

Alpha medical a.s.

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora
za rok končiaci 31. decembra 2013

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi spoločnosti Alpha medical a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Alpha medical a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti Alpha medical a.s. za rok končiaci k 31. decembru 2012 vykonal iný audítor, ktorý 5. apríla 2013 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

13. júna 2014

Bratislava, Slovenská republika



Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo
Licencia UDVA č. 996



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 5 7 7 6 0 3 IČO 3 1 6 4 7 7 5 8 SK NACE 8 6 . 9 0 . 1	Účtovná závierka X riadna mimoriadna	Účtovná závierka X zostavená schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2
---	--	--	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A l p h a m e d i c a l a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica ČERVENEJ ARMÁDY Číslo 2 5

PSČ Obec 0 3 6 0 1 MARTIN

Číslo telefónu 0 4 3 / 4 0 1 0 9 2 6 Číslo faxu 0 /

E-mailová adresa ALPHA.MEDICAL@ALPHAMEDICAL.SK

Zostavená dňa: 2 1 . 0 5 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	9 8 1 6 3 4 1 8 6 9 3 4 8 0 2	9 1 2 2 8 6 1 6	5 5 2 8 1 5 6 2
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	8 7 1 2 3 2 3 7 6 8 3 0 1 2 9	8 0 2 9 3 1 0 8	2 1 5 8 4 9 0 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	7 5 2 9 0 9 2 6 3 4 9 5 2 3 0	7 1 7 9 5 6 9 6	5 0 2 4 8 1 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	9 2 7 4 6 7 4 5 3 2 1 1	4 7 4 2 5 6	5 2 4 6 6 0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	7 4 3 6 3 4 5 9 3 0 4 2 0 1 9	7 1 3 2 1 4 4 0	4 5 0 0 1 5 8
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	6 7 7 5 8 1 8 3 3 3 4 8 9 9	3 4 4 0 9 1 9	3 2 4 9 8 2 8
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	1 4 2 5 2 5 6 2 2 4 4 7 6	1 2 0 0 7 8 0	1 0 4 7 5 7 2
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	5 2 0 9 1 0 8 3 0 1 4 9 7 8	2 1 9 4 1 3 0	2 1 5 4 3 3 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	1 3 3 4 1 4 9 5 4 4 5	3 7 9 6 9	4 6 1 2 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	8 0 4 0	8 0 4 0	1 8 0 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	5 0 5 6 4 9 3	5 0 5 6 4 9 3	1 3 3 1 0 2 6 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	4 4 8 3 9 6 6	4 4 8 3 9 6 6	1 2 7 3 7 7 3 3
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023	1 9 6 1 2 7	1 9 6 1 2 7	1 9 6 1 2 7
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	3 7 6 4 0 0	3 7 6 4 0 0	3 7 6 4 0 0
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030		9 7 2 8 8 1 0	9 6 2 4 1 3 7
				1 0 4 6 7 3	3 2 1 5 7 9 0 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031		5 7 1 8 7 0	5 7 1 8 7 0
					5 6 3 6 9 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032		5 7 1 8 7 0	5 7 1 8 7 0
					5 6 3 6 9 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033			
3.	Výrobky (123) - 194	034			
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038			6 1 4 5 7 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043			
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044			
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045			6 1 4 5 7 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	6 9 0 7 0 8 6 1 0 4 6 7 3	6 8 0 2 4 1 3	3 0 5 4 8 7 8 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	5 1 3 1 7 7 9 7 8 3 4 7	5 0 5 3 4 3 2	5 4 6 9 7 1 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	1 3 9 9 8 1 0	1 3 9 9 8 1 0	2 3 1 0 7 3 6 8
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050			1 5 4 9 5 7 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051			
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	2 8 4 7 1 9	2 8 4 7 1 9	
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	9 0 7 7 8 2 6 3 2 6	6 4 4 5 2	4 2 2 1 3 5
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	2 2 4 9 8 5 4	2 2 4 9 8 5 4	4 3 0 8 4 8
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	7 9 1 8	7 9 1 8	3 2 2 1 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	2 2 4 1 9 3 6	2 2 4 1 9 3 6	3 9 8 6 3 7
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059			
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	1 3 1 1 3 7 1	1 3 1 1 3 7 1	1 5 3 8 7 4 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	1 0 0 3 6 4 8	1 0 0 3 6 4 8	1 2 2 9 3 6 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	3 0 7 7 2 3	3 0 7 7 2 3	3 0 9 3 8 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	9 1 2 2 8 6 1 6	5 5 2 8 1 5 6 2
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	- 2 6 4 0 2 7 0	2 0 3 3 0 3 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	2 0 7 5 0 0 0	2 0 7 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	2 0 7 5 0 0 0	2 0 7 5 0 0 0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	- 2 4 6 1 6	3 3 1 9
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	3 3 1 9	3 3 1 9
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	- 2 7 9 3 5	
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	3 3 1 4 4 2	1 5 0 7 5 7
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	3 3 1 4 4 2	1 5 0 7 5 7
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	- 3 2 8 4 5 0 1	- 3 8 0 9 7 5 3
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	086	- 3 2 8 4 5 0 1	- 3 8 0 9 7 5 3
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	- 1 7 3 7 5 9 5	3 6 1 3 7 0 8
B.	Závazky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	9 3 8 6 5 8 1 1	5 3 2 4 4 7 8 7
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	2 4 7 6 2 9 7	9 0 4 7 6 9
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	1 3 0 5 5 4 7	3 0 6 9 0 3
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	7 4 6 4 4	
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	1 0 9 6 1 0 6	5 9 7 8 6 6
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	5 5 6 0 4 6 8 3	7 5 6 7 6
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jed- notke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	5 3 8 8 5 0 6 1	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	1 6 0 5 1	8 4 8 3
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	9 3 1 7 4	6 7 1 9 3
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	1 6 1 0 3 9 7	
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	4 0 5 9 6 5 1	1 8 4 6 7 8 2 1
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	3 1 0 9 1 1 5	2 9 6 8 5 5 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	2 5 3 1 2 3	2 0 8 9 2 1
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		1 3 5 5 2 4 7 6
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	3 0 7 6 7 6	1 0 7 8 5 0 8
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	1 9 7 3 2 5	1 7 9 1 4 6
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	1 1 0 1 5 2	3 9 8 8 1 3
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	8 2 2 6 0	8 1 3 9 9
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	3 1 7 2 5 1 8 0	3 3 7 9 6 5 2 1
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	2 9 8 0 0 0 0 0	3 2 5 0 2 0 0 0
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	1 9 2 5 1 8 0	1 2 9 4 5 2 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	3 0 7 5	3 7 4 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	2 4 7 6	3 0 7 5
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	5 9 9	6 6 9

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 5 7 7 6 0 3	X riadna	X zostavená	od 0 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
3 1 6 4 7 7 5 8		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 0 1 2 0 1 2
8 6 . 9 0 . 1			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Alpha medical a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
ČERVENEJ ARMÁDY 2 5

PSČ Obec
0 3 6 0 1 MARTIN

Číslo telefónu Číslo faxu
0 4 3 / 4 0 1 0 9 2 6 0 /

E-mailová adresa

Zostavený dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 1 . 0 5 . 2 0 1 4			
Schválený dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	7 0 8 3 5	4 8 9 4 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	6 4 4 7 2	4 4 5 5 5
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	6 3 6 3	4 3 9 0
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	2 7 9 3 6 6 6 8	2 5 4 3 1 3 2 0
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	2 7 9 3 6 6 6 8	2 5 4 3 1 3 2 0
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	1 3 6 1 6 1 2 1	1 1 3 9 3 9 3 1
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	8 5 0 3 8 2 5	7 7 5 7 6 2 7
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	5 1 1 2 2 9 6	3 6 3 6 3 0 4
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	1 4 3 2 6 9 1 0	1 4 0 4 1 7 7 9
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	7 8 9 6 8 8 4	8 2 9 5 9 6 3
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	5 6 1 7 1 5 7	6 3 3 9 4 0 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	2 4 0 0	3 9 6 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 9 5 6 0 2 5	1 6 6 3 1 0 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	3 2 1 3 0 2	2 5 3 8 5 0
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	1 8 4 6 6	2 5 0 0 1
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	3 7 5 7 9 9 6	8 3 4 3 6 9
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	1 9 9 9 2	2 4 1 4 7 9
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	5 5 2 2	2 3 4 9 9 1
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohrádkam (+/-547)	21	2 6 9 2 7	7 8 5
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	4 2 9 1 0	1 8 0 0 0 8
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	4 4 1 9 4 4	3 4 0 8 7 8
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	2 2 4 2 0 7 3	4 7 3 1 2 7 9
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	7 0 0 8 0 0 0	3 7 6 0 0 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	7 2 0 3 4 5 7	3 7 5 8 7 3
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29	2 0 3 8 3 9 6	1 2 1 1 5 4 8
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	2 0 3 8 3 9 6	1 2 1 1 5 4 8
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	4 7 1 6 4	2 1 2 1 3 1
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	2 3 6 2 6 3 6	2 5 8 3 3 2 0
N.	Nákladové úroky (562)	39	5 0 0 4 4 5 9	3 8 4 5 3 2 0
XI.	Kurzové zisky (663)	40	2 5 2 0 8	1 0 4 1 5 3 5
O.	Kurzové straty (563)	41	5 3 9 6 0 1	1 1 0 6 1 7 7
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		9
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	3 9 4 1 4 2	1 2 2 2 4 7
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	- 1 7 5 4 5 8 3	- 4 4 9 3 3 6
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	4 8 7 4 9 0	4 2 8 1 9 4 3
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	2 2 2 5 0 8 5	6 6 8 2 3 5
S.1.	- splatná (591, 595)	49	1 1 5	2 1 9 6 4 2
2.	- odložená (+/- 592)	50	2 2 2 4 9 7 0	4 4 8 5 9 3
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	- 1 7 3 7 5 9 5	3 6 1 3 7 0 8
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	4 8 7 4 9 0	4 2 8 1 9 4 3
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	- 1 7 3 7 5 9 5	3 6 1 3 7 0 8

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 6 0 3 1 9 9 6

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 1 6 4 7 7 5 8

DIČ

2 0 2 0 5 7 7 6 0 3

Kód SK NACE

8 6 . 9 0 . 1

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A l p h a m e d i c a l a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Č E R V E N E J A R M Á D Y

Číslo

2 5

PSČ

0 3 6 0 1

Obec

M A R T I N

Číslo telefónu

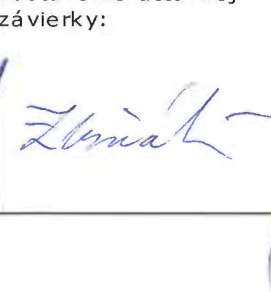
0 4 3 / 4 0 1 0 9 2 6

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

A L P H A . M E D I C A L @ A L P H A M E D I C A L . S K

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
21.5.2014			
Schválená dňa:			

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Alpha medical a.s. Červenej armády 25, 036 01 Martin
Dátum založenia	6. marca 1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	25. marca 1996 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa., vložka: 10452/L)
Hospodárska činnosť	- sprostredkovanie obchodu, prác a služieb v rozsahu voľných živností - obchod s tovarom všetkého druhu v rozsahu voľných živností - prenájom nehnuteľností s poskytovaním služieb - prenájom strojov, zariadení a prístrojov bez obsluhujúceho personálu - prenájom motorových vozidiel a iných dopravných zariadení - vedenie účtovníctva - publikačná činnosť - vzdelávacia činnosť a organizácia školení - spracovanie údajov a služby s tým spojené - vedľajšia a pomocná činnosť v doprave - skladovanie s výnimkou verejného skladu - výskum trhu a verejnej mienky - reklama a propagácia - podnikateľské poradenstvo - faktoring a forfaiting - podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom - neperiodická a periodická vydavateľská činnosť - nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla - správa registratúry - sekretárske práce - činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov - poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckych zariadeniach ambulantnej zdravotnej starostlivosti - ambulancii v odboroch lekárska genetika a laboratórna medicína a zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore klinická biochémia, klinická mikrobiológia, hematológia a transfúziológia, patologická anatómia, lekárska genetika, laboratórna medicína, klinická imunológia a alergológia - bezpečnostnotechnické služby - technik požiarnej ochrany - doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia - výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce

2. Zamestnanci

Informácie o počte zamestnancov

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	392,63	366,47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	418	385
počet vedúcich zamestnancov	15	15

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Alpha medical a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2012 schválil jediný akcionár svojím rozhodnutím dňa 22.mája 2013.

