 – smlouva o využívání Inhouse cash pool bankovního účtu Fresenius se společností FRESENIUS SE & Co. KGaA.

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

V průběhu Rozhodného období učinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedená jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahující 38 452 tis. Kč, zjištěné podle poslední účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2021.

Na základě úvěrové smlouvy ze dne 20. března 2020 byly poskytnuty Společnosti finanční prostředky v původní výši 196 780 tis. Kč od společnosti Fresenius ProServe GmbH na financování přestavby a nové výstavby areálu nemocnice Mělník, jejichž výše dosahovala k 31. prosinci 2021 221 560 tis. Kč (vč. naběhlých úroků).

Na základě úvěrové smlouvy ze dne 20. března 2020 poskytla Společnost úvěr společnosti VAMED Management und Services GmbH, jehož výše dosahovala k 31. prosinci 2021 129 555 tis. Kč.

Dále společnost využívá cash-pooling skupiny FRESENIUS, vedený u Deutsche Bank, jehož zůstatek k 31. prosinci 2021 přesáhl 10 % vlastního kapitálu Společnosti.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Výhodou pro Ovládanou osobu plynoucí ze vztahů mezi Propojenými osobami je možnost získat případnou obchodní zakázku v rámci svého předmětu podnikání od ostatních osob, ovládaných stejnou Ovládající osobou. Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

Tato zpráva je součástí výroční zprávy společnosti Mělnická zdravotní, a.s. za účetní období roku 2021.

Statutární orgán měl k dispozici veškeré potřebné informace pro vypracování této Zprávy o vztazích.

V Mělníku dne 4. února 2022

Statutární orgán společnosti:



Ing. Tomáš Beran
předseda představenstva



Ing. Květoslav Durana
člen představenstva

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti Mělnická zdravotní, a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Mělnická zdravotní, a.s., se sídlem Pražská 528/29, Mělník („Společnost“) k 31. prosinci 2021, její finanční výkonnosti a jejich peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2021,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2021,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2021,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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.

4. února 2022

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Petr Burget
statutární auditor, evidenční č. 2019

Mělnická zdravotní, a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2021

Firma: Mělnická zdravotní, a.s.
 Identifikační číslo: 27958639
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
 Rozvahový den: 31. prosince 2021
 Datum sestavení účetní závěrky: 4. února 2022

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2021			31.12.2020
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	903 511	-167 786	735 725	643 786
B.	Stálá aktiva	003	523 052	-167 786	355 266	275 805
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	9 527	-5 944	3 583	3 391
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	6 138	-5 944	194	213
B. I. 2. 1.	Software	007	6 138	-5 944	194	213
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	3 389	0	3 389	3 178
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	3 389	0	3 389	3 178
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	513 525	-161 842	351 683	272 414
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	163 003	-25 324	137 679	140 405
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	27 443	0	27 443	27 443
B. II. 1. 2.	Stavby	017	135 560	-25 324	110 236	112 962
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	183 937	-136 518	47 419	40 540
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	5	0	5	5
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	5	0	5	5
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	166 580	0	166 580	91 464
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	3 636	0	3 636	9 753
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	162 944	0	162 944	81 711
C.	Oběžná aktiva	037	380 459	0	380 459	367 981
C. I.	Zásoby	038	12 591	0	12 591	12 961
C. I. 1.	Materiál	039	12 591	0	12 591	12 961
C. II.	Pohledávky	046	360 512	0	360 512	349 988
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	73 111	0	73 111	214 117
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	18 256	0	18 256	153 721
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	54 855	0	54 855	60 396
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	54 855	0	54 855	60 396
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	286 006	0	286 006	135 257
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	6 808	0	6 808	3 303
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	235 145	0	235 145	87 902
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	44 053	0	44 053	44 052
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	50	0	50	750
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	895	0	895	392
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	38 056	0	38 056	37 821
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	5 052	0	5 052	5 089
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	1 395	0	1 395	614
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	1 395	0	1 395	614
C. IV.	Peněžní prostředky	075	7 356	0	7 356	5 032
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	234	0	234	271
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	7 122	0	7 122	4 761

