

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2014

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, s.r.o.**
Záborského 2, 036 01 Martin

Označenie obchodného registra: Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka: 63112/L

Dátum založenia: 6. marca 1996

Dátum vzniku: 25. marca 1996

Hlavné činnosti spoločnosti:

- 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
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia
- prevádzkovanie zdravotníckych zariadení ambulantnej zdravotnej starostlivosti - ambulancií v odboroch lekárska genetika, laboratórna medicína, hematológia a transfúziológia a zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch klinická biochémia, klinická mikrobiológia, hematológia a transfúziológia, patologická anatómia, lekárska genetika, laboratórna medicína, klinická imunológia a alergológia
- poskytovanie služieb súvisiacich so starostlivosťou o zvieratá

Spoločnosť k 1. júlu 2014 zmenila sídlo z Červenej armády 25, Martin na Záborského 2, Martin. Táto skutočnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 1. júla 2014.

Spoločnosť k 19. decembru 2014 zmenila právnu formu z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným.

2. Zamestnanci

Informácie o počte zamestnancov

Položka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		513,3	392,63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		542	418
počet vedúcich zamestnancov		16	15

3. 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.	3 494 445	99,98%	99,98%	99,98%
Rysy Investments S. a r.l.	750	0,02%	0,02%	0,02%
Spolu	3 495 195	100%	100%	100%

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
		absolútne	v %		v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	c	d	e	f
a	b	c	d	e	f
Gerlach Investments S. a r.l.	19.12.2014	-750	-0,02%	-0,02%	-0,02%
Rysy Investments S. a r.l.	19.12.2014	750	0,02%	0,02%	0,02%
Spolu	x				

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov. Táto účtovná závierka bola schválená na zverejnenie konateľmi spoločnosti. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti, ktoré nastali po 31.12.2014.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2013 bola schválená jediným akcionárom spoločnosti rozhodnutím dňa 27. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2013 bola zverejnená 11.06.2014 Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2013, výročná správa za rok 2013 a overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.12.2013 boli zverejnené dňa 19.12.2014.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť má podľa § 19 zákona o účtovníctve povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Na overenie účtovnej závierky za rok 2014 bola schválená spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. jediným akcionárom dňa 6.10.2014.

II. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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 nižšie uvedenej štruktúry.

Mid Europa Fund III L.P., Tudor House, 2nd Floor, Le Bordage, St Peter Port, GY1 1BT, Guernsey, Island of Guernsey	
100%	Tatra Investments Sarl, 11-13, Boulevard de la Foire, L-1528 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg
1% 97,9%	Tatra Holdings SCA, 11-13, Boulevard de la Foire, L-1528 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg
100%	Rysy Investments Sarl, 11-13, Boulevard de la Foire, L-1528 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg
100%	Gerlach Investments Sarl, 11-13, Boulevard de la Foire, L-1528 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg
99,98% 0,02%	Alpha medical, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR
100%	Alpha medical patológia, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR
100%	Patológia, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR
100%	HistoCyt, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR
100%	Gendiagnostica, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR
100%	Gendiagnostica Bratislava, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR
100%	Gendiagnostica Košice, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR
24%	Vita-Test spol. s r.o., Drieňová 1/B, 821 01 Bratislava, SR
100%	Histopatologia, a. s., Antolská 11, 851 07 Bratislava, SR
100%	HIS - DG, s.r.o., Komenského 37/A, 040 01 Košice
100%	AeskuLab Holding, a.s., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR
99,999% 0,001%	Viamedia s.r.o., Elišky Krásnohorské 737/20, 618 00 Brno, ČR
99% 1%	AeskuLab k.s., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR
99,99% 0,01%	Laboratoř Budějovická s.r.o., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR
99% 1%	BIOLAB Praha, k.s., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR
99,99% 0,01%	HistoCyt s.r.o., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR
99,99% 0,01%	BioCyt, v.o.s., Bieblova 22, 613 00 Brno, ČR
99,99% 0,01%	Cytologická laboratoř Trutnov s.r.o., Evropská 2589/33b, 160 00 Praha 6, ČR

III. 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 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. Obstarávacia 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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 prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 135 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. Obstarávacia 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. Nevýznamné náklady medzi obdobia, ktorými sú posledný kalendárny mesiac bežného účtovného obdobia a prvý kalendárny mesiac bezprostredne nasledujúceho účtovného obdobia spoločnosť časovo nerozlišuje.
- l) Závázky:
- 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 stratégii 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 22 % 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 poisťovniam 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 pohľadávkam 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.

IV. 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		927 467		74 363 459				75 290 926
Prírastky				4 651 162		231 698		4 882 860
Úbytky								
Presuny		212 838			18 860	-231 698		
Stav na konci účtovného obdobia		1 140 305		79 014 621	18 860			80 173 786
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-453 211		-3 042 019				-3 495 230
Prírastky		-272 541		-5 093 018	-2 829			-5 368 388
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-725 752		-8 135 037	-2 829			-8 863 618
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		474 256		71 321 440				71 795 696
Stav na konci účtovného obdobia		414 553		70 879 584	16 031			71 310 168

Z prírastkov nehmotného majetku najvýznamnejšiu časť tvorí prírastok goodwill - viď aj časť IV.1.5.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	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		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		
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 IV.1.5.