5. Členovia orgánov spoločnosti

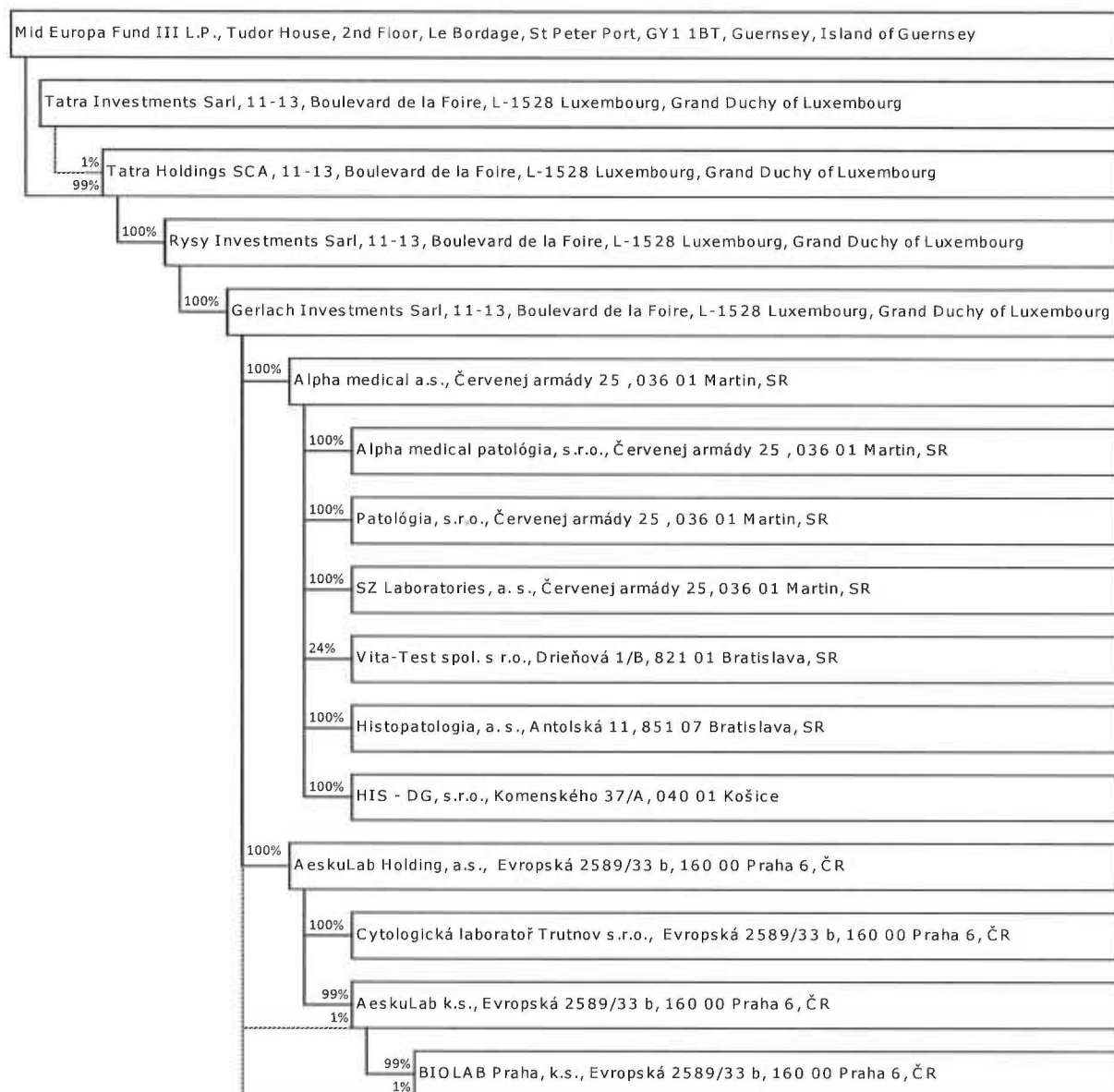
Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	predseda	Ing. Peter Lednický
	člen	Ing. Pavol Handzuš
	člen	Ing. Ladislav Benčo od 1.6.2011 do 06.02.2013
	člen	Ing. Jozef Karlik od 07.02.2013
Dozorná rada	predseda	Mgr. Ján Jerga od 1. 6.2011 do 06.02.2013
	člen	RNDr. Viera Zboňáková
	člen	Ing. Lenka Madleňáková do 06.02.2013
	člen	Jan Krzewinski od 07.02.2013, od 20.2.2013 predseda dozornej rady
	člen	Pawel Padusinski od 07.02.2013
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ	Ing. Peter Lednický
	finančný riaditeľ	Ing. Jozef Karlik
	obchodný riaditeľ	Ing. Pavol Handzuš
	prevádzkový riaditeľ	RNDr. Jozef Marčíšin

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne	v %		v %	
a	b	c	d	e	
Gerlach Investments S. a r.l.	2 075 000	100%	100%	100%	
Spolu	2 075 000	100%	100%	100%	

Jediný akcionár obchodnej spoločnosti Alpha medical a.s. dňa 24.06.2013 rozhodol o zlúčení obchodnej spoločnosti Alpha medical a.s., so sídlom Červenej armády 25, 036 01 Martin, IČO: 31 647 758 ako nástupníckej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou Gerlach Labs SK, a.s., so sídlom Červenej armády 25, 036 01 Martin, IČO: 36 785 041 ako zrušovanou a zanikajúcou spoločnosťou k 1.7.2013 a o prechode imania zrušenej obchodnej spoločnosti Gerlach Labs SK, a.s. na nástupnícku obchodnú spoločnosť Alpha medical a.s. Obchodná spoločnosť Alpha medical a.s. sa tým stala právnym nástupcom zanikajúcej obchodnej spoločnosti Gerlach Labs SK, a.s. a jediný akcionár zanikajúcej spoločnosti Gerlach Labs SK, a.s. sa stal jediným akcionárom nástupníckej spoločnosti Alpha medical a.s.. Táto skutočnosť bola zapísaná do obchodného registra 10.12.2013.

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Gerlach Labs SK, a.s.	1.7.2013	-2 075 000	-100%	-100%	-100%
Gerlach Investments S. a r.l.	1.7.2013	2 075 000	100%	100%	100%
Spolu	x				

Konsolidovaná účtovná závierka

Účtovná závierka Spoločnosti sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Gerlach Investments Sarl, 11-13, Boulevard de la Foire, L-1528 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg, ktorú je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Gerlach Investments Sarl zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky podľa vyššie uvedenej štruktúry.

Spoločnosť Patológia, s.r.o. je bývalá spoločnosť BB BIOCYT diagnostické centrum s.r.o. po zmene názvu od 24.12.2013.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie
Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:
 - a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenájomiteľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.
 - h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.
- q) Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty.
- Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:
- zodpovedajú stratégií účtovnej jednotky v riadení rizík,
 - zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
 - zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.
- V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.
- Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.
- r) Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.
- s) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- t) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie
- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek, odhadov a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyúčtované dodávky energií, služieb a nevyčerpané dovolenky a prémie zamestnancov. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Odhady – slúžia na odhad reálnej hodnoty vykázaných výnosov. Výnosy voči zdravotným poisťovňám sa vykazujú na základe štátom regulovaného bodového ohodnotenia jednotlivých laboratórnych vyšetrení s dohodnutou cenou bodu v jednotlivých zdravotných poisťovniach. Vo väčšine prípadov sú so zdravotnými poisťovňami zmluvne dohodnuté celkové rozsahy poskytovanej zdravotnej starostlivosti na určité časové obdobie a ďalšie pravidlá na preplácanie zdravotnej starostlivosti stanovené jednotlivými zdravotnými poisťovňami alebo zákonmi. Pri výpočte reálnej hodnoty výnosov za účtovné obdobie sa vychádza z týchto

pravidiel, dohôd so zdravotnými poisťovňami, informácií známych ku dňu zostavenia účtovnej závierky a zo skúseností z minulých období.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu,
 - k pohládkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1080 dní 100 %.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Mesačná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	1/240
Stroje a zariadenia	8 rokov	1/96
Dopravné prostriedky	5 rokov	1/60
Inventár	10 rokov	1/120
Goodwill	15 rokov	1/180

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.
- c) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhovú cenu na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Riadok súvahy	4	5	6	7	8	9	10	3
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		781 342		4 729 091				5 510 433
Prírastky				69 634 368		155 030		69 789 398
Úbytky		-8 905						-8 905
Presuny		155 030				-155 030		0
Stav na konci účtovného obdobia		927 467		74 363 459				75 290 926
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-256 682		-228 933				-485 615
Prírastky		-205 434		-2 816 686				-3 022 120
Úbytky		8 905		3 600				12 505
Stav na konci účtovného obdobia		-453 211		-3 042 019				-3 495 230
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		524 660		4 500 158				5 024 818
Stav na konci účtovného obdobia		474 256		71 321 440				71 795 696

Z prírastkov nehmotného majetku najvýznamnejšiu časť tvorí prírastok goodwill - vid' aj časť III.1.5.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Riadok súvahy	4	5	6	7	8	9	10	3
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		492 798		617 817				1 110 615
Prírastky		35 606		4 111 274		262 072		4 408 952
Úbytky		-9 134						-9 134
Presuny		262 072				-262 072		0
Stav na konci účtovného obdobia		781 342		4 729 091				5 510 433
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-106 273		-192 754				-299 027
Prírastky		-143 155		-39 779				-182 934
Úbytky		-7 254		3 600				-3 654
Stav na konci účtovného obdobia		-256 682		-228 933				-485 615
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		386 525		425 063				811 588
Stav na konci účtovného obdobia		524 660		4 500 158				5 024 818

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelne veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Riadok súvahy	12	13	14	15	16	17	18	19	11
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 193 281	5 031 733			127 260	1 800		6 354 074
Prírastky			6 000				984 202		990 202
Úbytky		-23 807	-513 057			-1 498			-538 362
Presuny		255 783	684 432			7 652	-977 962		
Stav na konci účtovného obdobia		1 425 256	5 209 108			133 414	8 040		6 775 818
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-145 709	-2 877 399			-81 138			-3 104 246
Prírastky		-78 768	-650 636			-15 805			-745 209
Úbytky			513 057			1 498			514 555
Stav na konci účtovného obdobia		-224 476	-3 014 978			-95 445			-3 334 899
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 047 572	2 154 334			46 122	1 800		3 249 828
Stav na konci účtovného obdobia		1 200 780	2 194 130			37 969	8 040		3 440 919