označ. a	PASIVA b	řád. c	31.12.2021	31.12.2020
			5	6
	PASIVA CELKEM	082	735 725	643 786
A.	Vlastní kapitál	083	384 516	344 738
A. I.	Základní kapitál	084	132 000	132 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	132 000	132 000
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	088	-8 114	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	-8 114	0
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-8 114	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	209 738	198 814
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	209 738	198 814
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	50 892	13 924
B. + C.	Cizí zdroje	104	351 209	299 048
B.	Rezervy	105	11 478	2 786
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	7 802	0
B. 4.	Ostatní rezervy	109	3 676	2 786
C.	Závazky	110	339 731	296 262
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	226 867	204 469
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	221 560	199 530
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	5 307	4 939
C. II.	Krátkodobé závazky	126	97 495	74 889
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	1 970	2 010
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	24 243	22 719
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	71 282	50 160
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	21 247	18 462
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	10 968	9 962
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	9 385	4 509
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	29 230	16 742
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	452	485
C. III.	Časové rozlišení pasiv	144	15 369	16 904
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	15 369	16 904

Firma: Mělnická zdravotní, a.s.
 Identifikační číslo: 27958639
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
 Rozvahový den: 31. prosince 2021
 Datum sestavení účetní závěrky: 4. února 2022

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			2021 1	2020 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	709 915	589 902
II.	Tržby za prodej zboží	02	612	1 959
A.	Výkonová spotřeba	03	216 702	182 744
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	674	1 702
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	108 995	93 259
A. 3.	Služby	06	107 033	87 783
D.	Osobní náklady	09	443 512	403 725
D. 1.	Mzdové náklady	10	331 025	303 139
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	112 487	100 586
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	109 818	100 337
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	2 669	249
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	14 494	14 040
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	14 494	14 228
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	14 494	14 228
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	-188
III.	Ostatní provozní výnosy	20	48 050	38 615
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	160	5
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	493	331
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	47 397	38 279
F.	Ostatní provozní náklady	24	14 591	13 070
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	129	0
F. 2.	Prodaný materiál	26	205	268
F. 3.	Daně a poplatky	27	319	291
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	890	2 081
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	13 048	10 430
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	69 278	16 897
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	3 609	2 800
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	3 609	2 193
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	607
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	3 815	3 012
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	3 815	3 012
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	69	61
K.	Ostatní finanční náklady	47	7 065	512
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-7 202	-663
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	62 076	16 234
L.	Daň z příjmů	50	11 184	2 310
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	10 816	2 086
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	368	224
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	50 892	13 924
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	50 892	13 924
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	762 255	633 337

Firma: Mělnická zdravotní, a.s.
 Identifikační číslo: 27958639
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
 Rozvahový den: 31. prosince 2021
 Datum sestavení účetní závěrky: 4. února 2022

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2021 1	2020 2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	62 076	16 234
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	27 895	21 677
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	14 494	14 228
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	890	1 892
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-31	-5
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	206	212
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	12 336	5 350
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	89 971	37 911
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	21 988	46 496
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	547	38 627
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	21 071	11 441
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	370	-3 572
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	111 959	84 407
A. 3.	Vyplacené úroky	-3 815	-262
A. 4.	Přijaté úroky	3 609	2 328
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-2 307	-4 960
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	109 446	81 513
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-101 191	-74 261
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	160	5
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	10 823	-153 249
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-90 208	-227 505
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	22 030	170 300
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-3 000	0
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy	-3 000	0
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	19 030	170 300
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	38 268	24 308
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	92 934	68 626
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	131 202	92 934

Firma: Mělnická zdravotní, a.s.
Identifikační číslo: 27958639
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Poskytování zdravotní péče a zdravotních služeb
Rozvahový den: 31. prosince 2021
Datum sestavení účetní závěrky: 4. února 2022

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	132 000	0	174 776	24 038	330 814
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	24 038	-24 038	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	13 924	13 924
Zůstatek k 31. prosinci 2020	132 000	0	198 814	13 924	344 738
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	13 924	-13 924	0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	0	-8 114	0	0	-8 114
Výplata dividend	0	0	-3 000	0	-3 000
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	50 892	50 892
Zůstatek k 31. prosinci 2021	132 000	-8 114	209 738	50 892	384 516

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Mělnická zdravotní, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 12344 dne 13. září 2007 a její sídlo je Pražská 528/29, Mělník, PSČ 276 01. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je:

- poskytování zdravotní péče v rozsahu rozhodnutí o udělení oprávnění k poskytování zdravotních služeb
- maserské, rekondiční a regenerační služby
- hostinská činnost
- zámečnictví, nástrojařství
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Členové statutárních, řídicích a kontrolních orgánů k 31. prosinci 2021 a k 31. prosinci 2020 jsou:

Představenstvo

Předseda: Ing. Tomáš Beran (od 1. července 2017)
Člen: Ing. Květoslav Durana (od 1. října 2015)
Člen: MUDr. Radek Havlas (od 5. června 2018)

Za společnost jednájí dva členové představenstva společně.