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

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné 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		1 425 256	5 209 108			133 414	8 040		6 775 818
Prírastky		176 700	152 747				1 497 941		1 827 388
Úbytky			-209 300			-6 590	-1 761		-217 651
Presuny		314 575	1 133 830			4 958	-1 453 363		
Stav na konci účtovného obdobia		1 916 531	6 286 384			131 782	50 857		8 385 554
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-224 476	-3 014 978			-95 445			-3 334 899
Prírastky		-130 002	-769 153			-20 021			-919 176
Úbytky			209 300			6 590			215 890
Stav na konci účtovného obdobia		-354 478	-3 574 831			-108 877			-4 038 186
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 200 780	2 194 130			37 969	8 040		3 440 919
Stav na konci účtovného obdobia		1 562 053	2 711 553			22 905	50 857		4 347 368

Prírastky na dlhodobom hmotnom majetku sú tvorené hlavne zhodnotením prenajatých priestorov vo výške 314 575 EUR, prírastkami vzniknutými kúpou prístrojového vybavenia vo výške 421 303 EUR, motorových vozidiel vo výške 256 018 EUR, nákupom hardware vo výške 88 990 EUR, nábytku vo výške 158 920 EUR a nákupom drobného majetku v sume 95 675 EUR.

Prírastky v stavbách vo výške 176 700 EUR a v samostatných hnutelných veciach vo výške 152 747 EUR vznikli zlúčením s dcérskou spoločnosťou SZ Laboratories, a.s. k 1.1.2014.

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		1 193 281	5 031 733			127 260	1 800		6 354 074
Prírastky							960 395		960 395
Úbytky		-23 807	-513 057			-1 498	-289		-538 651
Presuny		255 782	690 432			7 652	-953 866		
Stav na konci účtovného obdobia		1 425 256	5 209 108			133 414	8 040		6 775 818
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-145 709	-2 877 399			-81 138			-3 104 246
Prírastky		-78 767	-650 636			-15 805			-745 208
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 255 782 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.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistnej sumy		Názov poisťovne
		2014	2013	
Hmotný majetok na prevádzkach	poistenie hmotného majetku	7 194 693	5 335 750	UNIQA, ALLIANZ
Automobily	PZP, havarijné poistenie	1 618 255	1 397 014	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

Alphamedical, s. r. o.

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. Obstarávacia 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. Obstarávacia cena goodwillu vzniknutého nákupom častí podnikov vyplýva z rozdielu medzi obstarávacou kúpou cenou a reálnou hodnotou obstaranej časti podniku.

Názov spoločnosti/časti podniku	Dátum zlúčenia/nákupu	Goodwill/negatívny goodwill	Obstarávacia 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
SZ Laboratories a.s.	1.1.2014	goodwill	1 707 049
Oddelenie klinickej biochémie, ul. Ivana Krasku 2464, Sered' spoločnosti Mestská poliklinika Sered', s.r.o.	1.2.2014	goodwill	160 123
Oddelenie klinickej biochémie, ul. Komenského 36, Želiezovce spoločnosti NAUSIKA, s.r.o.	1.4.2014	goodwill	99 743
Oddelenie klinickej biochémie a hematológie, ul. Sládkovičova 11, Žiar nad Hronom spoločnosti Nemocnice a polikliniky, a.s.	1.12.2014	goodwill	361 316
Oddelenie klinickej biochémie a hematológie, ul. Bratská 17, Banská Štiavnica spoločnosti Nemocnice a polikliniky, a.s.	1.12.2014	goodwill	2 322 931
Spolu			79 014 621

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	4 483 966	196 127			376 400				5 056 493
Prírastky	13 125 203								13 125 203
Úbytky	1								
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	17 609 168	196 127			376 400				18 181 696
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 483 966	196 127			376 400				5 056 493
Stav na konci účtovného obdobia	17 609 168	196 127			376 400				18 181 696

Prírastky vo výške 13 125 203 EUR predstavujú nákup spoločností Gendiagnostica, s.r.o., Gendiagnostica Bratislava, s.r.o., Gendiagnostica Košice s.r.o. a HistoCyt s.r.o.. Úbytok vo výške 1 EUR je odúčtovanie investície v spoločnosti SZ Laboratories, a.s. ktorá zanikla dňa 1.1.2014 zlúčením so svojou materskou spoločnosťou Alpha medical, s. r. o., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala Alpha medical, s. r. o. .

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 podiely v DÚJ		a podiely						
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	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	196 127			376 400				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	196 127			376 400				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 1.12.2013 zlúčením so svojou materskou spoločnosťou Alpha medical a.s., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala Alpha medical a.s..

2.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým finančným majetkom

Vid' poznámku č. IV.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., Záborského 2, 036 01 Martin, SR	100%	100%	2 141 827	1 827 812	287 211
Patológia, s.r.o., Záborského 2 , 036 01 Martin, SR	100%	100%	656 403	638 146	910 000
Histopatológia, a. s., Antolská 11, 851 07 Bratislava, SR	100%	100%	64 106	-86 386	1 786 555
HIS - DG, s.r.o., Komenského 37/A, 040 01 Košice	100%	100%	491 383	457 882	1 500 199
Gendiagnostica, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR	100%	100%	220 887	213 534	1 000 206
Gendiagnostica Bratislava, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR	100%	100%	1 167 281	1 159 978	7 401 528
Gendiagnostica Košice s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR	100%	100%	830 157	821 657	4 500 930
HistoCyt s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR	100%	100%	30 684	6 069	222 540
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Vita-Test spol. s r.o., Drieňová 1/B, 821 01 Bratislava, SR	24%	24%	423 712	-294 710	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	18 181 696

Spoločnosť SZ Laboratories, a.s. zanikla dňa 1.1.2014 bez likvidácie zlúčením so svojou dcérskou spoločnosťou Alpha medical, s. r. o. , pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala Alpha medical, s. r. o.. Spoločnosti Gendiagnostica, s.r.o., Gendiagnostica Bratislava, s.r.o., Gendiagnostica Košice s.r.o. a HistoCyt s.r.o. boli obstarané nákupom 100% obchodných podielov.