Prírastky na dlhodobom hmotnom majetku sú tvorené hlavne zhodnotením prenajatých priestorov vo výške 255 783 EUR, prírastkami vzniknutými kúpou motorových vozidiel vo výške 252 210 EUR, nákupom hardware vo výške 238 919 EUR a nákupom drobného majetku 78 461 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ-né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnu-té preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Riadok súvahy	12	13	14	15	16	17	18	19	11
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	362	1 021 482	4 269 950			129 038	4 800		5 425 632
Prírastky		45 015	309 029				947 190		1 301 234
Úbytky	-362	-11 958	-353 981			-5 973	-518		-372 792
Presuny		138 742	806 735			4 195	-949 672		
Stav na konci účtovného obdobia		1 193 281	5 031 733			127 260	1 800		6 354 074
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-75 201	-2 358 456			-69 130			-2 502 787
Prírastky		-75 854	-727 282			-17 981			-821 117
Úbytky		5 346	208 339			5 973			219 658
Stav na konci účtovného obdobia		-145 709	-2 877 399			-81 138			-3 104 246
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	362	946 281	1 911 494			59 908	4 800		2 922 845
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 047 572	2 154 334			46 122	1 800		3 249 828

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistnej sumy		Názov poistovne
		2013	2012	
Hmotný majetok na prevádzkach	poistenie hmotného majetku	5 335 750	5 335 750	UNIQA, ALLIANZ
Automobily	PZP, havarijné poistenie	1 397 014	1 164 188	ALLIANZ

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dňa 21.2.2013 Spoločnosť v súvislosti s čerpaním bankového úveru materskou spoločnosťou Alpha medical a.s. uzatvorila zabezpečovacie zmluvy so záložným veriteľom UniCredit Bank AG konajúcej prostredníctvom UniCredit Bank AG, London Branch, MOOR House, 120 London Wall, London EC2Y 5ET, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, IČO: BR001757. Predmetom zmlúv je vytvorenie záložného práva v prospech záložného veriteľa na všetky hmotné a nehmotné aktíva, zásoby, tovar a pohľadávky používané na prevádzkovanie podnikateľskej činnosti Spoločnosti.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu predstavuje zabezpečenie pri záväzkoch z finančného prenájmu.

1.5. Goodwill

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill (resp. negatívny goodwill), ktorý vznikol zlúčením s dcérskymi spoločnosťami alebo nákupom častí podnikov. Obstarávacía cena goodwillu vzniknutého zlúčením vyplýva z rozdielu medzi obstarávacou cenou finančných investícií pri nákupe obchodných podielov, ktoré boli dohodnuté v kúpnych zmluvách a výškou vlastného imania spoločností ku dňu zrušenia bez likvidácie zlúčením so Spoločnosťou na základe znaleckého posudku alebo kvalifikovaného odhadu reálnej ceny. Obstarávacía cena goodwillu vzniknutého nákupom častí podnikov vyplýva z rozdielu medzi obstarávacou kúpnu cenou a reálnou hodnotou obstaranej časti podniku.

Názov spoločnosti/časti podniku	Dátum zlúčenia/nákupu	Goodwill/negatívny goodwill	Obstarávacía cena
ADL Plus, s. r. o.	30. 4. 2007	goodwill	55 486
CITYLAB a. s.	30. 9. 2007	goodwill	77 066
Laboratóriá SValZ, s. r. o	30. 9. 2008	goodwill	50 892
GEN-IM s.r.o.	31. 10. 2009	negatívny goodwill	-18 661
GENLAB, s.r.o	31. 10. 2009	goodwill	71 050
Centrum zdravia, spol. s r. o.	1. 10. 2010	goodwill	381 983
BIORTG Kežmarok, s.r.o.	1.3.2012	goodwill	2 552 817
Oddelenie klinickej biochémie a hematológie, ul. Masarykova 9, Košice spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	1.10.2012	goodwill	844 164
Oddelenie klinickej biochémie a hematológie, ul. J. Jiskru 8, Zvolen spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o., Bratislava	1.11.2012	goodwill	164 366
Oddelenie klinickej biochémie a hematológie, ul. Šancová 110, Bratislava spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o., Bratislava	1.11.2012	goodwill	549 928
Gerlach Labs SK, a.s.	1.7.2013	goodwill	68 625 887
PATOLÓGIA s.r.o.	1.12.2013	goodwill	176 730
BIOIM Trebišov, s.r.o.	1.12.2013	goodwill	831 751
Spolu			74 363 459

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskyt- nuté preddavky na DFM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Riadok súvahy	22	23	24	25	26	27	28	29	21
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 737 733	196 127			376 400				13 310 260
Prírastky									
Úbytky	-8 253 767								-8 253 767
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 483 966								5 056 493
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 737 733	196 127			376 400				13 310 260
Stav na konci účtovného obdobia	4 483 966	0			0				5 056 493

Úbytky vo výške 8 253 767 EUR predstavujú predaj obchodného podielu spoločnosti Aeskulab Holding a.s. a odúčtovanie investície v spoločnosti PATOLÓGIA s.r.o. a BIOIM Trebišov, s.r.o., ktoré zanikli dňa 01.12.2013 zlúčením so svojou materskou spoločnosťou Alpha medical a.s., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala Alpha medical a.s..

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskyt- nuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Riadok súvahy	22	23	24	25	26	27	28	29	21
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 433 447				77 358				16 510 805
Prírastky					376 400		994 325		1 370 725
Úbytky	-4 493 912				-77 358				-4 571 270
Presuny	798 198	196 127					-994 325		
Stav na konci účtovného obdobia	12 737 733	196 127			376 400				13 310 260
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 433 447				77 358				16 510 805
Stav na konci účtovného obdobia	12 737 733	196 127			376 400				13 310 260

Prírastky v roku 2012 vo výške 994 325 EUR predstavujú novoobstarané podiely v spoločnostiach BIOIM Trebišov s.r.o. a SZ Laboratories, a.s. a dokúpenie 5% akcií spoločnosti Histopatologia, a. s. Úbytky vo výške 4 571 270 EUR predstavujú predaj časti obchodného podielu v spoločnosti Vita-Test spol. s r.o. a odúčtovanie investície v spoločnosti BIORTG Kežmarok s.r.o., ktorá zanikla dňa 1.3.2012 zlúčením so svojou materskou spoločnosťou Alpha medical a.s., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala Alpha medical a.s.. Prírastok vo výške 376 400 EUR je výška poskytnutých pôžičiek spoločnostiam Mansfield s.r.o a Oldsfield s.r.o. každej po 188 200 EUR.

2.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým finančným majetkom

Vid' poznámku č. III.1.4.

2.3. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel na ZI v %	Podiel na hlasova- cích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Alpha medical patológia, s.r.o., Červenej armády 25, 036 01 Martin, SR	100%	100%	2 355 605	2 041 590	287 211
Patológia, s.r.o., Červenej armády 25 , 036 01 Martin, SR	100%	100%	578 226	559 969	910 000
Histopatologia, a. s., Antolská 11, 851 07 Bratislava, SR	100%	100%	150 491	-82 985	1 786 555
HIS - DG, s.r.o., Komenského 37/A, 040 01 Košice	100%	100%	306 299	272 798	1 500 199
SZ Laboratories, a.s., Červenej armády 25, 036 01 Martin, SR	100%	100%	-1 707 047	-1 342 307	1
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Vita-Test spol. s r.o., Drieňová 1/B, 821 01 Bratislava, SR	24%	24%	173 712	-302 388	196 127
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Poskytnutá pôžička Oldfield, s.r.o.					188 200
Poskytnutá pôžička Mansfield, s.r.o.					188 200
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5 056 493

Spoločnosť Gerlach Labs SK, a.s. zanikla dňa 1.7.2013 bez likvidácie zlúčením so svojou dcérskou spoločnosťou Alpha medical a.s., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala Alpha medical a.s..

Spoločnosti PATOLÓGIA s.r.o. a BIOIM Trebišov, s.r.o. zanikli dňa 1.12.2013 bez likvidácie zlúčením so svojou materskou spoločnosťou Alpha medical a.s., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala Alpha medical a.s..

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na hlasovacích právach v %		Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
	Podiel na ZI v %				
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Alpha medical patológia, s.r.o., Červenej armády 25, 036 01 Martin, SR	100%	100%	1 713 367	1 348 447	287 211
BB BIOCYT diagnostické centrum s.r.o., Červenej armády 25, 036 01 Martin, SR	100%	100%	150 846	132 589	910 000
PATOLÓGIA s.r.o., Nemocničná 7, 066 01 Humenné, SR	100%	100%	5 802	5 499	145 986
Histopatologia, a. s., Antolská 11, 851 07 Bratislava, SR	100%	100%	233 476	-177 235	1 786 555
HIS - DG, s.r.o., Komenského 37/A, 040 01 Košice	100%	100%	297 271	263 770	1 500 199
AeskuLab Holding, a.s., Na Příkopě 15 č.p. 583/1, 110 00 Praha 1, ČR	100%	100%	2 349 692	2 028 744	7 203 457
BIOIM Trebišov, s.r.o., Červenej armády 25, 036 01 Martin, SR	100%	100%	250 984	150 411	904 324
SZ Laboratories, a.s., Červenej armády 25, 036 01 Martin, SR	100%	100%	-367 292	-393 263	1
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Vita-Test spol. s r.o., Drieňová 1/B, 821 01 Bratislava, SR	24%	24%	126 100	-213 679	196 127
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Poskytnutá pôžička Oldfield, s.r.o.					188 200
Poskytnutá pôžička Mansfield, s.r.o.					188 200
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	13 310 260

Spoločnosť BIORTG Kežmarok s.r.o. zanikla dňa 1.3.2012 bez likvidácie zlúčením so svojou materskou spoločnosťou Alpha medical a.s., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala Alpha medical a.s..

Finančné investície sa prehodnocujú podľa budúcich ekonomických úžitkov. Opravná položka sa tvorí, ak sa predpokladajú ekonomické úžitky z ovládanej osoby nižšie ako ocenenie finančnej investície v účtovníctve Spoločnosti. Vzhľadom na prehodnotenie dosahovaných a predpokladaných hospodárskych výsledkov a iných ekonomických úžitkov v ovládaných osobách neboli vytvorené opravné položky k finančným investíciám.

3. Zásoby (r. 031 súvahy)

Spoločnosť eviduje k 31. 12. 2013 zásoby v hodnote 571 870 EUR (563 698 EUR k 31.12.2012). Zásoby sú materiál využívaný pri laboratórnych vyšetreniach. Jeho čistá realizačná hodnota je zhodná s obstarávacou cenou, nakoľko sa všetok materiál použije.

3.1. Záložné právo a obmedzenie disponovania so zásobami

Vid' poznámku č. III.1.4.

4. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny

31. december 2013

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)							
Krátkodobé (r. 046)	6 618 126	26 092	7 539	479	181 240	73 610	6 907 086

31. december 2012

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	614 572						614 572
Krátkodobé (r. 046)	30 154 363	214 584	145 923	29 479	59 442	17 160	30 620 951

4.2. Pohľadávky voči spriazneným stranám

Položka	Spriaznené osoby	31. 12. 2013
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)		
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)		
Iné pohľadávky (r. 044)		
Krátkodobé pohľadávky		1 674 682
	Alpha medical patológia, s.r.o.	4 657
	Patológia, s.r.o.	56 872
	Histopatologia, s.r.o.	1 767
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	HIS - DG, s.r.o	3 875
	Vita-Test s.r.o.	1 551
	SZ Laboratories, a. s.	198 150
	AeskuLab a.s.	8 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	Vita-Test s.r.o.	399 810
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)		
Iné pohľadávky (r. 054)	Alpha medical patológia, s.r.o.	1 000 000
Spolu		1 674 682

Položka	Spriaznené osoby	31. 12. 2012
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)		
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)		
Iné pohľadávky (r. 044)		
Krátkodobé pohľadávky		25 359 029
	Alpha medical patológia, s.r.o.	2 599
	BB BIOCYT diagnostické centrum s.r.o.	263 210
	BIOIM Trebišov, s.r.o.	18 928
	Histopatológia, s.r.o.	892
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	HIS - DG, s.r.o	1 537
	Patológia s.r.o.	718
	Vita-Test s.r.o.	568
	SZ Laboratories, a. s.	113 960
	AeskuLab a.s.	8 000
	AeskuLab Holding, a.s.	23 088 164
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	BIOIM Trebišov, s.r.o.	9 133
	Patológia s.r.o.	10 071
	Vita-Test s.r.o.	1 549 573
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)		
	BB BIOCYT diagnostické centrum s.r.o.	107 652
Iné pohľadávky (r. 054)	HIS - DG, s.r.o	174 024
	Patológia s.r.o.	10 000
Spolu		25 359 029

Prehľad o poskytnutých pôžičkách dcérskym spoločnostiam (r. 041, 049, 050) k 31.12.2013

Spoločnosť	Hodnota zostatku istiny v cudzej mene	Hodnota istiny s úrokmi v EUR	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Suma splatná	
					do r. 2014	po r. 2014
Vita-Test spol. s r.o.		399 810	7,625 %	31.12.2014	399 810	
Spolu		399 810			399 810	

Prehľad o poskytnutých pôžičkách dcérskym spoločnostiam (r. 041, 049, 050) k 31.12.2012:

Spoločnosť	Hodnota zostatku istiny v cudzej mene	Hodnota istiny s úrokmi v EUR	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Suma splatná	
					do r. 2013	po r. 2013
AeskuLab Holding, a.s.	379 700 000 CZK	15 146 449	10 %	31.12.2013	15 146 449	
AeskuLab Holding, a.s.	75 000 000 CZK	2 991 792	10 %	31.12.2013	2 991 792	
AeskuLab Holding, a.s..	49 000 000 CZK	2 184 968	10 %	31.12.2013	2 184 968	
AeskuLab Holding, a.s.	31 500 000 CZK	1 509 099	10 %	31.12.2013	1 509 099	
AeskuLab Holding, a.s.	31 000 000 CZK	1 255 856	10 %	31.12.2013	1 255 856	
PATOLÓGIA s.r.o.		10 071	7,625 %	31.12.2013	10 071	
Vita-Test spol. s r.o.		1 549 573	7,625 %	31.12.2013	1 549 573	
BIOIM Trebišov, s.r.o.		9 133	7,625 %	31.01.2013	9 133	
Spolu	566 200 000 CZK	24 656 941			24 656 941	

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
			d	e	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	-72 162	-7 019	210	624	-78 347
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	0	-26 326			-26 326
Spolu	-72 162	-33 345	210	624	-104 673

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
			d	e	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	-15 374	-57 367	28	551	-72 162
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	-15 374	-57 367	28	551	-72 162

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. K pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1080 dní 100%. Opravné položky na pohľadávky vo výške 2.533,21 EUR bola prevedená zo spoločnosti PATOLÓGIA s.r.o. a vo výške 3.675,14 EUR bola prevedená zo spoločnosti BIOIM Trebišov, s.r.o. pri zlúčení so spoločnosťou Alpha medical a.s.

Z celkového objemu pohľadávok z obchodného styku k 31. decembru 2012 tvorili pohľadávky za nadlimitné výkony sumu 94 tis. EUR. V druhej polovici roka 2013 na základe rokovaní so zdravotnými poisťovňami, ktoré neuznali tieto nadlimitné výkony, spoločnosť celú sumu pohľadávky za nadlimitné výkony v sume 93 tis. EUR odúčtovala.

4.4. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 39)			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 41)			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 42)			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r.43)			
Iné pohľadávky (r. 44)			
Odložená daňová pohľadávka (r. 45)			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 47)	4 842 818	288 961	5 131 779
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 49)	1 399 810		1 399 810
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 50)			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 51)			
Sociálne poistenie (r. 52)			
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 53)	284 719		284 719
Iné pohľadávky (r. 54)	90 778		90 778
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 618 125	288 961	6 907 086

31. december 2012

Položka a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 39)			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 41)			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 42)			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r.43)			
Iné pohľadávky (r. 44)			
Odložená daňová pohľadávka (r. 45)	614 572		614 572
Dlhodobé pohľadávky spolu	614 572		614 572
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 47)	5 075 287	466 588	5 541 875
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 49)	24 656 941		24 656 941
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 50)			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 51)			
Sociálne poistenie (r. 52)			
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 53)			
Iné pohľadávky (r. 54)	422 135		422 135
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 154 363	466 588	30 620 951

4.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	288 961	466 588
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 618 125	30 154 363
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 907 086	30 620 951
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		614 572
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		614 572

4.6. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Vid' poznámku č. III.1.4.

5. Finančné účty (r. 055 súvahy)

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	7 918	32 211
Bežné bankové účty	2 241 936	398 637
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 249 854	430 848

5.2. Záložné právo a obmedzené nakladanie s finančným majetkom

Vid' poznámku č. III.1.4.

6. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé (r. 62), z toho:	1 003 648	1 229 363
poplatok za poskytnutie úveru	1 003 648	1 229 363
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 63), z toho:	307 723	309 386
knihy, časopisy	3 008	2 111
externá kontrola kvality	9 489	9 887
poistné	5 056	24 960
nájomné	2 330	2 330
odborné pomoci	30 889	30 889
vzdelávanie pracovníkov	1 435	202
softvérové služby	19 449	3 566
internet	8 205	7 304
poplatok za poskytnutie úveru	225 715	225 716
ostatné	2 147	2 421
Príjmy budúcich období dlhodobé (r. 64), z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 65), z toho:		
Spolu (r. 61)	1 311 371	1 538 749

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva zo 6 250 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (r. 076 súvahy) vo výške 3 319 EUR a zákonný rezervný fond (r. 081 súvahy) vo výške 331 442 EUR dosahujú výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2013 bola strata na akciu -278,02 EUR (2012: 578,19 EUR).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2012

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 613 708
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	180 685
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	3 433 023
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 613 708

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Záonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

Položka	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:		74 644			74 644
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090), z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092), z toho:		74 644			74 644
Krátkodobé rezervy, z toho:	904 770	5 883 929	4 270 202	116 843	2 401 654
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091), z toho:	306 904	4 487 845	3 485 162	4 040	1 305 547
- rezervy roku 2012 - na dovolenku	259 385		259 385		0
- rezervy roku 2013 - na dovolenku		2 855 116	2 620 544		234 572
- rezervy na RZZP	5 750	8 000	5 750		8 000
- rezervy - ostatné	25 069	752 486	570 039	4 040	203 476
- rezervy - audit + bankové konfirmácie	16 700	24 000	29 444		11 256
- rezervy - preúčtovanie odhadu pohľadávok voči ZP		848 243			848 243
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093), z toho:	597 866	1 396 084	785 040	112 803	1 096 107
- rezervy na súdne spory	29 263	8 700			37 963
- rezervy roku 2012 - prémie za rok 2012	568 603		455 800	112 803	0
- rezervy roku 2013 - prémie za rok 2013		1 387 384	329 240		1 058 144

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090), z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092), z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	853 129	1 906 009	1 480 815	402 817	904 769
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091), z toho:	228 737	496 313	378 511	39 636	306 903
- rezervy roku 2012 - na dovolenku		425 829	148 693	17 751	259 385
- rezervy roku 2010 - na dovolenku	4 523		4 523		
- rezervy roku 2011 - na dovolenku + RZZP 2011 + RZZP 2012	171 048	5 750	171 048		5 750
- rezervy - ostatné	23 299	48 035	39 837	6 428	25 069
- rezervy - audit + bankové confirmácie	14 410	16 700	14 410		16 700
- rezervy na súdne spory	15 457			15 457	
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093), z toho:	624 392	1 409 696	1 102 304	363 181	597 866
- rezervy na súdne spory		29 263			29 263
- rezervy roku 2012 - prémie za rok 2012		1 409 696	486 470	354 623	568 603
- rezervy roku 2010 - prémie za rok 2010	2 202			2 202	
- rezervy roku 2011 - prémie za rok 2011	619 190		615 834	3 356	
- rezervy roku 2009 - prémie za rok 2009	3 000			3 000	

Spoločnosť vytvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, na prémie a odvody k nim súvisiace, auditorské služby a služby spojené s účtovnou závierkou za rok 2013, energie spotrebované v roku 2013, externe vykonané vyšetrenia v roku 2013 a prebiehajúci súdny spor. Predpokladá sa, že tieto rezervy budú použité v roku 2014.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné zamestnancov.

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška krátkodobých záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

31. december 2013

Položka	Splatnosť			Spolu
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	3 092 777	16 338		3 109 115
Čistá hodnota zákazky (r. 108)				
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	253 123			253 123
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)				
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)				
Záväzky voči zamestnancom (r. 113)	307 676			307 676
Záväzky zo sociálneho poistenia (r. 114)	197 325			197 325
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	110 152			110 152
Ostatné záväzky (r. 116)	82 260			82 260
Spolu k 31. decembru 2013	4 043 313	16 338		4 059 651

31. december 2012

Položka	Splatnosť			Spolu
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	2 917 135	51 454	-31	2 968 558
Čistá hodnota zákazky (r. 108)				
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	208 921			208 921
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	13 552 476			13 552 476
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)				
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)				
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	1 078 508			1 078 508
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	179 146			179 146
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	398 813			398 813
Ostatné záväzky (r. 116)	81 399			81 399
Spolu k 31. decembru 2012	18 416 398	51 454	-31	18 467 821

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Závazky po lehote splatnosti	16 338	51 423
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 043 313	18 416 398
Krátkodobé záväzky spolu (r. 106)	4 059 651	18 467 821
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	55 604 683	75 676
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu (r. 094)	55 604 683	75 676

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 483	5 370
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 213	34 556
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 213	34 556
Čerpanie sociálneho fondu	20 645	31 443
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 051	8 483

3.4. Odložený daňový záväzok (r. 105 súvahy)

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-8 518 500	-727 540
odpočítateľné		
zdaniteľné	-8 518 500	-727 540
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 198 515	490 677
odpočítateľné	1 198 515	599 075
zdaniteľné		-108 398
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		2 908 918
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka		614 572
Uplatnená daňová pohľadávka		614 572
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		448 593
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-1 610 397	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	2 224 970	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

3.5. Záväzky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	31.12.2013
Dlhodobé záväzky		53 885 061
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 098)	Gerlach Investments S. a.r.l.	53 885 061
Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku (r. 107)		6 245
	Alpha medical patológia, s.r.o.	3 500
	BB BIOCYT diagnostické centrum s.r.o.	-71
	SZ Laboratories, a. s.	2 816
	Vita-Test spol. s r.o.	
Spolu		53 891 306

Položka	Spriaznené osoby	31.12.2012
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku (r. 107)		27 710
	BB BIOCYT diagnostické centrum s.r.o.	496
	SZ Laboratories, a. s.	1 791
	Vita-Test spol. s r.o.	25 423
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	Gerlach Labs, a.s.	13 552 476
Spolu		13 580 186

4. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Prehľad o čerpaných úveroch k 31. decembru 2013

Položka	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR +4,25 %	19.12.2019	17 000 000	17 000 000
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR +3,75 %	19.12.2018	12 800 000	14 752 000
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR +4,25 %	19.12.2018		750 000
Krátkodobé bankové úvery					
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR +3,75 %	19.12.2018	1 920 000	1 248 000

Forma zabezpečenia úverov – viď poznámku č. III.1.4.