Dozorčí rada

Předseda: Dipl. Ing. Dr. Jochen Sagadin, MBA, (od 2. prosince 2013)
Člen: Ing. Branislav Šteffek (od 1. července 2017)
Člen: Jindra Ryndaková (od 1. července 2017)

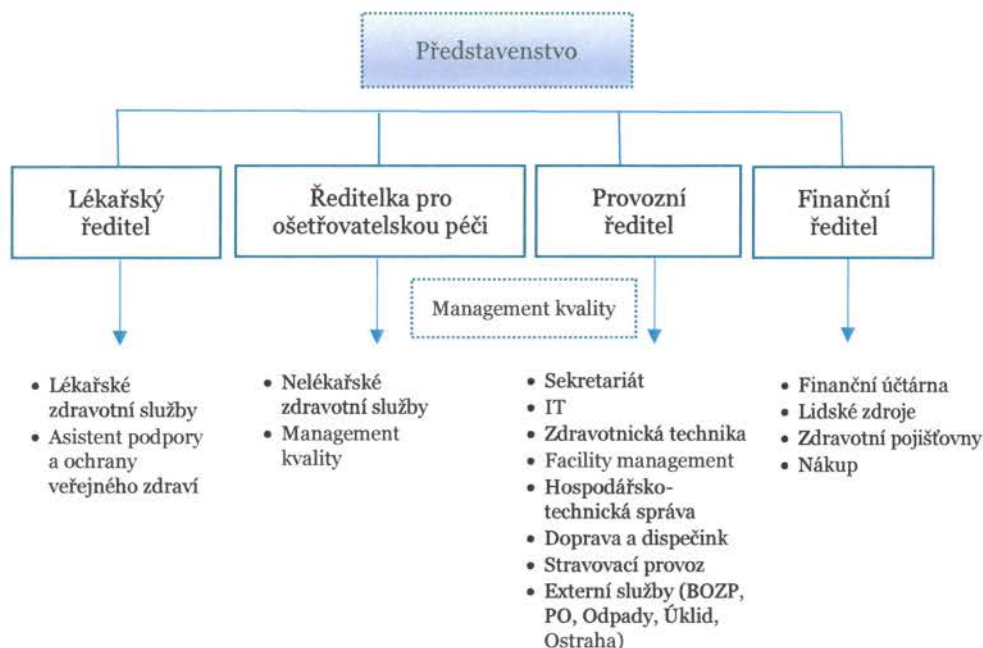
V průběhu roku 2021 nenastala žádná změna.

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru způsobujícího nemoc COVID-19, která se globálně rozšířila. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a v letech končících 31. prosince 2020 a 31. prosince 2021 ovlivnily podnikání Společnosti.

Pandemie COVID-19 dopadla na segment zdravotnictví významně. Významným dopadem na Společnost bylo částečné omezení segmentu ambulantní péče a pozastavení elektivní operativy a s tím související pokles výnosů v tomto segmentu. Tento pokles byl částečně kompenzován tzv. kompenzační vyhláškou vydanou v průběhu roku 2021 Ministerstvem zdravotnictví.

Z nabízených vládních programů jsme v roce 2021 využili příspěvek z cíleného programu Antivirus režim A, dále jsme využili státní dotaci na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s epidemií COVID-19. Další využitou dotací byla dotace v rámci mimořádného dotačního řízení pro poskytovatele lůžkové péče s cílem prevence negativních dopadů psychické a fyzické zátěže a obnovy psychických a fyzických sil pracovníků ve zdravotnictví v souvislosti s epidemií COVID-19. Další dotací byla dotace ze státního rozpočtu na specializační vzdělávání v základním interním kmenu na 2 rezidenční místa pro rok 2021 v oboru Vnitřní lékařství.

2. Organizační struktura



3. Účetní postupy

3.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro střední účetní jednotky a je sestavena v historických cenách, s výjimkou nederivátových finančních nástrojů, viz. pozn. 11.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvážilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

3.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý majetek v pořizovací ceně do 30 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení. V případě zařazení většího rozsahu drobného majetku do užívání jsou náklady na jeho pořízení časově rozlišovány po dobu jeho předpokládané životnosti.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého dlouhodobého majetku v úhrnu za účetní období částku 80 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

3.3. Zásoby

Evidence zásob materiálu je prováděna způsobem A (průběžná evidence a účtování pohybu zásob). Evidence léků způsobem B.