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%	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
Histopatológia, 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..

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. 034 súvahy)

Spoločnosť eviduje k 31. 12. 2014 zásoby v hodnote 734 599 EUR (571 870 EUR k 31.12.2013). Zásoby sú materiál využívaný pri laboratórnych vyšetreniach. Jeho čistá realizačná hodnota je zhodná s obstarávacou cenou, nakoľko sa všetok materiál použije. Spoločnosť má vlastné zásoby poistené.

3.1. Záložné právo a obmedzenie disponovania so zásobami

Vid' poznámku č. IV.1.4.

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny

31. december 2014

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	48 340 802						48 340 802
Krátkodobé (r. 053)	6 157 795	43 256	29 166	6 347	17 008	56 253	6 309 825

31. december 2013

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)							
Krátkodobé (r. 053)	6 618 126	26 092	7 539	479	181 240	73 610	6 907 086

4.2. Pohľadávky voči spriazneným stranám

Položka	riadok	Spriaznené osoby	31. 12. 2014
Dlhodobé pohľadávky			48 340 802
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	043		
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045		
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	047		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	048	Gerlach Investments S. a r.l.	47 325 220
		Aeskulab Holding, a.s.	1 015 582
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049		
Iné pohľadávky	051		
Krátkodobé pohľadávky			499 348
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055	AeskuLab k.s.	16 000
		Alpha medical patológia, s.r.o.	5 857
		Gendiagnostica Bratislava, s.r.o.	821
		Gendiagnostica Košice s.r.o.	855
		Gendiagnostica, s.r.o.	649
		Gerlach Investments S.a r.l.	12 800
		HIS - DG, s.r.o	3 888
		HistoCyt, s.r.o.	358
		Histopatologia, s.r.o.	4 195
		Patológia, s.r.o.	55 793
		Vita-Test s.r.o.	14 444
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057		
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060	Vita-Test spol. s r. o.	383 688
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061		
Iné pohľadávky	065		
Spolu			48 840 150

Položka	riadok	Spriaznené osoby	31. 12. 2013
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	043		
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045		
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	047		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	048		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049		
Iné pohľadávky	051		
Krátkodobé pohľadávky			1 674 682
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055		
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	Alpha medical patológia, s.r.o.	4 657
		Patológia, s.r.o.	56 872
		Histopatologia, s.r.o.	1 767
		HIS - DG, s.r.o	3 875
		Vita-Test s.r.o.	1 551
		SZ Laboratories, a. s.	198 150
		AeskuLab k.s.	8 000
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060	Vita-Test s.r.o.	399 810
		Alpha medical patológia, s.r.o.	1 000 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061		
Iné pohľadávky	065		
Spolu			1 674 682

Prehľad o poskytnutých pôžičkách prepojeným účtovným jednotkám (r. 047, 048, 059, 060) k 31.12.2014

Spoločnosť	Hodnota zostatku istiny v cudzej mene	Hodnota istiny s úrokmi v EUR	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Suma splatná	
					do r. 2015	od r. 2015
Vita-Test spol. s r.o.		383 688	7,625%	31.12.2015	383 688	
Aeskulab Holding a.s.		1 015 582	8,125%	31.12.2016		1 015 582
Gerlach Investments S. a r.l.		47 325 220	8,125%			47 325 220
Spolu		48 724 490			383 688	48 340 802

Alphamedical, s. r. o.

Dátum splatnosti pôžičky spoločnosti Gerlach Investments S. a r. l. nie je v zmluve presne uvedený, preto sa pôžička vykazuje ako dlhodobá. Vedenie spoločnosti predpokladá splatnosť 1 až 5 rokov.

Prehľad o poskytnutých pôžičkách dcérskym spoločnostiam (r. 047, 048, 059, 060) 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	od r. 2014
Vita-Test spol. s r.o.		399 810	7,625%	31.12.2014	399 810	
Spolu		399 810			399 810	

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	-78 347	-811	274	48 644	-30 240
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	-26 326				-26 326
Spolu	-104 673	-811	274	48 644	-56 566

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
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		-26 326			-26 326
Spolu	-72 162	-33 345	210	624	-104 673

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%.

4.4. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2014

Položka	riadok	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a		b	c	d
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	043			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045			
Čistá hodnota zákazky	046			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	047			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	048	48 340 802		48 340 802
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049			
Pohľadávky z derivátových operácií	050			
Iné pohľadávky	051			
Odložená daňová pohľadávka	052			
Dlhodobé pohľadávky spolu	041	48 340 802		48 340 802
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055	81 383	34 277	115 660
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	5 565 246	117 753	5 682 999
Čistá hodnota zákazky	058			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060	383 688		383 688
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061			
Sociálne poistenie	062			
Daňové pohľadávky a dotácie	063			
Pohľadávky z derivátových operácií	064			
Iné pohľadávky	065	127 478		127 478
Krátkodobé pohľadávky spolu	053	6 157 795	152 030	6 309 825

31. december 2013

Položka	riadok	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a		b	c	d
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	043			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045			
Čistá hodnota zákazky	046			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	047			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	048			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049			
Pohľadávky z derivátových operácií	050			
Iné pohľadávky	051			
Odložená daňová pohľadávka	052			
Dlhodobé pohľadávky spolu	041			
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	4 842 818	288 961	5 131 779
Čistá hodnota zákazky	058			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060	1 399 810		1 399 810
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061			
Sociálne poistenie	062			
Daňové pohľadávky a dotácie	063	284 719		284 719
Pohľadávky z derivátových operácií	064			
Iné pohľadávky	065	90 778		90 778
Krátkodobé pohľadávky spolu:	053	6 618 125	288 961	6 907 086

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	152 030	288 961
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 157 795	6 618 125
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 309 825	6 907 086
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	48 340 802	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	48 340 802	

4.6. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Vid' poznámku č. IV.1.4.