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci (r. 098, 110 súvahy)

Prehľad o prijatých pôžičkách k 31.12.2013

Spoločnosť	Cudzia mena	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Suma splatná v eurách	
					v r. 2014	po r. 2014
Gerlach Investments S. a.r.l.		53 885 061	8,125%		53 885 061	
Spolu		53 885 061			53 885 061	

Prijatú pôžičku od spoločnosti Gerlach Investments S. a.r.l. spoločnosť prevzala zlúčením so spoločnosťou Gerlach Labs SK, a.s. 01.07.2013.

Prehľad o prijatých pôžičkách k 31.12.2012

Spoločnosť	Cudzia mena	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Suma splatná v eurách	
					v r. 2013	po r. 2013
Gerlach Labs SK, a.s.		13 552 476	9%		13 552 476	
Spolu		13 552 476			13 552 476	

Prijatá pôžička od spoločnosti Gerlach Labs SK, a.s. sa použila na splatenie časti pôžičiek voči SANDWEDGE B.V. Vzhľadom na neuvedený presný dátum splatnosti v zmluve o pôžičke sa pôžička vykazuje ako krátkodobá.

6. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Položka a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé (r.122), z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé (r.123), z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 124), z toho:	2 476	3 075
vedenie registratúry	2 476	3 075
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 125), z toho:	599	669
vedenie registratúry	599	669
Spolu (r. 121)	3 075	3 744

7. Deriváty

Spoločnosť v roku 2009 uzavrela úrokové swapy s cieľom riadiť riziko pohybu úrokových sadzieb pri splácaní dlhodobých úverov. Cieľom týchto dohôd bolo riadenie významných úrokových rizík do roku 2013. V roku 2012 v súvislosti s predčasným splatením úverov v Tatrabanke a.s. boli tieto obchody ukončené. Boli to tieto zabezpečovacie deriváty:

Zabezpečovací derivát, ktorým sa fixujú úrokové platby úveru č. 2216/2007:

Spoločnosť uzatvorila dňa 6.8.2009 v súlade so svojou Stratégiou zabezpečovania proti úrokovému riziku s Tatra bankou a.s. IRS obchod, ktorého predmetom je výmena úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z amortizovanej istiny v rovnakej výške na obdobie do 30.8.2013 za účelom zabezpečenia peňažných tokov: poskytnutý úver s variabilnou úrokovou sadzbou zabezpečený úrokovým swapom s príjmom variabilnej a platbou fixnej sadzby.

Výška prvej úrokovej sadzby/frekvencia výplaty/kalkulačná báza: 2,13750 % / mesačne/ actual/360.

Výška druhej úrokovej sadzby/frekvencia výplaty/kalkulačná báza: 1M EURIBOR / mesačne/ actual/360.

Zabezpečovací derivát, ktorým sa fixujú úrokové platby úveru č. 885/2009:

Spoločnosť uzatvorila s Tatra bankou a.s. IRS obchod, ktorého predmetom je výmena úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z amortizovanej istiny v rovnakej výške na obdobie do 28.2.2013 za účelom zabezpečenia peňažných tokov: poskytnutý úver č. 885/2009 s variabilnou úrokovou sadzbou zabezpečený úrokovým swapom s príjmom variabilnej a platbou fixnej sadzby.

Spoločnosť v marci 2013 uzatvorila úrokové swapy za účelom riadiť riziko pohybu úrokových sadzieb pri splácaní dlhodobých úverov voči Unicredit Bank AG London Branch. Cieľom týchto dohôd je riadenie významných úrokových rizík do roku 2016.

Sú to tieto zabezpečovacie deriváty:

Zabezpečovací derivát, ktorým sa fixujú úrokové platby k úveru UCB:

Spoločnosť uzatvorila v marci 2013 v súlade so svojou Stratégiou zabezpečovania proti úrokovému riziku s Unicredit Bank AG London Branch IRS obchod, ktorého predmetom je výmena úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z amortizovanej istiny v rovnakej výške na obdobie do 21.03.2016 za účelom zabezpečenia peňažných tokov: poskytnutý úver s variabilnou úrokovou sadzbou zabezpečený úrokovým swapom s príjmom variabilnej a platbou fixnej sadzby.

Výška prvej úrokovej sadzby/frekvencia výplaty/kalkulačná báza: 0,4864 % / kvartálne/ actual/360.

Výška druhej úrokovej sadzby/frekvencia výplaty/kalkulačná báza: 3M EURIBOR / kvartálne/ actual/360.

Efektivita zabezpečovacích nástrojov je 100 %, nakoľko pri podmienkach ich nastavenia sa pri zmene variabilnej úrokovej sadzby lineárne v 100 % výške zmeny mení vyrovnávacia platba.

K 31.decembru 2013 Spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu, ktorá bola súčasťou iných položiek vlastného imania.

Deriváty k 31.12.2013:

Deriváty k 31.12.2015:			
Položka	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
úrokový swap k úveru UCB		27 935	22 000 000

Položka a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				
úrokový swap k úveru UCB		-27 935		
úrokový swap k úveru č. 2216/2007				20 143
úrokový swap k úveru č. 885/2009				122 089

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe	22 000 000	
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	22 000 000	

8. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 takáto:

Položka a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	67 607	66 321		65 051	42 926	
Finančný náklad	5 705	2 591		18 971	11 154	
Spolu	73 312	68 912		84 022	54 080	

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 3,5 roka, u dopravných prostriedkov 3 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2013 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 7,0% ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb - poskytovanie zdravotnej starostlivosti	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Slovensko	27 911 402	25 384 254
Zahraničie z toho:	96 101	96 011
Česká republika	96 000	96 011
ostatné	101	
Predaj celkom	28 007 503	25 480 265

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona:

Položka a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby z predaja tovaru	70 835	48 945
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb z toho:	27 936 668	25 431 320
zdravotnícke služby	27 472 244	25 162 508
nájomné	1 201	660
odvoz odpadu, dopravné služby	160 074	33 152
vedenie účtovníctva	109 307	83 728
ostatné služby	193 842	151 272
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	19 992	241 479
Čistý obrat celkom	28 027 495	25 721 744

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov (r. 07), z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	62 902	421 486
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	19 992	241 479
náhrady za poistné udalosti	39 271	27 961
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	503	108 398
postúpenie leasingu	0	16 695
iné (zľavy, rabaty, zaokrúhlenie)	2	1 251
ostatné výnosy	3 134	25 702
Finančné výnosy, z toho:	11 434 241	5 212 412
Kurzové zisky (r.40) , z toho:	25 208	1 041 535
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	528 721
Úroky kreditné	2 362 636	2 583 298
Úroky z termínovaných vkladov	0	22
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9 046 397	1 587 557
ostatné finančné výnosy	1	9
tržby z predaja cenných papierov a podielov z toho:	7 008 000	376 000
AeskuLab Holding, a.s.	7 008 000	376 000
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke z toho:	2 038 396	1 211 548
Alpha medical patológia s.r.o.	1 399 352	929 872
BB BIOCYT diagnostické centrum s.r.o.	132 589	107 652
HIS - DG, s.r.o.	263 770	174 024
BIOIM Trebišov, s.r.o.	242 685	0
Mimoriadne výnosy (r.52), z toho:		

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a r. 10 výkazu ziskov a strát)**

Položka a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Spotreba materiálu	8 245 020	7 437 223
z toho materiál na laboratórne účely	7 638 927	6 905 920
z toho spriaznené osoby		406
z toho ostatný materiál	606 093	531 303
z toho spriaznené osoby		1 062
Spotreba energie	258 805	320 404
z toho spriaznené osoby		30 175
Služby	5 112 296	3 636 304
Opravy a udržiavanie	460 437	326 994
Nájomné	2 042 536	1 870 289
z toho spriaznené osoby	4 020	153 841
Odborné pomoci	1 520 611	593 088
Právne	70 289	77 499
Účtovné	34 681	34 840
Manažment kvality	166 589	115 607
Vyšetrenia	390 318	350 667
Iné	858 734	14 475
z toho spriaznené osoby	764 866	674
Komunikácia	170 392	174 688
z toho spriaznené osoby		31
Hygiena a sanitácia	130 151	121 431
z toho spriaznené osoby		4 512
Cestovné náhrady	74 932	66 769
Náklady na reprezentáciu	63 818	39 283
Software	309 351	201 886
z toho spriaznené osoby		2 462
Ostatné služby (stočné,externe vykonávané lab. vyšetrenia,školenie, dopravné a marketingové služby...)	340 068	241 876
z toho spriaznené osoby	2 520	88 097

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 112 296	3 636 304
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 626	24 850
iné uisťovacie audítorské služby		9 800
súvisiace audítorské služby		3 700
daňové poradenstvo	14 226	
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby (viď bod VI.1.1)	5 077 670	3 611 454
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	7 896 884	8 295 963
mzdové náklady	5 617 157	6 339 405
odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	2 400	39 600
náklady na sociálne zabezpečenie	1 956 025	1 663 108
sociálne náklady	321 302	253 850
Dane a poplatky	18 466	25 001
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku:	3 757 996	834 369
odpisy	3 757 996	834 369
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	5 522	234 991
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	441 944	340 878
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	26 927	785
Finančné náklady, z toho:	13 188 823	5 661 748
Kurzové straty (r. 41), z toho:	539 601	1 106 177
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 405	46
Predané cenné papieru a podiely (r. 28)	7 203 457	375 873
Ostatné významné položky finančných nákladov (r. 43), z toho:	394 142	122 247
bankové poplatky	8 559	22 247
z toho spriaznené osoby		293
bankové poplatky za úver	385 583	
ostatné		
Nákladové úroky (r. 39)	5 004 459	3 845 320
z toho spriaznené osoby		3 256 732
Náklady na derivátové operácie (r. 36)	47 164	212 131
Mimoriadne náklady (r. 53), z toho:		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		106 882
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	73 200	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	487 490	x	x	4 281 944	x	x
Daňovo neuznané náklady	x	112 123	23%	x	813 569	19%
Daňovo neuznané náklady	2 498 991	574 768	23%	997 712	189 565	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 362 983	-2 383 486	23%	-2 275 672	-432 378	19%
Umorenie daňovej straty		0	23%	-1 849 169	-351 342	19%
Ostatné	500	115	23%			19%
Spolu	-7 376 002	-1 696 480	23%	1 154 815	219 415	19%
Splatná daň z príjmov	x	115		x	219 642	
Odložená daň z príjmov	x	2 224 970		x	448 593	
Celková daň z príjmov	x	2 225 085	456%	x	668 235	16%

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	3 055 581	2 988 960

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti Siemens Healthcare Diagnostics GmbH, Rakúsko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2013 bola 2 967 885 EUR (31. december 2012: 2 947 299 EUR) a využíva od uvedenej spoločnosti aj laboratórne prístroje formou bezodplatnej výpožičky.

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti Ing. Andrej Džadoň - MEDSERVIS, Slovensko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2013 bola 20 521 EUR (31. december 2012: 16 511 EUR) a využíva od uvedenej spoločnosti aj laboratórne prístroje formou bezodplatnej výpožičky.

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti Eurolab Lambda, a.s., Slovensko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2013 bola 4 965 EUR (31. december 2012: 3 890 EUR) a využíva od uvedenej spoločnosti aj laboratórne prístroje formou bezodplatnej výpožičky.

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti Biomedica Slovakia s.r.o., Slovensko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2013 bola 0 EUR (31. december 2012: 21 260 EUR) a využíva od uvedenej spoločnosti aj laboratórne prístroje formou bezodplatnej výpožičky.