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob včetně DPH. Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu „první do skladu – první ze skladu“.

3.4. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

3.5. Přepočítání cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

3.6. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

3.7. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

3.8. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

Tržby za zdravotní péči, která je hrazená zdravotními pojišťovnami, jsou účtovány měsíčně na základě paušálního nebo výkonového systému podle smluvního ujednání s jednotlivými zdravotními pojišťovnami. Pokud k datu účetní závěrky neprovede zdravotní pojišťovna vyúčtování poskytnuté zdravotní péče, jsou vytvářeny dohadné položky na základě vyhodnocení provedených výkonů Společností a smluvního ujednání s pojišťovnou.

3.9. Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

3.10. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 12.

3.11. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů. Dlouhodobé závazky nejsou diskontovány.

3.12. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

3.13. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

3.14. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. „cash-pooling“. Pohledávky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky „Peníze a peněžní ekvivalenty“. V případě, že jde o závazek vzniklý z titulu cash-poolingu, a tedy představuje formu financování Společnosti, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za „Peníze a peněžní ekvivalenty“.

Pohledávky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci aktiv jako „Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba – krátkodobé“, v případě závazku z titulu cash-poolingu v rámci závazků jako „Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba – krátkodobé“.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

3.15. Zajišťovací účetnictví

V souladu se strategií řízení měnového rizika, Společnost předem vymezuje vybrané nederivátové finanční nástroje k zajištění měnového rizika budoucích peněžních toků plynoucích z očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků).

Účtování o takto vymezených nederivátových finančních nástrojích jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivity zajištění.

Kurzové rozdíly ze zajišťovacích nástrojů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány ve vlastním kapitálu v položce Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (dále „zajišťovací fond“) a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

Pokud v důsledku zajištěné očekávané transakce dojde k zaúčtování nefinančního aktiva (například dlouhodobý hmotný majetek), Společnost zahrne související zisky nebo ztráty účtované na zajišťovacím fondu do pořizovací ceny nefinančního aktiva (například dlouhodobého hmotného majetku).

3.16. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Mělnická zdravotní, a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021**4. Dlouhodobý nehmotný majetek**

(tis. Kč)	1. ledna 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2021
Pořizovací cena				
Software	5 935	203	0	6 138
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 178	211	0	3 389
Celkem	9 113	414	0	9 527
Oprávký				
Software	-5 722	-222	0	-5 944
Celkem	-5 722	-222	0	-5 944
Zůstatková hodnota	3 391			3 583

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení/ přeúčtování	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Software	5 854	81	0	5 935
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	507	2 671	0	3 178
Celkem	6 361	2 752	0	9 113
Oprávký				
Software	-5 524	-198	0	-5 722
Celkem	-5 524	-198	0	-5 722
Zůstatková hodnota	837			3 391

5. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2021
Pořizovací cena				
Pozemky	27 443	0	0	27 443
Budovy, stavby	135 560	0	0	135 560
Hmotné movité věci a jejich soubory	171 946	18 554	-6 563	183 937
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	5	0	0	5
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	9 753	-6 117	0	3 636
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	81 711	88 339	-7 106	162 944
Celkem	426 418	100 776	-13 669	513 525
Oprávky				
Budovy, stavby	-22 598	-2 726	0	-25 324
Hmotné movité věci a jejich soubory	-131 406	-11 675	6 563	-136 518
Celkem	-154 004	-14 401	6 563	-161 842
Zůstatková hodnota	272 414			351 683

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení / přeúčtování	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Pozemky	27 443	0	0	27 443
Budovy, stavby	130 578	4 982	0	135 560
Hmotné movité věci a jejich soubory	167 274	5 593	-921	171 946
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	5	0	0	5
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	9 753	0	9 753
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	35 880	50 260	-4 429	81 711
Celkem	361 180	70 588	-5 350	426 418
Oprávky				
Budovy, stavby	-19 954	-2 644	0	-22 598
Hmotné movité věci a jejich soubory	-120 941	-11 386	921	-131 406
Celkem	-140 895	-14 030	921	-154 004
Zůstatková hodnota	220 285			272 414

Společnost neeviduje k datu účetní závěrky majetek zatížený zástavním právem.