5. Finančné účty (r. 071 súvahy)

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	36 833	7 918
Bežné bankové účty	970 363	2 241 936
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 007 196	2 249 854

5.2. Záložné právo a obmedzené nakladanie s finančným majetkom

Vid' poznámku č. IV.1.4.

6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé (r. 075), z toho:		
	2 321 884	1 003 648
poplatok za poskytnutie úveru	2 321 884	1 003 648
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	638 902	307 723
knihy, časopisy	874	3 008
externá kontrola kvality	11 020	9 489
poistné	15 867	5 056
nájomné	2 330	2 330
odborné pomoci	30 889	30 889
vzdelávanie pracovníkov	1 762	1 435
softvérové služby	40 534	19 449
internet		8 205
poplatok za poskytnutie úveru	521 388	225 715
ostatné	14 238	2 147
Príjmy budúcich období dlhodobé (r. 077), z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé (r.078), z toho:		
Spolu (r. 074)	2 960 786	1 311 371

Zmena účtovných postupov, pri ktorých spoločnosť nevýznamné náklady medzi obdobiami, ktorými sú posledný kalendárny mesiac bežného účtovného obdobia a prvý kalendárny mesiac bezprostredne nasledujúceho účtovného obdobia časovo nerozlišuje, mala dopad na hospodársky výsledok roku 2014 vo výške -6 913 EUR.

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia 2014 zvyšovalo na 3 495 195 EUR.

Základné imanie pozostáva zo 6 250 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR a z 35 akcií na meno v menovitej hodnote 40 577 EUR.

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (r. 088 súvahy) vo výške 3 319 EUR a zákonný rezervný fond (r. 089 súvahy) vo výške 331 442 EUR dosahujú výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2013

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 737 595
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 737 595
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Spolu	1 737 595

2. Rezervy (r. 118, 136 súvahy)

2.1. Záonné a ostatné rezervy (r. 119, 120, 137, 138 súvahy)

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy (r. 118), z toho:	74 644	9 021	5 023	1 570	77 072
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119), z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120), z toho:	74 644	9 021	5 023	1 570	77 072
- rezervy na odchodné a odvody					
Krátkodobé rezervy (r. 136), z toho:	2 401 653	3 407 241	4 625 164	178 142	3 407 241
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137), z toho:	1 305 547	2 289 424	1 297 538	8 009	2 289 424
- rezervy na dovolenku	234 572	303 092	234 572		303 092
- rezervy na RZZP	8 000	12 000	8 000		12 000
- rezervy na odborné pomoci		102 000			102 000
- rezervy - ostatné	203 476	92 951	198 047	5 429	92 951
- rezervy - audit a bankové confirmácie	11 256	19 800	8 676	2 580	19 800
- rezervy - neuznané výkony a nadlimity ZP	848 243	1 759 581	848 243		1 759 581
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138), z toho:	1 096 106	1 117 817	1 015 044	81 062	1 117 817
- rezervy na súdne spory	37 963		37 963		
- rezervy na prémie	1 058 143	1 117 817	977 081	81 062	1 117 817

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy (r. 118), z toho:		74 644			74 644
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119), z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120), z toho:		74 644			74 644
Krátkodobé rezervy (r. 136), z toho:	904 770	3 263 385	1 649 658	116 844	2 401 653
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137), z toho:	306 904	1 867 301	864 618	4 040	1 305 547
- rezervy na dovolenku	259 385	234 572	259 385		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 a bankové confirmácie	16 700	24 000	29 444		11 256
- rezervy neuznané výkony a nadlimity ZP		848 243			848 243
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138), z toho:	597 866	1 396 084	785 040	112 804	1 096 106
- rezervy na súdne spory	29 263	8 700			37 963
- rezervy na prémie	568 603	1 387 384	785 040	112 804	1 058 143

Spoločnosť vytvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, na prémie a odvody s nimi súvisiace, auditorské služby a služby spojené s účtovnou závierkou za rok 2014, nájomné, odborné pomoci a energie spotrebované v roku 2014. Predpokladá sa, že tieto rezervy budú použité v roku 2015.

Do času zostavenia účtovnej závierky za rok 2014 spoločnosť neobdržala celoročné zúčtovanie uznaných výkonov a vyčíslenie sumy nadlimitných úhrad zo všetkých zdravotných poisťovní, v dôsledku čoho bolo potrebné vytvoriť odhad možného zníženia ceny za vyšetrenia nad dohodnutý objem. Odhad je realizovaný formou rezerv na neuznané výkony a výkony nad dohodnutý rozsah, pri ktorom sa vychádza zo skúseností z minulých účtovných období a informácií známych ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné zamestnancov.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