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti Sysmex Slovakia s.r.o., Slovensko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2013 bola 59 100 EUR (31. december 2012: 0 EUR) a využíva od uvedenej spoločnosti aj laboratórne prístroje formou bezodplatnej výpožičky.

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti Roche Slovensko s.r.o., Slovensko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2013 bola 3 110 EUR (31. december 2012: 0 EUR) a využíva od uvedenej spoločnosti aj laboratórne prístroje formou bezodplatnej výpožičky.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	b			c		
Peňažné príjmy	3 600	36 000				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, dcérske spoločnosti a pridružené spoločnosti. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013					
Spriaznené osoby	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Ostatné pohľadávky účet 06 súvahy
Akcionári					
Predstavenstvo					
Sesterské spoločnosti					
Dcérske spoločnosti	1 666 681	6 245	10 040	2 854 119	
Materská spoločnosť		53 885 061	603 064	1 525	
Ostatné spoločnosti v skupine	8 000		3 699 094	2 351 518	
Spolu	1 674 681	53 891 306	4 312 198	5 207 161	

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Gerlach Labs SK, a.s. - poskytn. služba	03	1 525	
- prijatá. pôžička	08		13 512 494
- úroky z poskytn. pôžičky	08	603 064	39 982
Aeskulab holding a.s. - poskytnuté pôžičky	08	1 943 257	1 232 555
- splatená časť pôžičky	08	26 345 280	4 067 433
- úroky z pôžičky	08	1 830 984	1 252 244
- prijaté služby	03	96 000	96 000
- podiel na zisku	11		937 771
Gerlach Investments S.a r.l. - prijaté služby	03	761 366	
- prijatá pôžička	08	75 000 000	
- úroky z pôžičky	08	2 777 111	
Gerlach Labs CZ, a.s. - prijatá pôžička	08	7 064 683	
- úroky z prijatej pôžičky	08	160 617	
- poskytn. pôžička	08	7 008 000	
- úroky z poskytn. pôžičky	08	383 616	
- splatená časť prijatej pôžičky	08	7 064 683	
- splatená časť poskytn.pôžičky	08	7 008 000	
BIOLAB Praha, s.r.o. - poskytnutá pôžička	08	776 398	
- úroky z poskytn. pôžičky	08	40 918	
- splatená časť poskytn.pôžičky	08	776 398	
Alpha medical patológia s. r.o.-poskytn. služba	03	28 590	36 762
- prijatá služba	03	3 500	50 223
- výnosy z finančného majetku	11	1 399 352	
PATOLÓGIA s. r.o. - poskytnuté pôžičky	08	28 000	
- splatená časť pôžičky	08	38 000	9 000
- úroky z pôžičky	08	2 011	1 254
- poskytnutá služba	03	3 176	8 151
Patológia, s.r.o. - poskytnuté pôžičky	08		11 000
- splatená časť pôžičky	08		11 000
- úroky z pôžičky	08		22
- poskytnutá služba	03	201 336	112 076
- predaj HM	02		161 063
- výnosy z finančného majetku	11	132 589	
HIS-DG, s.r.o. - poskytnutá služba	03	20 271	19 155
- prijatá služba	03		21 017
- výnosy z finančného majetku		263 770	
Histopatologia, a.s. - poskytnutá služba	03	8 844	14 449
- prijatá služba	03	2 520	13 062
- poskytnuté pôžičky	08		68 467

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Vita-Test s.r.o. - poskytnutá služba	03	27 772	7 422
- poskytnuté pôžičky	08	423 340	1 739 000
- splatená časť pôžičky	08	1 563 325	
- úroky z pôžičky	08	66 806	83 439
- iný obchod	11	350 000	300 000
BIO-IM, s.r.o. - poskytnutá služba	03	138 482	26 358
- poskytnuté pôžičky	08		9 110
- splatená časť pôžičky	08	9 110	
- úroky z pôžičky	08	57	23
- výnosy z finančného majetku	11	242 685	
SZ Laboratories, a.s. - poskytnutá služba	03	318 377	83 046
- prijatá služba	03	4020	
Svet zdravia a.s. - iný obchod	11		108 398
Privat Banka a.s. - poskytnuté pôžičky	08		60
- poskytnutá služba	03		223
SANDWEDGE B.V. poskytnuté pôžičky	08		19 220 000
- splatená časť pôžičky	08		58 350 602
- úroky z pôžičky	08		3 360 150

Spriaznená osoba v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Dôvera zdr. poisťovňa a.s. - poskytnutá služba	03		6 936 722
Priem.zdr.centrum Procure - poskytnutá služba	03		30 736
- prijatá služba	03		75 287
ProCare, a.s. - poskytnutá služba	03		67 913
- prijatá služba	03		31 981
Euromedix - poskytnutá služba	03		55 593
Železničné zdrav.KE - poskytnutá služba	03		127 149
- prijatá služba	03		13 060
Pro Sanus - poskytnutá služba	03		14 685
Medicínske centrum Nitra - poskytnutá služba	03		1 558
Novapharm - poskytnutá služba	03		6 846
- prijatá služba	03		12 806
Digital park - prijatá služba	03		90 959
Mediworx - prijatá služba	03		2 462
Medifera - poskytnutá služba	03		11 696
AB Falicity - prijatá služba	03		2 306
- nákup materiálu	01		679
Nemocnica Humenné - poskytnutá služba	03		3 017
- prijatá služba	03		205 727
Nemocnica Svidník - poskytnutá služba	03		2 423
- prijatá služba	03		154 783
Vranovská nemocnica - poskytnutá služba	03		881
- prijatá služba	03		197 241
SAVE LIFE s.r.o. - nákup materiálu	01		789

Spoločnosti vymenované vo vyššie uvedenom prehľade patrili medzi spriaznené osoby Spoločnosti do 15.12.2012, kedy došlo k predaju skupiny. Najvyššou materskou spoločnosťou bola do 15.12.2012 Penta Holding Limited zaregistrovaná na Cypre. Najvyššou materskou spoločnosťou od 15.12.2012 je Mid Europa Fund III L.P. zaregistrovaná na Island of Guernsey. Viď aj poznámku č. I.7.

Poznámka: kódy obchodu: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 08 – úver, pôžička, 11 – iný obchod

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ďalšie významné udalosti:

- Dňa 01.01.2014 došlo k zlúčeniu spoločnosti Alpha medical a.s. so svojou dcérskou účtovnou jednotkou SZ Laboratories, a.s..
- Dňa 01.02.2014 došlo ku kúpe časti podniku – biochemického laboratória spoločnosti Mestská poliklinika Sereď, s.r.o..
- Dňa 01.04.2014 došlo ku kúpe časti podniku – biochemického laboratória spoločnosti NAUSIKA, s.r.o..

Tieto udalosti nemali vplyv na aktíva a pasíva spoločnosti k 31. decembru 2013.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 075 000				2 075 000
podiel					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			-27 935		-27 935
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	150 757			180 685	331 442
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3 809 753		-2 907 770	3 433 023	-3 284 501
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 613 708	-1 737 595		-3 613 708	-1 737 595
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	2 033 031	-1 737 595	-2 935 705		-2 640 270

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 075 000				2 075 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-142 232		142 232		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	150 757				150 757
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-362 359			3 447 394	-3 809 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 447 394	3 613 708		-3 447 394	3 613 708
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	-1 722 909	3 613 708	142 232		2 033 031

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	211	7 734	11 238
Ceniny	213	184	20 973
Účty v bankách	221	2 241 936	398 637
Spolu		2 249 854	430 848

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	487 490	4 281 943
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	648 977	475 826
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 757 996	834 369
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	5 522	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	74 644	
A. 1. 5.	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	1 496 884	-48 276
A. 1. 6.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	26 927	785
A. 1. 7.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	226 709	-17 779
A. 1. 8.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-2 038 396	-1 211 548
A. 1. 9.	Úroky účtované do nákladov (+)	5 004 459	3 845 320
A. 1. 10.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 362 636	-2 583 320
A. 1. 11.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 12.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 13.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	180 987	-6 488
A. 1. 14.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-5 724 119	-337 237
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	4 738 299	-16 081 792
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	37 508 204	-800 214
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-32 761 733	-15 223 410
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-8 172	-58 168
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)		-11 324 023
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	604	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-7 522	-191 851
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	5 867 848	-11 515 874
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-284 834	-37 600

A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	5 583 014	-11 553 474
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-250 754	-1 820 529
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-895 966	-990 902
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-1 370 726
B. 4.	Prijaté peňažné prostriedky zo zlúčenia s dcérskou spoločnosťou (+)		881 130
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	179 405	172 490
B. 7.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		376 000
B. 8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-2 978 983
B. 9.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 10.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 11.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		1 464 493
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	2 090	1 987 820
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1 048 396	1 159 872
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	83 171	-1 119 335
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-27 935	142 232
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		

C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-27 935	142 232
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-2 274 598	14 517 193
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 000 000	818 471
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-3 030 000	-11 755 840
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		25 492 234
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-174 456	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-70 142	-26 290
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		-11 382
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 498 863	-1 599 158
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-45 783	
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 847 179	13 060 267
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 819 006	387 458
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	430 848	43 390
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 249 854	430 848
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 249 854	430 848

Independent Auditor's Report

To the Shareholder of Alpha medical a.s.:

We have audited the accompanying financial statements of Alpha medical a.s. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2013, the income statement for the year then ended and the notes, which includes a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and presentation of financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting"), and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation of financial statements that give a true and fair view in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Opinion

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2013, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting.

Other Matter

The financial statements of Alpha medical a.s. for the year ended 31 December 2012 were audited by another auditor whose report dated 5 April 2013 expressed an unmodified opinion on those statements.

13 June 2014
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Uram-Hrišo
UDVA Licence No. 996

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

Balance sheet Úč POD 1 - 01

BALANCE SHEETas of **3 1 . 1 2 . 2 0 1 3** in full EUR**Numerical data must align right, other data must be written from left. Unused rows must be left blank.**

Data must be written in block letters (based on the example), by typewriter or printer, in black or dark blue ink.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

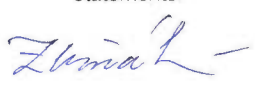
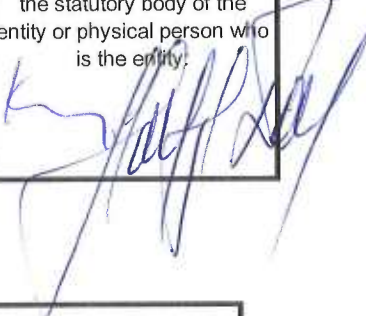
Tax identification number 2 0 2 0 5 7 7 6 0 3	Financial statements	Financial statements	Month	Year
Identification number 3 1 6 4 7 7 5 8	☒ Ordinary	☒ Prepared	For period from 0 1	2 0 1 3
SK NACE 8 6 . 9 0 . 1	Extraordinary	Approved (marked with x)	to 1 2	2 0 1 3
			Directly preceding from 0 1	2 0 1 2
			period to 1 2	2 0 1 2

Business name of entity

A l p h a m e d i c a l a . s .

Registered seat of entity

Street Č e r v e n e j a r m á d y	Number 2 5
ZIP Code 0 3 6 0 1	Town M a r t i n
Phone number 0 4 3 / 4 0 1 0 9 2 6	Fax number 0 4 3 /
E-mail a l p h a . m e d i c a l @ a l p h a m e d i c a l . s k	

Prepared on: 2 1 . 0 5 . 2 0 1 4	Signature of the person responsible for maintaining the accounting: 	Signature of the person responsible for the preparation of the financial statements: 	Signature of the member of the statutory body of the entity or physical person who is the entity: 
Approved on: .			