6. Zásoby

Stav zásob k 31. prosinci 2021 činí 12 591 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 12 961 tis. Kč).
Společnost nevytvářela k 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020 opravné položky k zásobám.

7. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2021 4 962 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2021 činila 0 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč).

Společnost k datu účetní závěrky eviduje jiné dlouhodobé pohledávky z titulu prodeje části podniku ve výši 14 552 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 16 002 tis. Kč) vůči VAMED CZ s.r.o., která bude splácena po zbývajícím dobu 10 let.

Dále Společnost eviduje jinou dlouhodobou pohledávku ve výši 40 333 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 44 394 tis. Kč) za prodej nemovitých věcí vůči společnosti White Stream a.s., která bude splácena po dobu dalších 12 let.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

Krátkodobé jiné pohledávky představují krátkodobou část pohledávek uvedených výše.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

K 31. prosinci 2021 vykazovala Společnost dohadné položky aktivní ve výši 38 056 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 37 821 tis. Kč) především z titulu poskytnutých a nevyfakturovaných zdravotních služeb a z důvodu očekávaného finálního vyrovnání s pojišťovnami za rok 2021 (resp. za rok 2020), ke kterému dojde v roce 2022 (resp. došlo v r. 2021) a zároveň také z titulu vyúčtování služeb spojených s pronájmem nebytových prostor.

Pohledávky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 12.

8. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

	31. prosince 2021			31. prosince 2020		
	Počet (ks)	Jmenovitá hodnota akcie (Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Jmenovitá hodnota akcie (Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Kmenové akcie, plně splacené	1 320	100 000	132 000	1 320	100 000	132 000

Základní kapitál Společnosti je plně splacen.

Společnost je plně vlastněna společností VAMED MEDITERA a.s., zapsanou v České republice.

Společnost VAMED AG se sídlem Sterngasse 5, Vídeň, Rakousko sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost Fresenius SE & Co KGaA se sídlem Else-Kröner-Str. 1, Bad Homburg v.d.H., 61352, Německo sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejvyšší skupinu je možné získat v sídle společnosti VAMED AG a konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat v sídle společnosti Fresenius SE & Co KGaA.

Dne 9. března 2021 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2020 ve výši 13 924 tis. Kč, a to převodem na účet nerozdělených zisků minulých let ve výši 10 924 tis. Kč a výplatou dividendy jedinému akcionáři ve výši 3 000 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2021.

9. Rezervy

(tis. Kč)	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Jiné rezervy	Ostatní rezervy celkem
Zůstatky k 31. prosinci 2020	1 399	1 387	2 786
Čerpání rezerv	-1 399	-1 387	-2 786
Tvorba rezerv	1 676	2 000	3 676
Zůstatky k 31. prosinci 2021	1 676	2 000	3 676

Rezerva na daň z příjmu je uvedena v poznámce 14.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

10. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Část obchodních závazků k 31. prosinci 2021 ve výši 9 906 tis. Kč. (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč) představují předběžné platby od zdravotních pojišťoven za očekávaná dodatečná plnění spojená s úpravou úhradové vyhlášky.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2021, činila 7 700 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 11 550 tis. Kč).

Společnost dále také vykazovala k 31. prosinci 2021 závazky nevykázané v rozvaze z titulu smluv a objednávek na dlouhodobý hmotný majetek v celkové výši 400 633 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč).

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2021.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 12.

Výnosy příštích období k 31. prosinci 2021 ve výši 15 369 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 16 904 tis. Kč) zahrnují zejména výnosy ze správy a managementu parkovacích ploch se společností VAMED CZ s.r.o.

11. Zajišťovací účetnictví

Společnost předem vymezuje vybrané nederivátové finanční nástroje k zajištění měnového rizika budoucích peněžních toků plynoucích z očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků).

	31.prosince 2021	
(tis. Kč)	Oceňovací rozdíly	Nominální hodnota zajišťovacího nástroje
Zajištění peněžních toků	8 114	129 309

	31.prosince 2020	
(tis. Kč)	Oceňovací rozdíly	Nominální hodnota zajišťovacího nástroje
Zajištění peněžních toků	0	0

Kurzové rozdíly ze zajišťovacích nástrojů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány ve vlastním kapitálu v položce Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (dále „zajišťovací fond“) a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

Mělnická zdravotní, a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021**12. Transakce se spřízněnými stranami**