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

31. december 2014

Položka	Ria dok	Splatnosť			
		do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	Spolu
Dlhodobé záväzky					
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	105				
Ostatné záväzky z obchodného styku	106				
Čistá hodnota zákazky	107				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109	58 263 222			58 263 222
Ostatné dlhodobé záväzky	110				
Dlhodobé prijaté preddavky	111				
Dlhodobé zmenky na úhradu	112				
Vydané dlhopisy	113				
Záväzky zo sociálneho fondu	114	25 040			25 040
Iné dlhodobé záväzky	115	298 560			298 560
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116	57 635			57 635
Odložený daňový záväzok	117	2 916 779			2 916 779
Dlhodobé záväzky spolu	102	61 561 236			61 561 236
Krátkodobé záväzky					
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	3 408			3 408
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125				
Ostatné záväzky z obchodného styku	126	4 462 216	99 120	768	4 562 104
Čistá hodnota zákazky	127				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129	2 439 589			2 439 589
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130				
Záväzky voči zamestnancom	131	399 199			399 199
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	252 502			252 502
Daňové záväzky a dotácie	133	219 832			219 832
Záväzky z derivátových operácií	134	120 811			120 811
Iné záväzky	135	461 898			461 898
Krátkodobé záväzky spolu	122	8 359 455	99 120	768	8 459 343

31. december 2013

Položka	Ria dok	Splatnosť			
		do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	Spolu
Dlhodobé záväzky					
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	105				
Ostatné záväzky z obchodného styku	106				
Čistá hodnota zákazky	107				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109	53 885 061			53 885 061
Ostatné dlhodobé záväzky	110				
Dlhodobé prijaté preddavky	111				
Dlhodobé zmenky na úhradu	112				
Vydané dlhopisy	113				
Záväzky zo sociálneho fondu	114	16 051			16 051
Iné dlhodobé záväzky	115	79 206			79 206
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116	13 968			13 968
Odložený daňový záväzok	117	1 610 397			1 610 397
Dlhodobé záväzky spolu	102	55 604 683			55 604 683
Krátkodobé záväzky					
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125				
Ostatné záväzky z obchodného styku	126	3 345 900	16 338		3 362 238
Čistá hodnota zákazky	127				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130				
Záväzky voči zamestnancom	131	307 676			307 676
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	197 325			197 325
Daňové záväzky a dotácie	133	110 152			110 152
Záväzky z derivátových operácií	134				
Iné záväzky	135	82 260			82 260
Krátkodobé záväzky spolu	122	4 043 313	16 338		4 059 651

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	99 888	16 338
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 359 455	4 043 313
Krátkodobé záväzky spolu (r. 122)	8 459 343	4 059 651
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61 561 236	55 604 683
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu (r.102)	61 561 236	55 604 683

3.3. Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

V spoločnosti vo vykazovanom období pri záväzkoch z finančného prenájmu predstavuje zabezpečenie majetok obstaraný formou finančného prenájmu. Viď aj pozn. č. 8 tohto článku.
Zabezpečenie bankových úverov je popísané v pozn. č. IV.1.4.

3.4. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 051	8 483
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 432	28 213
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 432	28 213
Čerpanie sociálneho fondu	28 443	20 645
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 040	16 051

3.5. Odložený daňový záväzok (r. 117 súvahy)

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-14 479 629	-8 518 500
odpočítateľné		
zdaniteľné	-14 479 629	-8 518 500
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 221 544	1 198 515
odpočítateľné	1 221 544	1 198 515
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-2 916 779	-1 610 397
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	1 306 382	2 224 970
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Podstatnú časť odloženého daňového záväzku v hodnote 3 185 153 EUR tvorí odložený záväzok k rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou daňovo odpisovaného majetku, najmä goodwillu. Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 5 480 862 EUR.

3.6. Záväzky voči spriazneným osobám

Položka	Ria dok	Spriaznené osoby	31.12.2014
Dlhodobé záväzky	102		58 263 222
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109	Gerlach Investments S. a.r.l.	58 263 222
Krátkodobé záväzky	122		2 442 997
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	Alpha medical patológia, s.r.o.	3 408
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129	Alpha medical patológia, s.r.o.	1 128 883
		Gendiagnostica Bratislava, s.r.o.	782 672
		Gendiagnostica Košice s.r.o.	528 034
Spolu			60 706 219

Položka	Ria dok	Spriaznené osoby	31.12.2013
Dlhodobé záväzky	102		53 885 061
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109	Gerlach Investments S. a.r.l.	53 885 061
Krátkodobé záväzky	122		6 245
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	123	Alpha medical patológia, s.r.o.	3 500
		BB BIOCYT diagnostické centrum s.r.o.	-71
		SZ Laboratories, a. s.	2 816
Spolu			53 891 306

4. Bankové úvery (r. 121, 139 súvahy)

Prehľad o čerpaných úveroch k 31. decembru 2014

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 +3,75%	30.9.2020	64 000 000	17 000 000
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR + 3,25%	30.9.2019	18 700 000	12 800 000
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR + 3,25%	30.9.2019	2 000 000	
Krátkodobá časť bankových úverov					
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR + 3,25%	31.12.2015	3 300 000	1 920 000

Dňa 20.10.2014 sa podpísal dodatok k zmluve o úvere a v súvislosti s tým sa zvýšila výška načerpanej istiny.

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
Krátkodobá časť bankových úverov					
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR +3,75 %	31.12.2014	1 920 000	1 248 000

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

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci (r. 109, 129 súvahy)

Prehľad o prijatých pôžičkách k 31.12.2014

Spoločnosť	Cudzia mena	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Suma splatná	
					do r. 2015	po r. 2015
Gerlach Investments S. a.r.l.		58 263 222	8,125%			58 263 222
Alpha medical patológia s.r.o.		1 128 883	7,625%	31.12.2015	1 128 883	
Gendiagnostica Bratislava, s.r.o.		782 672	7,625%	31.12.2015	782 672	
Gendiagnostica Košice s.r.o.		528 034	7,625%	31.12.2015	528 034	
Spolu		60 702 811			2 439 589	58 263 222

Prehľad o prijatých pôžičkách k 31.12.2013

Spoločnosť	Cudzia mena	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Suma splatná	
					do 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. dňa 1.7.2013.