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 061	001		98 163 418	91 228 616	
				6 934 802		55 281 562
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002		87 123 237	80 293 108	
				6 830 129		21 584 906
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to 010)	003		75 290 926	71 795 696	
				3 495 230		5 024 818
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004				
2.	Software (013) - /073, 091A/	005		927 467	474 256	
				453 211		524 660
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007		74 363 459	71 321 440	
				3 042 019		4 500 158
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009				
7.	Advance payments for non- current intangible assets (051) - 095A	010				
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to 020)	011		6 775 818	3 440 919	
				3 334 899		3 249 828
A.II.1.	Land (031) - 092A	012				
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013		1 425 256	1 200 780	
				224 476		1 047 572

Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014		5 209 108		2 194 130
				3 014 978		2 154 334
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015				
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016				
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017		133 414		37 969
				95 445		46 122
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018		8 040		8 040
						1 800
8.	Advance payments for non- current tangible assets (052) - 095A	019				
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Non-current financial assets total (I. 022 to 029)	021		5 056 493		5 056 493
						13 310 260
A.III.1.	Investment in subsidiaries (061) - 096A	022		4 483 966		4 483 966
						12 737 733
2.	Investment in interest in associates (062) - 096A	023		196 127		196 127
						196 127
3.	Other non-current investments (063, 065) - 096A	024				
4.	Loans to entities in consolidated group (066A) - 096A	025				
5.	Other non-current financial assets (067A, 069, 06XA) - 096A	026		376 400		376 400
						376 400
6.	Loans with maturity up to one year (066A, 067A, 06XA) - 096A	027				

Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
7.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	28				
8.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	29				
B.	Current assets I. 031 + I. 038 + I. 046 + I. 055	30		9 728 810	9 624 137	
				104 673		32 157 907
B.I.	Inventory total (I. 032 to 037)	31		571 870	571 870	
						563 698
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	32		571 870	571 870	
						563 698
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	33				
3.	Finished goods (123) - 194	34				
4.	Livestock (124) - 195	35				
5.	Merchandise (132, 13X, 139) - /196, 19X/	36				
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	37				
B.II.	Long-term receivables total (I. 039 to 045)	38				
						614 572
B.II.1.	Trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	39				
2.	Net value of construction contracts (316A)	40				
3.	Receivables from subsidiary and controlling entity (351A) - 391A	41				

Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
4.	Other receivables within consolidated group (351A) - 391A	42				
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	43				
6.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	44				
7.	Deferred tax asset (481A)	45				
						614 572
B.III.	Short-term receivables total (I. 047 to 054)	46		6 907 086	6 802 413	
				104 673		30 548 789
B.III.1.	Trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	47		5 131 779	5 053 432	
				78 347		5 469 713
2.	Net value of construction contracts (316A)	48				
3.	Receivables from subsidiary and controlling enterprise (351A) - 391A	49		1 399 810	1 399 810	
						23 107 368
4.	Other receivables within consolidated group (351A) - 391A	50				
						1 549 573
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	51				
6.	Social security receivables (336) - 391A	52				
7.	Tax receivables (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	53		284 719	284 719	
8.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	54		90 778	64 452	
				26 326		422 135
B.IV.	Financial assets total (I. 056 to 060)	55		2 249 854	2 249 854	
						430 848
B.IV.1.	Cash (211, 213, 21X)	56		7 918	7 918	
						32 211

Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	057		2 241 936	2 241 936	
						398 637
3.	Term deposits exceeding one year 22XA	058				
4.	Short-term financial assets (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - 291	060				
C.	Accruals and prepayments total I. 062 and 065	061		1 311 371	1 311 371	
						1 538 749
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	062		1 003 648	1 003 648	
						1 229 363
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	063		307 723	307 723	
						309 386
3.	Accrued revenues long-term (385A)	064				
4.	Accrued revenues short-term (385A)	065				

Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 067 + 088 + 121	066	91 228 616	55 281 562
A.	Shareholders' equity I. 068+ 073+ 080 + 084+ 087	067	-2 640 270	2 033 031
A.I.	Registered capital total (I. 069 to 072)	068	2 075 000	2 075 000
A.I.1.	Share capital (411 or +/- 491)	069	2 075 000	2 075 000
2.	Own shares and interests (/-/252)	070		
3.	Change in share capital +/- 419	071		
4.	Receivables for subscribed share capital (/-/353)	072		
A.II.	Capital funds total (I. 074 to 079)	073	-24 616	3 319
A.II.1.	Share premium (412)	074		
2.	Other capital funds (413)	075		
3.	Legal reserve fund (non-distributable fund) from capital contributions (417, 418)	076	3 319	3 319
4.	Asset and liabilities revaluation reserve (+/- 414)	077	-27 935	
5.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	078		
6.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	079		
A.III.	Funds created from profit total (I. 081 to 083)	080	331 442	150 757
A.III.1.	Legal reserve fund (421)	081	331 442	150 757
2.	Non-distributable fund (422)	082		
3.	Statutory and other funds (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Retained earnings I. 085 + 086	084	-3 284 501	-3 809 753
A.IV.1.	Retained profits from previous years (428)	085		
2.	Accumulated loss carried forward (/-/429)	086	-3 284 501	-3 809 753
A.V.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (068 + 073 + 080 + 084 + 088 + 121)	087	-1 737 595	3 613 708
B.	Liabilities I. 89 + 94 + 106 + 117+ 118	088	93 865 811	53 244 787
B.I.	Provisions total (I. 090 to 093)	089	2 476 297	904 769
B.I.1.	Legal provisions long term (451A)	090		
2.	Legal provisions short term (323A, 451A)	091	1 305 547	306 903
3.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	092	74 644	
4.	Other short term provisions (323, 32X, 451A, 459A, 45XA)	093	1 096 106	597 866
B.II.	Non-current liabilities total (I. 095 to 105)	094	55 604 683	75 676

Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5
B.II.1.	Long-term trade payables (479A)	095		
2.	Net value of construction contracts (316A)	096		
3.	Long-term uninvoiced supplies (476A)	097		
4.	Long-term payables to subsidiary and controlling enterprise (471A)	098	53 885 061	
5.	Other long-term liabilities within consolidated group (471A)	099		
6.	Long-term advance payments received (475A)	100		
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	101		
8.	Bonds and debentures issued (473A/-/255A)	102		
9.	Social fund payable (472)	103	16 051	8 483
10.	Other non-current liabilities (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	93 174	67 193
11.	Deferred tax liability (481A)	105	1 610 397	
B.III.	Current liabilities total (I. 107 to 116)	106	4 059 651	18 467 821
B.III.1.	Trade payables (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	3 109 115	2 968 558
2.	Net value of construction contracts (316A)	108		
3.	Uninvoiced supplies (326, 476A)	109	253 123	208 921
4.	Payables to subsidiary and controlling enterprise (361A, 471A)	110		13 552 476
5.	Other liabilities within consolidated group (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	113	307 676	1 078 508
8.	Social security payables (336, 479A)	114	197 325	179 146
9.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	110 152	398 813
10.	Other short-term liabilities (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	82 260	81 399
B.IV.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)	117		
B.V.	Bank loans (I. 119 to 120)	118	31 725 180	33 796 521
B.V.1.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	119	29 800 000	32 502 000
2.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	1 925 180	1 294 521
C.	Accruals and deferred income - total (I. 122 to 125)	121	3 075	3 744
C.1.	Accruals long term (383A)	122		
2.	Accruals short term (383A)	123		
3.	Deferred income long term (384A)	124	2 476	3 075
4.	Deferred income short term (384A)	125	599	669

Income Statement Úč POD 2-01

INCOME STATEMENT

as of 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 in full EUR

Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Lines not filled out are left blank.

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Tax identification number 2 0 2 0 5 7 7 6 0 3	Financial statements	Financial statements	Month	Year
Identification number 3 1 6 4 7 7 5 8	☒ ordinary	☒ prepared	For period from 0 1	2 0 1 3
SK NACE 8 6 . 9 0 . 1	extraordinary	approved	to 1 2	2 0 1 3
		(marked with X)	Directly preceding from 0 1	2 0 1 2
			period to 1 2	2 0 1 2

Business name of entity

A l p h a m e d i c a l a . s .

Registered seat of entity

Street

Č e r v e n e j a r m á d y

Number

2 5

ZIP Code

0 3 6 0 1

Town

M a r t i n

Phone number

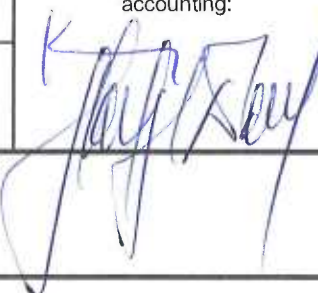
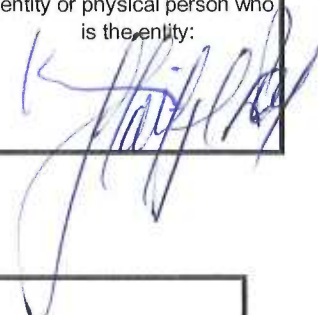
0 4 3 / 4 0 1 0 9 2 6

Fax number

0 4 3 /

E-mail

a l p h a . m e d i c a l @ a l p h a m e d i c a l . s k

Prepared on: 2 1 . 0 5 . 2 0 1 4	Signature of the person responsible for maintaining the accounting: 	Signature of the person responsible for the preparation of the financial statements: 	Signature of the member of the statutory body of the entity or physical person who is the entity: 
Approved on:			

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Income Statement Úč POD 2-01		Tax ID	2 0 2 0 5 7 7 6 0 3	
Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
I.	Revenues from merchandise (604)	01	70 835	48 945
A.	Costs of merchandise sold (504, 505A)	02	64 472	44 555
*	Gross margin I. 01 - r. 02	03	6 363	4 390
II.	Production I. 05 + r. 06 + r. 07	04	27 936 668	25 431 320
II.1.	Revenues from own products and services (601, 602, 606)	05	27 936 668	25 431 320
2.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06		
3.	Own work capitalised (acc. group 62)	07		
B.	Production costs I. 09 + r. 10	08	13 616 121	11 393 931
B.1.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503, 505A)	09	8 503 825	7 757 627
2.	Services (acc. group 51)	10	5 112 296	3 636 304
+	Added value I. 03 + r. 04 - r. 08	11	14 326 910	14 041 779
C.	Personnel expenses total (I. 13 up to 16)	12	7 896 884	8 295 963
C.1.	Wages and salaries (521, 522)	13	5 617 157	6 339 405
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	14	2 400	39 600
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	15	1 956 025	1 663 108
4.	Social security costs (527, 528)	16	321 302	253 850
D.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	17	18 466	25 001
E.	Depreciation of and provisions to non-current tangible and intangible assets (551, 553)	18	3 757 996	834 369
III.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	19	19 992	241 479
F.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	20	5 522	234 991
G.	Creation and release of provisions to receivables (+/- 547)	21	26 927	785
IV.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	42 910	180 008
H.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549; 555, 557)	23	441 944	340 878
V.	Reclassification of operating revenues -)(697)	24		
I.	Reclassification of operating expenses -)(597)	25		
*	Profit or loss from operating activities I.11 - 12 - 17- 18 + 19- 20 - 21 + 22 -23 + (-24) - (-25)	26	2 242 073	4 731 279
VI.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	27	7 008 000	376 000

