ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro zvláštní účely

o ověření zahajovací rozvahy nástupnické společnosti

Mediclinic a.s.

Sídlo: Minská 84/97, Žabovřesky, 616 00 Brno
IČO: 27918335

k 1. lednu 2017

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

Výrok
Provedli jsme audit zahajovací rozvahy nástupnické společnosti **Mediclinic a.s. k 1. lednu 2017** a komentáře k této rozvaze, které byly připraveny na základě předloženého Projektu fúze sloučením (společně dále jen „účetní výkaz").

Podle našeho názoru přiložená zahajovací rozvaha nástupnické společnosti Mediclinic a.s. sestavená k 1. lednu 2017 a komentář k této rozvaze ve všech významných (materiálních) ohledech věrně zobrazuje finanční situaci společnosti k 1. lednu 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok
Audit jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy (ISA). Naše odpovědnost stanovená těmito standardy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetního výkazu. V souladu s etickými požadavky platnými pro audit tohoto účetního výkazu v České republice jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z těchto požadavků. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Jiné skutečnosti

Identifikace nástupnické společnosti:

Mediclinic a.s.

- *sídlo:* Minská 84/97, Žabovřesky, 616 00 Brno
- *IČO:* 27918335
- *právní forma právnické osoby:* akciová společnost
- *zapsaná v obchodním rejstříku:* vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 5714

Příjemce auditorské zprávy pro zvláštní účely

Zpráva auditora pro zvláštní účely je určena pro akcionáře nástupnické společnosti **Mediclinic a.s.**

Předmět auditu:

Předmětem ověření je **zahajovací rozvaha** nástupnické účetní jednotky **Mediclinic a.s. k rozhodnému dni fúze sloučením, tj. k 1. lednu 2017**, která byla sestavena na základě údajů uvedených v Projektu fúze sloučením zúčastněných společností

Quattromedica, spol. s r.o.
IČO: 47901853
se sídlem Kounicova 688/26, Veveří, 602 00 Brno

zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně v oddíle C, vložka 9184 (jako společnosti zanikající 1)

a

Dětská ordinace Davle s.r.o.
IČO: 03615243
se sídlem Ohnivcova 490/20, Braník, 147 00 Praha 4
zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 234633 (jako společnosti zanikající 2)

a

Mediclinic a.s.
IČO: 27918335
se sídlem Minská 84/97, Žabovřesky, 616 00 Brno
zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně v oddíle B, vložka 5714 (jako společnosti nástupnické).

Naše ověření bylo provedeno na základě následujících podkladů:

- rozvaha společnosti Quattromedica, spol. s r.o. k 31.12.2016, jež je součástí auditované účetní závěrky společnosti Quattromedica, spol. s r.o. k 31.12.2016, ke které byl dne 11.5.2017 vydán výrok bez výhrad.
- rozvaha společnosti Dětská ordinace Davle s.r.o. k 31.12.2016, jež je součástí auditované účetní závěrky společnosti Dětská ordinace Davle s.r.o. k 31.12.2016, ke které byl dne 11.5.2017 vydán výrok bez výhrad
- rozvaha společnosti Mediclinic a.s. k 31.12.2016, jež je součástí auditované účetní závěrky společnosti Mediclinic a.s. k 31.12.2016, ke které byl dne 29.4.2017 vydán výrok bez výhrad
- projekt fúze sloučením vyhotovený výše uvedenými společnostmi.