6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé (r.142), z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé (r.143), z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144), z toho:		
	1 939	2 476
vedenie registratúry	1 939	2 476
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145), z toho:		
	536	599
vedenie registratúry	536	599
Spolu (r. 141)	2 475	3 075

7. Deriváty

Spoločnosť v marci 2013 a v decembri 2014 uzatvorila úrokové swapy za účelom riadiť riziko pohybu úrokových sadzieb pri splácaní dlhodobých úverov voči Unicredit Bank AG London Branch.

Zabezpečovacie deriváty, ktorými sa fixujú úrokové platby k úveru Unicredit Bank:

Spoločnosť uzatvorila v marci 2013 v súlade so svojou stratégiou zabezpečovania proti úrokovému riziku s Raiffeisen Bank International AG IRS obchod, ktorého predmetom je výmena úrokov dvoch rozdielných úrokových sadzieb z amortizovanej istiny (22 mil. EUR) v rovnakej výške na obdobie do 21.3.2016 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.

Spoločnosť uzatvorila v decembri 2014 v súlade so svojou stratégiou zabezpečovania proti úrokovému riziku s Raiffeisen Bank International AG IRS obchod, ktorého predmetom je výmena úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z amortizovanej istiny (45 mil. EUR) v rovnakej výške na obdobie od 31.3.2015 do 31.3.2017 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: 0,127 % / 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 31.12.2014 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu, ktorá bola súčasťou iných položiek vlastného imania.

Deriváty k 31.12.2014:

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 Unicredit Bank		120 716	22 000 000
úrokový swap k úveru Unicredit Bank		57 730	45 000 000

Deriváty k 31.12.2013:

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 Unicredit Bank		27 935	22 000 000

Položka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				
		-150 511		-27 935
úrokový swap k úveru Unicredit Bank		-57 730		
úrokový swap k úveru Unicredit Bank		-92 781		-27 935

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe	67 000 000	22 000 000
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	67 000 000	22 000 000

8. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 takáto:

Položka	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	173 958	298 560	472 518	67 607	66 321	
Finančný náklad	13 596	11 421		5 705	2 591	
Spolu	187 554	309 981		73 312	68 912	

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 2014 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.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

VI. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03-05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - poskytovanie zdravotnej starostlivosti		Typ výrobkov, tovarov, služieb - ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	b	c
Slovensko	31 527 324	27 472 341	538 676	535 059
Zahraničie z toho:	915	103		
Česká republika	167			
ostatné	748	103		
Predaj celkom	31 528 239	27 472 444	538 676	535 059

Čistý obrat (časť účtovnej triedy 6 podľa zákona):

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby z predaja tovaru	83 225	70 835
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb z toho:	31 983 690	27 936 668
zdravotnícke služby	31 528 239	27 472 444
nájomné	1 072	1 201
odvoz odpadu, dopravné služby	178 400	160 074
vedenie účtovníctva	78 347	109 307
ostatné služby	197 632	193 642
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		19 992
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		42 910
Čistý obrat celkom	32 066 915	28 070 405

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 658	62 902
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	16 270	19 992
náhrady za poistné udalosti	37 377	39 271
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 663	503
postúpenie leasingu		
iné (zľavy, rabaty, zaokrúhlenie)	5	2
ostatné výnosy	2 343	3 134
Finančné výnosy, z toho:	3 650 557	11 434 241
Kurzové zisky (r. 42) , z toho:	148	25 208
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	116	
Úroky kreditné	776 052	2 362 636
Úroky z termínovaných vkladov		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 874 357	9 046 397
ostatné finančné výnosy		1
tržby z predaja cenných papierov a podielov z toho:		7 008 000
AeskuLab Holding, a.s.		7 008 000
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke z toho:	2 874 357	2 038 396
Alpha medical patológia s.r.o.	2 041 590	1 399 352
Patológia, s.r.o.	559 969	132 589
HIS - DG, s.r.o.	272 798	263 770
BIOIM Trebišov, s.r.o.		242 685

VII. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Výrobná spotreba (r. 12 a r. 14 výkazu ziskov a strát)**

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Spotreba materiálu	10 202 123	8 245 020
z toho materiál na laboratórne účely	9 597 613	7 638 927
z toho spriaznené osoby		
z toho ostatný materiál	604 510	606 093
z toho spriaznené osoby		
Spotreba energie	435 116	258 805
z toho spriaznené osoby		
Služby	7 681 725	5 112 296
Opravy a udržiavanie	579 377	460 437
Nájomné	3 343 821	2 042 536
z toho spriaznené osoby	3 752	4 020
Odborné pomoci	2 370 736	1 520 611
Právne	82 248	70 289
Účtovné a audítorské, daňové poradenstvo	245 870	34 681
Manažment kvality	184 009	166 589
Zdravotnícke služby	368 104	390 318
Poradenské a sprostredkovateľské služby	653 954	
Manažérske služby	435 355	761 366
Iné (finančné, grafické, prieskum trhu a pod.)	401 196	97 368
z toho spriaznené osoby	435 355	764 866
Komunikácia	182 032	170 392
Hygiena a sanitácia	160 990	130 151
Cestovné náhrady	84 085	74 932
Náklady na reprezentáciu	107 367	63 818
Software	376 140	309 351
Ostatné služby (stočné, externe vykonávané lab. vyšetrenia, školenie, dopravné a marketingové služby...)	477 177	340 068
z toho spriaznené osoby	17	2 520