Společnost vykazovala tyto transakce se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2021	2020
Výnosy		
Prodej služeb	18 227	12 228
Úrokové výnosy	3 609	2 193
Celkem	21 836	14 421
Náklady		
Nákup služeb	42 949	43 195
Licenční poplatky a poplatky za řízení Společnosti	28 962	17 946
Úrokové náklady	3 815	3 012
Celkem	75 726	64 153

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Pohledávky		
Pohledávky vč. dohadných položek	16 747	18 106
*Poskytnuté zápůjčky	129 555	153 721
**Pohledávky z titulu cash-poolingu	123 846	87 902
Celkem	270 148	259 729
Závazky		
Závazky vč. dohadných položek	1 815	1 919
****Přijaté zápůjčky - Fresenius Proserve GmbH (vč. naběhlých úroků)	221 560	199 530
Celkem	223 375	201 449

*Poskytnutá zápůjčka společnosti VAMED Management und Services GmbH v roce 2020 je dle aktuálního splátkového kalendáře splatná v prosinci 2023 a je úročena sazbou 1,7593 %. Její dlouhodobá část k 31. prosinci 2021 činila 18 256 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 153 721 tis. Kč) a krátkodobá část k 31. prosinci 2021 111 299 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč).

**Společnost využívá cash-pooling skupiny FRESENIUS, vedený u Deutsche Bank, jehož zůstatek k 31. prosinci 2021 činí pohledávku 123 846 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 87 902 tis. Kč).

Součástí položky „Pohledávky vč. dohadných položek“ je dlouhodobá pohledávka ve výši 14 552 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 16 002 tis. Kč) vůči společnosti VAMED CZ s.r.o. z titulu prodeje části podniku.

****Přijatá zápůjčka od společnosti Fresenius ProServe GmbH v roce 2020 je splatná 20. března 2035 a je úročena sazbou 1,75933 %.

Členům dozorčí rady, členům představenstva ani managementu (ani bývalým členům) nebyly k 31. prosinci 2021 a 2020 poskytnuty žádné úvěry, záruky ani ostatní plnění kromě těch, uvedených níže.

V 2021 ani 2020 nebyly poskytnuty členům představenstva a dozorčí rady žádné odměny z titulu jejich funkce. V případě, že jsou někteří členové zároveň zaměstnanci Společnosti, jsou jejich mzdy uvedeny v bodě 13 níže.

Členům managementu Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

13. Zaměstnanci

	2021		2020	
	*počet	tis. Kč	*počet	tis. Kč
Mzdové náklady vedoucích zaměstnanců	20	27 622	18	22 490
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	464	303 403	530	280 649
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		109 818		100 337
Ostatní sociální náklady		2 669		249
Osobní náklady celkem	484	443 512	548	403 725

*Počet zaměstnanců představuje průměrný přepočtený počet zaměstnanců.

K 31. prosinci 2021 byl fyzický počet zaměstnanců 561 (k 31. prosinci 2020: 641 zaměstnanců).

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2021	2020
Splatnou daň (19 %)	10 831	2 099
Odloženou daň	368	224
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	-15	-13
Celkem daňový náklad	11 184	2 310

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2021 a následující).

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-6 006	-5 469
rezerv a opravných položek	699	529
Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-5 307	-4 939

Zálohy na daň z příjmu ve výši 3 029 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 2 805 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 10 831 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 2 217 tis. Kč).

Společnost neměla k 31. prosinci 2021 ani k 31. prosinci 2020 daňové ztráty, které mohou být použity v následujících letech.

15. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo povahou

V roce 2021 využila Společnost možnosti čerpat státní dotaci na podporu mimořádného finančního ohodnocení zaměstnanců poskytovatelů lůžkové péče v souvislosti s epidemií COVID-19. Částka ve výši 40 060 tis. Kč (v roce 2020 38 974 tis. Kč) z titulu poskytnuté dotace byla vykázána na řádku „Jiné provozní výnosy“.

Mělnická zdravotní, a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

16. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Peněžní prostředky v pokladně	234	271
Peněžní prostředky na účtech	7 122	4 761
Pohledávka z titulu cash-poolingu	123 846	87 902
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	131 202	92 934

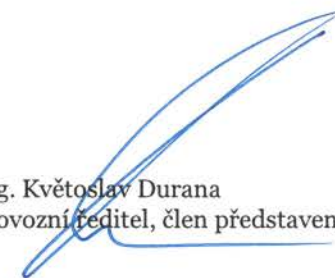
17. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

4. února 2022



Ing. Tomáš Beran
předseda představenstva



Ing. Květoslav Durana
provozní ředitel, člen představenstva