Income Statement Úč POD 2-01

Tax ID

2 0 2 0 5 7 7 6 0 3

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
J.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	28	7 203 457	375 873
VII.	Income from long-term financial assets I.30 + 31 + 32	29	2 038 396	1 211 548
VII.1.	Income from investments in subsidiaries and associates (665A)	30	2 038 396	1 211 548
2.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	31		
3.	Income from other long-term financial assets (665A)	32		
VIII.	Income from short-term financial assets (666)	33		
K.	Costs of short-term financial assets (566)	34		
IX.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	35		
L.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	36	47 164	212 131
M.	Creation and release of provisions to financial assets +/- 565	37		
X.	Interest income (662)	38	2 362 636	2 583 320
N.	Interest expense (562)	39	5 004 459	3 845 320
XI.	Foreign exchange gains (663)	40	25 208	1 041 535
O.	Foreign exchange losses (563)	41	539 601	1 106 177
XII.	Other financial revenue (668)	42		9
P.	Other financial expenses (568, 569)	43	394 142	122 247
XIII.	Reclassification of financial revenues (-) (698)	44		
R.	Reclassification of financial expenses (-) (598)	45		
*	Profit/(loss) from financial activities I. 27 - 28 + 29 + 33 - 34 + 35 - 36 - 37 + 38 - 39 + 40 - 41 + 42 - 43 + (-44) - (-45)	46	-1 754 583	-449 336
**	Net profit from ordinary activities before tax I.26+I.46	47	487 490	4 281 943
S.	Tax on income from ordinary activities I. 49 + I. 50	48	2 225 085	668 235
S.1.	- payable (591, 595)	49	115	219 642
2.	- deferred (+/- 592)	50	2 224 970	448 593
**	Net profit/(loss) from ordinary activities after tax I. 47 - I. 48	51	-1 737 595	3 613 708
XIV.	Extraordinary revenues (acc. group 68)	52		
T.	Extraordinary expenses (acc. group 58)	53		
*	Extraordinary profit/(loss) before tax I.52 - I.53	54		

Income Statement Úč POD 2-01

Tax ID

2 0 2 0 5 7 7 6 0 3

Line a	Text b	Line no o	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
U.	Tax on income from extraordinary activities I. 56 + I. 57	55		
U.1.	- payable (593)	56		
2.	- deferred (+/- 594)	57		
*	Extraordinary profit/(loss) after tax I.54-I.55	58		
***	Net profit/(loss) for the period before tax (+/-) 1.47+I.54	59	487 490	4 281 943
V.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/-596)	60		
***	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) I.51+I.58- I.60	61	-1 737 595	3 613 708

CASH FLOW

Cash comprises cash on hand, cash equivalents, and cash in banks, ie current accounts, overdraft facility, and a portion of cash in transit.

Cash equivalents comprise current financial assets that are readily convertible at an amount of cash known in advance and that are subject to an insignificant risk of changes in their value within the next three months, as at the reporting date.

Breakdown of cash and cash equivalents:

<i>Item</i>	<i>Account</i>	Current Reporting Period	Immediately-Preceding Reporting Period
Cash	211	7 734	11 238
Stamps and vouchers	213	184	20 973
Bank accounts	221	2 241 936	398 637
Total		2 249 854	430 848

The Company used the indirect method of presenting cash flows from operations.

Descrip- tion	Item	Current Reporting period	Preceding Reporting Period
Z/S	Profit/loss from ordinary activities before income tax (+/-)	487 490	4 281 943
A. 1.	Non-cash transactions affecting profit/loss from ordinary activities before income tax (+/-)	648 977	475 826
A. 1. 1.	Amortisation and depreciation of non-current intangible and tangible assets (+)	3 757 996	834 369
A. 1. 2.	Net book value of non-current intangible and tangible assets recognised during the disposal of such assets in the expenses for ordinary activities, except for the sale thereof (+)	5 522	
A. 1. 3.	Write-off of the provision for acquired assets (+/-)		
A. 1. 4.	Change in long-term provisions for liabilities (+/-)	74 644	
A. 1. 5.	Change in provisions for liabilities (+/-)	1 496 884	-48 276
A. 1. 6.	Change in provisions for assets (+/-)	26 927	785
A. 1. 7.	Change in expense and revenues accruals (+/-)	226 709	-17 779
A. 1. 8.	Dividends and other profit sharing charged to income (-)	-2 038 396	-1 211 548
A. 1. 9.	Interest charged to expenses (+)	5 004 459	3 845 320
A. 1. 10.	Interest charged to income (-)	-2 362 636	-2 583 320
A. 1. 11.	Foreign exchange gains calculated for cash and cash equivalents as at the reporting date (-)		
A. 1. 12.	Foreign exchange losses calculated for cash and cash equivalents as at the reporting date		
A. 1. 13.	Profit/loss on sales of non-current assets, except for those assets considered cash equivalents (+/-)	180 987	-6 488
A. 1. 14.	Other non-cash items having an impact on the profit/loss from ordinary activities, except for those listed separately in other sections of the cash flow statement (+/-)	-5 724 119	-337 237
A. 2.	Effect of changes in working capital that for the purposes of this Decree is understood to be the difference between current assets and current liabilities, except for items of current assets included in cash and cash equivalents, on profit/loss from ordinary activities (total A.2.1 to A.2.4)	4 738 299	-16 081 792
A. 2. 1.	Change in receivables from operations (-/+)	37 508 204	-800 214
A. 2. 2.	Change in payables from operations (+/-)	-32 761 733	-15 223 410
A. 2. 3.	Change in inventories (-/+)	-8 172	-58 168
A. 2. 4.	Change in current financial assets, except for those included in cash and cash equivalents (-/+)		
	Cash flows from operating activities, except for income and expenditures listed separately in other sections of the cash flow statement (+/-), (total Z/S+A.1.+A.2.)		-11 324 023
A. 3.	Interest received except for interest included in investing activities (+)	604	
A. 4.	Interest paid except for interest included in financing activities(-)	-7 522	-191 851

A. 5.	Dividends and other profit sharing received except for those included in investing activities (+)		
A. 6.	Dividends and other profit sharing paid except for those included in financing activities (-)		
	Cash flows from operating activities (+/-), (total Z/S + A.1. to A.6.)	5 867 848	-11 515 874
A. 7.	Income tax paid by the Company except for that included in financing or investing activities (-/+)	-284 834	-37 600
A. 8.	Extraordinary income related to operations (+)		
A. 9.	Extraordinary expenditures related to operations (-)		
A.	Net cash flows from operating activities (+/-), ((total Z/S + A1 to A 9))	5 583 014	-11 553 474
	Cash flows from investing activities		
B. 1.	Expenditures for the acquisition of non-current intangible assets (-)	-250 754	-1 820 529
B. 2.	Expenditures for the acquisition of non-current tangible assets (-)	-895 966	-990 902
B. 3.	Expenditures for the acquisition of long-term securities and ownership interests in other reporting entities, except for securities considered cash equivalents and securities available for sale or held for trading (-) (-)		-1 370 726
B. 4.	Cash received from the merger with subsidiary		881 130
B. 5.	Income on the sale of non-current intangible assets (+)		
B. 6.	Income on the sale of non-current tangible assets (+)	179 405	172 490
B. 7.	Income on the sale of long-term securities and shares in other entities except for securities considered cash equivalents and securities available for sale or trading securities (+)		376 000
B. 8.	Expenditures for non-current borrowings provided by the Company to another entity that is a member of the consolidation group (-)		-2 978 983
B. 9.	Income on repayment of non-current borrowings provided by the Company to another entity that is a member of the consolidation group (+)		
B. 10.	Expenditures for non-current borrowings provided by the Company to third parties except for non-current borrowings provided to the entity which is included in the consolidation group (-)		
B. 11.	Income on repayment of borrowings provided by the Company to third parties except for borrowings provided to the entity which is included in the consolidation group (+)		1 464 493
B. 12.	Interest received except for interest included in operating activities (+)	2 090	1 987 820
B. 13.	Dividends and other profit sharing received except for those included in operating activities (+)	1 048 396	1 159 872
B. 14.	Expenditures related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or if these expenditures are considered cash flow from financing activities (-)		
B. 15.	Income related to derivatives except for those that are available for sale or trading or when these expenditures are considered cash flow from financing activities (+)		
B. 16.	Income tax paid by the Company, when it can be included in investing activities (-)		
B. 17.	Extraordinary income related to investing activity (+)		
B. 18.	Extraordinary expenditures related to investing activity (-)		
B. 19.	Other income related to investing activity (+)		
B. 20.	Other expenditures related to investing activity (-)		
B.	Net cash flows from investing activities (total B1 to B19)	83 171	-1 119 335
	Cash flows from financing activities		
C. 1.	Cash flows in equity (total C.1.1 to C.1.8)	-27 935	142 232
C. 1. 1.	Income from subscribed shares and ownership interests (+)		
C. 1. 2.	Income from other equity shares by the Company's partners or a private individual who is the reporting entity (+)		
C. 1. 3.	Monetary gifts received (+)		
C. 1. 4.	Income on loss settlement by partners (+)		
C. 1. 5.	Expenditures for the acquisition or redemption of treasury shares and treasury stock (-)		
C. 1. 6.	Expenditures relating to the decrease of funds created by the Company (-)		

C. 1. 7.	Expenditures for the payment of equity shares by the Company's partners or a private individual who is the reporting entity (-)		
C.1. 8.	Expenditures due to other reasons, which relate to a decrease of equity (-)	-27 935	142 232
C. 2.	Cash flows arising on non-current and current payables from financing activities (total C.2.1 to C.2.9.)	-2 274 598	14 517 193
C. 2. 1.	Income on the issuing of debt securities (+)		
C. 2. 2.	Settlement of payables from debt securities (-)		
C. 2. 3.	Income on loans provided to the Company by a bank or a branch of a foreign bank except for loans provided to secure the principal business activities (+)	1 000 000	818 471
C. 2. 4.	Expenditures for the repayment of loans provided to the Company by a bank or a branch of a foreign bank except for loans provided to secure the principal business activities (-)	-3 030 000	-11 755 840
C. 2. 5.	Income on borrowings received (+)		25 492 234
C. 2. 6.	Repayment of borrowings (-)	-174 456	
C. 2. 7.	Settlement of obligations relating to the use of assets that are subject matter of the purchase contract for leased assets (-)	-70 142	-26 290
C. 2. 8.	Income on other non-current and current payables resulting from financing activities of the Company except for those disclosed separately in other section of the cash flow statement (+)		-11 382
C. 2. 9.	Expenditures for the repayment of other non-current and current payables resulting from financing activities of the Company except for those disclosed separately in other section of the cash flow statement (-)		
C. 3.	Interest paid except for interest included in operating activities (-)	-1 498 863	-1 599 158
C. 4.	Dividends paid and other profit sharing except for those included in operating activities (-)		
C. 5.	Expenditures related to derivatives except for those available for sale or trading or when they are considered cash flows from investing activities (-)	-45 783	
C. 6.	Income related to derivatives, except for those available for sale or trading or when they are considered cash flows from investing activities (+)		
C. 7.	Income tax paid by the Company when it can be included in financing activities(-)		
C. 8.	Extraordinary income related to financing activities (+)		
C. 9.	Extraordinary expenditures related to financing activities (-)		
C.	Net cash flows from financing activities (total C. 1. to C. 9.)	-3 847 179	13 060 267
D.	Net increase or net decrease in cash and cash equivalents (+/-) (total A+B+C)	1 819 006	387 458
E.	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	430 848	43 390
F.	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period before reflecting FX gains/losses calculated as at the reporting date (+/-)	2 249 854	430 848
G.	FX gains/losses calculated for cash and cash equivalents as at the reporting date (+/-)		
H.	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period adjusted for FX gains/losses calculated as at the reporting date (+/-)	2 249 854	430 848

Prepared on: 2 1 . 0 5 . 2 0 1 4	Signature of the person responsible for maintaining the accounting: 	Signature of the person responsible for the preparation of the financial statements: 	Signature of the member of the statutory body of the entity or physical person who is the entity: 
Approved on: .			