- 1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej, finančnej činnosti a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 681 725	5 112 296
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	245 870	34 626
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 120	20 400
iné uisťovacie audítorské služby	102 750	
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	138 000	14 226
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby (viď bod VI.1.1)	7 435 855	5 077 670
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	9 713 677	7 896 884
mzdové náklady	7 050 784	5 617 157
odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	2 426	2 400
náklady na sociálne zabezpečenie	2 303 204	1 956 025
sociálne náklady	357 263	321 302
Dane a poplatky	25 165	18 466
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku:	6 261 690	3 757 996
odpisy	6 261 690	3 757 996
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	3 945	5 522
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	397 412	441 944
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	538	26 927
Finančné náklady, z toho:	6 686 545	13 188 823
Kurzové straty (r. 52), z toho:	1 069	539 601
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 069	11 405
Predané cenné papiera a podiely (r. 46)		7 203 457
Ostatné významné položky finančných nákladov (r. 54), z toho:	518 379	394 142
bankové poplatky	4 748	8 559
z toho spriaznené osoby		
bankové poplatky za úver	513 631	385 583
ostatné		
Nákladové úroky (r. 49)	6 107 631	5 004 459
z toho spriaznené osoby	4 494 028	3 540 793
Náklady na derivátové operácie (r. 53)	59 466	47 164

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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	828 097	
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	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-5 709 128	x	x	487 490	x	x
teoretická daň	x	-1 256 008	22%	x	112 123	23%
Daňovo neuznané náklady	2 042 887	449 435	22%	2 498 991	574 768	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 954 528	-2 189 996	22%	-10 362 983	-2 383 486	23%
Umorenie daňovej straty		0	22%		0	23%
Ostatné, daňová licencia		2 911	22%	500	115	23%
Spolu	-13 620 769	-2 993 658	22%	-7 376 002	-1 696 480	23%
Splatná daň z príjmov	x	2 911		x	115	
Odložená daň z príjmov	x	1 306 382		x	2 224 970	
Celková daň z príjmov	x	1 309 293	-23%	x	2 225 085	456%

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 5 480 862 EUR (v roku 2013: 3 312 390 EUR).

IX. 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	4 321 286	3 055 581

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti Siemens Healthcare Diagnostics GmbH, Rakúsko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2014 bola 4 212 791 EUR (31. december 2013: 2 967 885 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 2014 bola 30 642 EUR (31. december 2013: 20 521 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 2014 bola 7 105 EUR (31. december 2013: 4 965 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 2014 bola 65 500 EUR (31. december 2013: 59 100 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 2014 bola 3 711 EUR (31. december 2013: 3 110 EUR) a využíva od uvedenej spoločnosti aj laboratórne prístroje formou bezodplatnej výpožičky.

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti BIOHEM, spol. s r.o., Slovensko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2014 bola 1 537 EUR (31. december 2013: 0 EUR) a využíva od uvedenej spoločnosti aj laboratórne prístroje formou bezodplatnej výpožičky.

X. 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 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b			c		
Peňažné príjmy	2 426					
	2 400					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

XII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria konatelia a spoločnosti v skupine.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2014					
Spriaznené osoby	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Ostatné pohľadávky účet 06 súvahy
Akcionári					
Predstavenstvo					
Sesterské spoločnosti	1 015 582		73 359	15 582	
Dcérske spoločnosti	470 548	2 442 997	46 276	408 695	
Materská spoločnosť	47 338 020	58 263 222	4 813 516	685 225	
Ostatné spoločnosti v skupine	16 000			96 000	
Spolu	48 840 150	60 706 219	4 933 151	1 205 502	

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.			
- poskytnutá služba	03		1 525
- úroky z prijatej pôžičky	08		603 064
Gerlach Investments S.a r.l.			
- prijaté služby	03	435 355	761 366
- prijatá pôžička	08		75 000 000
- úroky z prijatej pôžičky	08	4 378 161	2 777 111
- poskytnutá pôžička	08	46 639 995	
- úroky z poskytnutej pôžičky	08	685 225	
Gerlach Labs CZ, a.s.			
- prijatá pôžička	08		7 064 683
- úroky z prijatej pôžičky	08		160 617
- poskytnutá pôžička	08		7 008 000
- úroky z poskytnutej pôžičky	08		383 616
- splatená časť prijatej pôžičky	08		7 064 683
- splatená časť poskyt.pôžičky	08		7 008 000
Aeskulab holding a.s.			
- poskytnutá pôžička	08	1 000 000	1 943 257
- splatená časť poskytnutej pôžičky	08		26 345 280
- prijatá pôžička	08	3 000 000	
- splatená časť prijatej pôžičky	08	3 000 000	
- úroky z poskytnutej pôžičky	08	15 582	1 830 984
- úroky z prijatej pôžičky	08	73 359	
AeskuLab k.s			
- poskytnutá služba	03	96 000	96 000
BIOLAB Praha, s.r.o.			
- poskytnutá pôžička	08		776 398
- úroky z poskytnutej pôžičky	08		40 918
- splatená časť poskyt. pôžičky	08		776 398
Alpha medical patológia s. r.o.			
- poskytnutá služba	03	59 649	28 590
- prijatá služba	03		3 500
- výnosy z finančného majetku	11	2 041 590	1 399 352
- prijatá pôžička	08	3 150 000	
- úroky z prijatej pôžičky	08	21 801	
- splatená časť prijatej pôžičky	08	3 951 422	
BIO-IM, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03		138 482
- splatená časť pôžičky	08		9 110
- úroky z pôžičky	08		57
- výnosy z finančného majetku	11		242 685