Předpokladem platnosti ověření zahajovací rozvahy nástupnické společnosti **Mediclinic a.s.** a komentáře k této rozvaze a tím i této auditorské zprávy je, že fúze sloučením musí být zapsána do obchodního rejstříku.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní výkaz

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

Při sestavování účetního výkazu je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v komentáři k rozvaze záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetního výkazu, 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 účetní výkaz

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní výkaz 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 účetním výkazu 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 účetního výkazu 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 účetního výkazu 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 komentáři účetnímu výkazu.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetního výkazu představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které 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 komentáři účetnímu výkazu, a 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. Jiří Gawel
statutární auditor odpovědný za audit,
na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora
evidenční číslo statutárního auditora 1457

Datum vypracování zprávy: 11. 5. 2017

Přílohy:
Zahajovací rozvaha nástupnické společnosti Mediclinic a.s. k 1. lednu 2017 ze dne 5.5.2017
Komentář k zahajovací rozvaze

ZAHAJOVACÍ ROZVAHA (v tisících)

v plném rozsahu k

01.01.2017

Účetní období

zahajovací rozvaha

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

Mediclinic a.s.

Minská 84/97

616 00 Brno 16 - Žabovřesky

27918335

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

označ. a	AKTIVA b	řád. č. c	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Minulé úč.období Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02+03+37+74)	001	**364 804**	**51 310**	**313 494**	**0**
B.	**Dlouhodobý majetek** (ř. 04+14+27)	003	**287 459**	**51 231**	**236 228**	**0**
B.I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek** (ř. 05+06+09+10+11)	004	**218 342**	**13 796**	**204 546**	**0**
B.I.2.	**Ocenitelná práva** (ř. 07+08)	006	**14 629**	**13 498**	**1 131**	**0**
B.I.2.1.	Software	007	14 629	13 498	1 131	0
B.I.3.	Goodwill	009	203 322	0	203 322	0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	352	298	54	0
B.I.5.	**Poskytnuté zálohy na dl. nehm. maj. a nedokončený dl. nehm. maj.** (ř. 12+13)	011	**39**	**0**	**39**	**0**
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	39	0	39	0
B.II.	**Dlouhodobý hmotný majetek** (ř. 15+18+19+20+24)	014	**61 960**	**37 435**	**24 525**	**0**
B.II.1.	**Pozemky a stavby** (ř. 16+17)	015	**602**	**129**	**473**	**0**
B.II.1.2.	Stavby	017	602	129	473	0
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	52 615	37 283	15 332	0
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	8 547	0	8 547	0
B.II.4.	**Ostatní dlouhodobý hmotný majetek** (ř. 21 až 23)	020	**98**	**23**	**75**	**0**
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	98	23	75	0
B.II.5.	**Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hm. maj.** (ř. 25+26)	024	**98**	**0**	**98**	**0**
B.II.5.2.	Nedokončený dl. hmotný majetek	026	98	0	98	0
B.III.	**Dlouhodobý finanční majetek** (ř. 28 až 34)	027	**7 157**	**0**	**7 157**	**0**
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	7 157	0	7 157	0
C.	**Oběžná aktiva** (ř. 38+46+68+71)	037	**76 264**	**79**	**76 185**	**0**
C.I.	**Zásoby** (ř. 39+40+41+44+45)	038	**2 410**	**0**	**2 410**	**0**
C.I.1.	Materiál	039	2 410	0	2 410	0
C.II.	**Pohledávky** (ř. 47+57)	046	**56 963**	**79**	**56 884**	**0**
C.II.1.	**Dlouhodobé pohledávky** (ř. 48 až 52)	047	**1 089**	**0**	**1 089**	**0**
C.II.1.5.	**Pohledávky - ostatní** (ř. 53 až 56)	052	**1 089**	**0**	**1 089**	**0**
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	1 089	0	1 089	0
C.II.2.	**Krátkodobé pohledávky** (ř. 58 až 61)	057	**55 874**	**79**	**55 795**	**0**
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	41 572	79	41 493	0
C.II.2.4.	**Pohledávky - ostatní** (ř. 62 až 67)	061	**14 302**	**0**	**14 302**	**0**
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	064	3 787	0	3 787	0
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	2 000	0	2 000	0
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	8 404	0	8 404	0
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	111	0	111	0
C.IV.	**Peněžní prostředky** (ř. 72+73)	071	**16 891**	**0**	**16 891**	**0**
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	338	0	338	0
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	16 553	0	16 553	0
D.	**Časové rozlišení aktiv** (ř. 75 až 77)	074	**1 081**	**0**	**1 081**	**0**
D.1.	Náklady příštích období	075	1 061	0	1 061	0
D.3.	Příjmy příštích období	077	20	0	20	0