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Gendiagnostica Bratislava , s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	4 210	
- prijatá pôžička	08	770 000	
- úroky z prijatej pôžičky	08	12 672	
Gendiagnostica Košice s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	4 024	
- prijatá pôžička	08	520 000	
- úroky z prijatej pôžičky	08	8 034	
Gendiagnostica, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	3 017	
HIS-DG, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	32 131	20 271
- prijatá služba	03	17	
- výnosy z finančného majetku	11	272 798	263 770
HistoCyt, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	1 965	
Histopatologia, a.s.			
- poskytnutá služba	03	15 391	8 844
- prijatá služba	03		2 520
PATOLÓGIA s. r.o.			
- poskytnutá služba	03		3 176
- poskytnuté pôžičky	08		28 000
- splatená časť pôžičky	08		38 000
- úroky z pôžičky	08		2 011
Patológia, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	213 060	201 336
- výnosy z finančného majetku	11	559 969	132 589
SZ Laboratories, a.s.			
- poskytnutá služba	03		318 377
- prijatá služba	03		4 020
Vita-Test s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	38 004	27 772
- prijatá služba	03	3 752	
- poskytnuté pôžičky	08	226 800	423 340
- splatená časť pôžičky	08	243 498	1 563 325
- úroky z poskytnutej pôžičky	08	36 844	66 806
- iný obchod	11	250 000	350 000

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

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

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ďalšie významné udalosti:

- Dňa 9.1.2015 spoločnosť v súvislosti s refinancovaním bankového úveru materskou spoločnosťou Alpha medical, s. r. o. podpísala dodatky k zabezpečovacím zmluvám zo dňa 21.2.2013 – viď poznámku č. IV.1.4.
- Boli podpísané tri zmluvy o nákupe častí podnikov: laboratórium klinickej biochémie a hematológie, Šrobárova 1, Rimavská Sobota, laboratórium klinickej mikrobiológie, Šrobárova 1, Rimavská Sobota, laboratórium klinickej mikrobiológie, Sládkovičova 11, Žiar nad Hronom. Predpokladaný dátum nadobudnutia účinnosti všetkých zmlúv je 1.3.2015.
- Pripravuje sa zlúčenie spoločnosti HIS-DG, s.r.o. so spoločnosťou Alpha medical, s.r.o. ako nástupníckou spoločnosťou. Predpokladaný dátum zlúčenia je 1.3.2015.
- Pripravuje sa zlúčenie spoločnosti HistoCyt, s.r.o. so spoločnosťou Alpha medical, s.r.o. ako nástupníckou spoločnosťou. Predpokladaný dátum zlúčenia je začiatkom marca 2015.
- K 1.3.2015 sa pripravuje ďalšie čerpanie úveru vo výške 5 mil. EUR.

Tieto udalosti nemali vplyv na aktíva a pasíva spoločnosti k 31. decembru 2014.

XIV. 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	1 420 195			3 495 195
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	-27 935	-150 511			-178 446
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	331 442				331 442
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3 284 501			-1 737 595	-5 022 096
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 737 595	-7 018 421		1 737 595	-7 018 421
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	-2 640 270	-5 748 737			-8 389 007

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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		-27 935			-27 935
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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	-1 765 530	-2 907 770		-2 640 270

Jediný akcionár spoločnosti svojím rozhodnutím dňa 27.6.2014 schválil vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2013 nasledovne:

Strata v celkovej výške 1 737 595 EUR sa v plnom rozsahu preúčtuje na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje vysporiadať hospodársky výsledok za rok 2014 nasledovne:

Strata v celkovej výške 7 001 842 EUR sa v plnom rozsahu preúčtuje na účet neuhradenej straty minulých rokov.

XV. 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	8 721	7 734
Ceniny	213	28 112	184
Účty v bankách	221	970 363	2 241 936
Spolu		1 007 196	2 249 854

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 (+/-)	-5 709 128	487 490
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	7 815 263	648 977
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 261 690	3 757 996
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 (+)	137	5 522
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	2 428	74 644
A. 1. 5.	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	1 005 588	1 496 884
A. 1. 6.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	538	26 927
A. 1. 7.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 650 015	226 709
A. 1. 8.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-2 874 357	-2 038 396
A. 1. 9.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 107 631	5 004 459
A. 1. 10.	Úroky účtované do výnosov (-)	-776 052	-2 362 636
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 (+/-)	-12 325	180 987
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 (+/-)	-250 000	-5 724 119
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.)	3 582 329	4 738 299
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 061 095	37 508 204
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 806 341	-32 761 733
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-162 917	-8 172
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.)	5 688 464	5 874 766
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 329	604
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 933	-7 522
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.)	5 679 860	5 867 848
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	284 547	-284 834

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.)	5 964 407	5 583 014
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 072 342	-250 754
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-971 749	-895 966
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 (-)	-13 125 203	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	16 270	179 405
B. 6.	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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-47 639 995	
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		2 090
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	3 874 357	1 048 396
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.)	-60 918 662	83 171
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	1 269 684	-27 935
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	1 420 195	
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 (-)	-150 511	-27 935
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	54 172 069	-2 274 598
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 (+)	55 352 052	1 000 000
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 (-)	-960 000	-3 030 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	7 841 000	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-7 841 000	-174 456
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-219 983	-70 142
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2. 9.	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 (+)		
C. 2. 10.	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 (-)	-1 671 798	-1 498 863
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 (-)	-58 358	-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.)	53 711 597	-3 847 179
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 242 658	1 819 006
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 249 854	430 848
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 007 196	2 249 854
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 (+/-)	1 007 196	2 249 854