Ing. Jiří GAWEL * AUDIT ČR ev.č. 1457 *

ZAHAJOVACÍ ROZVAHA (v tisících)

v plném rozsahu k

01.01.2017

Účetní období

zahajovací rozvaha

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

Mediclinic a.s.

Minská 84/97

616 00 Brno 16 - Žabovřesky

27918335

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

Označ. a	PASIVA b	Řád. č. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79+101+141)	078	**313 494**	0
A.	**Vlastní kapitál** (ř. 80+84+92+95+99+100)	079	**235 671**	0
A.I.	**Základní kapitál** (ř. 81 až 83)	080	**232 000**	0
A.I.1.	Základní kapitál	081	232 000	0
A.II.	**Ážio a kapitálové fondy** (ř. 84 až 85)	084	**61 737**	0
A.II.2.	**Kaptiálové fondy** (ř. 87 až 91)	086	**61 737**	0
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	4 127	0
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	57 610	0
A.IV.	**Výsledek hospodaření minulých let** (ř. 96 až 98)	095	**-81 686**	0
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	17 017	0
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	097	-98 703	0
A.V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období /+-/**	099	**23 620**	0
B. + C.	**Cizí zdroje** (ř. 102+107)	101	**73 688**	0
B.	**Rezervy** (ř. 103 až 106)	102	**14 633**	0
B.4.	Ostatní rezervy	106	14 633	0
C.	**Závazky** (ř. 108 + 123)	107	**59 055**	0
C.I.	**Dlouhodobé závazky** (ř. 112 až 119 včetně 109)	108	**29 445**	0
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	29 445	0
C.II.	**Krátkodobé závazky** (ř. 127 až 152 včetně 143)	123	**29 610**	0
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	83	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	4 402	0
C.II.8.	**Závazky - ostatní** (ř. 134 až 140)	133	**25 125**	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	9 285	0
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	5 199	0
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	5 848	0
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	2 128	0
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	2 665	0
D.	**Časové rozlišení pasiv** (ř. 142 až 143)	141	**4 135**	0
D.1.	Výdaje příštích období	142	216	0
D.2.	Výnosy příštích období	143	3 919	0

-

\- 0,12

Sestaveno dne: 05.05.2017

Právní forma účetní jednotky: akciová spoleenost

Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování zdravotních služeb; výroba,obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3

Podpisový záznam: MUDr. Eduard Bláha, předseda představenstva

Ing. Radek Peš, člen představenstva

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: CZ27918335

Dipl. Ing. Jiří GAWEL * AUDIT ČR ev.č. 1457 *

Komentář k zahajovací rozvaze nástupnické společnosti Mediclinic a.s.

I. MAJETEK A CIZÍ ZDROJE PŘEBÍRANÉ OD ZANIKAJÍCÍCH SPOLEČNOSTÍ QUATTROMEDICA, spol. s r.o. a Dětská ordinace Davle 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 QUATTROMEDICA, spol. s r.o.** se sídlem Kounicova 688/26, 602 00 Brno, IČO: 47901853, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně v oddíle C, vložka 9184 (dále jen „QTM") **a od zanikající společnosti Dětská ordinace Davle s.r.o.** se sídlem Ohnivcova 490/20, 147 00 Praha, IČO: 03615243, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 234633 (dále jen „Davle") (QTM a Davle společně též „zanikající společnosti") **následující složky majetku a časového rozlišení zanikající společnosti k 31. 12. 2016 :**

Dlouhodobý nehmotný majetek

QTM
- Software zaúčtovaný v položce B.I.2.1. ve výši brutto 255 410,- Kč, oprávky 255 410,-Kč, ve výši netto 0,- Kč

Dlouhodobý hmotný majetek

QTM
- Hmotné movité věci a jejich soubory zaúčtované v položce B.II.2. ve výši brutto 10 642 791,26 Kč, oprávky 8 730 210,26 Kč, ve výši netto 1 912 581,- Kč

Davle
- Hmotné movité věci a jejich soubory zaúčtované v položce B.II.2. ve výši brutto 49 420,46 Kč, oprávky 5 657,- Kč, ve výši netto 43 763,46 Kč

Zásoby

QTM
- Materiál zaúčtovaný v položce C.I.1. ve výši brutto 17 503,- Kč, oprávky 0,- Kč, ve výši netto 17 503,- Kč

Davle
- Materiál zaúčtovaný v položce C.I.1. ve výši brutto 35 314,74 Kč, oprávky 0,- Kč, ve výši netto 35 314,74 Kč

Krátkodobé pohledávky

QTM
- Pohledávky z obchodních vztahů zaúčtované v položce C.II.2.1. ve výši brutto 3 216 000,10 Kč, oprávky 7 926,56 Kč, ve výši netto 3 208 073,54 Kč
- Krátkodobé poskytnuté zálohy zaúčtované v položce C.II.2.4.4. ve výši 593 422,20 Kč
- Dohadné účty aktivní zaúčtované v položce C.II.2.4.5. ve výši – 621 880,77 Kč
- Jiné pohledávky zaúčtované v položce C.II.2.4.6. ve výši 5 210,- Kč

Davle
- Pohledávky z obchodních vztahů zaúčtované v položce C.II.2.1. ve výši brutto 355 488,21 Kč, oprávky 0,- Kč, ve výši netto 355 488,21 Kč
- Stát-daňové pohledávky zaúčtované v položce C.II.2.4.3. ve výši 1 830,- Kč
- Dohadné účty aktivní zaúčtované v položce C.II.2.4.5. ve výši 8 540,- Kč

Peněžní prostředky

QTM
- Peněžní prostředky v pokladně zaúčtované v položce C.IV.1 ve výši 75 552,-Kč
- Peněžní prostředky na účtech zaúčtované v položce C.IV.2 ve výši 3 151 904,33 Kč

Davle
- Peněžní prostředky v pokladně zaúčtované v položce C.IV.1 ve výši 2 023,-Kč
- Peněžní prostředky na účtech zaúčtované v položce C.IV.2 ve výši 1 457 495,35 Kč

Časové rozlišení

QTM
- Náklady příštích období zaúčtované v položce D.1. ve výši 27 182,50 Kč

2. Struktura cizích zdrojů přebíraných nástupnickou společností

Nástupnická společnost Mediclinic a.s. přebírá při fúzi sloučením od zanikající společnosti QUATTROMEDICA, spol. s r.o. a od zanikající společnosti Dětská ordinace Davle s.r.o., vedle jmění zanikajících společností i následující položky pasiv – cizí zdroje:

Rezervy

QTM
- Ostatní rezervy zaúčtované v položce B.4. ve výši 42 289,44 Kč

Krátkodobé závazky

QTM
- Krátkodobé přijaté zálohy zaúčtované v položce C.II.3. ve výši 8 400,- Kč

- Závazky z obchodních vztahů zaúčtované v položce C.II.4 ve výši 289 986,50 Kč

- Závazky k zaměstnancům zaúčtované v položce C.II.8.3. ve výši 852 585,- Kč,
- Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění zaúčtované v položce C.II.8.4. ve výši 481 109,- Kč,
- Stát – daňové závazky a dotace zaúčtované v položce C.II.8.5. ve výši 1 048 590,46 Kč
- Dohadné účty pasivní zaúčtované v položce C.II.8.6. ve výši 500 000,- Kč

Davle
- Závazky z obchodních vztahů zaúčtované v položce C.II.4 ve výši 107 950,47 Kč
- Závazky k zaměstnancům zaúčtované v položce C.II.8.3. ve výši 72 598,17 Kč,
- Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění zaúčtované v položce C.II.8.4. ve výši 43 670,- Kč,
- Stát – daňové závazky a dotace zaúčtované v položce C.II.8.5. ve výši 115 723,- Kč
- Dohadné účty pasivní zaúčtované v položce C.II.8.6. ve výši 3 000,- Kč

Časové rozlišení pasiv

QTM
- Výdaje příštích období zaúčtované v položce D.1. ve výši 7 486,03 Kč

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

Zahajovací rozvaha k 1. lednu 2017 byla sestavena na základě záměru statutárních orgánů zúčastněných společností sloučit tyto společnosti k 1. lednu 2017 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 1.1.2017 nastavena na základě rozhodnutí nástupnické společnosti následujícím způsobem:

(údaje v tis.Kč)

	zůstatek k 31.12.2016			k 1. 1. 2017
	QTM	Davle	Mediclinic	Mediclinic
Základní kapitál	100	100	232 000	**232 000**
Ostatní kapitálové fondy			4 127	**4 127**
Oceňovací rozdíly z přecenění maj. a závazků			33 928	**57 610**
Fondy tvořené ze zisku	10			**-**
Nerozdělený zisk minulých let	16 698	691	17 017	**17 017**
Neuhrazená ztráta minulých let			- 98 703	**- 98 703**
HV běžného období (ve schvalovacím řízení)	5 321	762	23 620	**23 620**
Vlastní kapitál celkem	**22 129**	**1 553**	**211 989**	**235 671**

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 – QTM 7 267 171,-Kč a Davle 1 833 519,94 Kč, celkově tak došlo k vyloučení majetkových účastí ve výši 9 100 690,94 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 AII.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 :

	Finanční investice	QTM	Davle	
	Hodnota finanční investice - účet 061-FI	7 267 171	1 833 520	9 100 691
OR 1	Oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků-OR	29 010 954	614 329	29 625 283
	Pořizovací cena finanční investice-PC=FI+OR	**36 278 125**	**2 447 849**	**38 725 974**
	Vlastní kapitál-VK	**22 128 817**	**1 553 330**	**23 682 147**
	Goodwill-GO = PC-VK	14 149 308	894 519	15 043 827
	Reálná hodnota finanční investice-REÁL	7 267 171	1 833 520	9 100 691
OR 2	**Oceňovací rozdíl z přecenění goodwillu na reálnou hodnotu=GO-REÁL**	**6 882 137**	**- 939 001**	**5 943 136**
	Konečný dopad do změny VK (rozdíl OR 1 - OR 2)	**22 128 817**	**1 553 330**	**23 682 147**
	Mediclnic OR k datu 31.12.2016			**33 927 792**
	Mediclnic OR k datu 1.1.2017	-	-	**57 609 939**

Při zaúčtování položek aktiv a pasiv zanikajících společností QTM a Davle 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 17 247 503,76 Kč.

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

Položky vlastního kapitálu Mediclinic a.s.:

Položka rozvahy	Název	Částka (v tis. Kč) k 31.12.2016	Částka (v tis. Kč) k 1.1.2017
A.I.	Základní kapitál	232 000	232 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	4 127	4 127
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	33 928	57 610
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-81 686	-81 686
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	23 620	23 620
A.	Vlastní kapitál celkem	211 989	235 671

Vyhotoveno dne 5. 5. 2017

Podpis statutárního orgánu:

Funkce: předseda představenstva

Jméno: MUDr. Eduard Bláha

podpis .....

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: CZ27918335

člen představenstva

Ing. Radek Peš

podpis .....

Ing. Jiří GAWEL
AUDIT ČR ev.č. 1457