

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

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

2. Zamestnanci

Informácie o počte zamestnancov

Položka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		690,62	581,77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		766	627
počet vedúcich zamestnancov		19	16

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%

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 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Táto účtovná závierka bola schválená na zverejnenie konateľmi spoločnosti. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti, ktoré nastali po 31.12.2016.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločníkmi spoločnosti rozhodnutím dňa 15.03.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2015 bola zverejnená 23.3.2016. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 bola zverejnená 9.5.2016, výročná správa za rok 2015 a overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.12.2015 boli zverejnené dňa 8.7.2016.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť má podľa § 19 zákona o účtovníctve povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Na overenie účtovnej závierky za rok 2016 bola schválená spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. valným zhromaždením dňa 21. októbra 2016.

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. 8 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.

Alpha medical, s. r. o.

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% Histopatologia, a. s., Antolská 11, 851 07 Bratislava, SR

24% Vita-Test spol. s r.o., Polianky 7, 841 01 Bratislava, SR

100% Klinická patológia Prešov, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin

100% AeskuLab Holding, a.s., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR

99,9995%
0,0005% VISLAB k.s., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR99,999%
0,001% Viamedia k.s., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR99,999%
0,001% Laobratň forenzní genetiky k. s., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR

100% Centrolab s.r.o., Mazurská 484/2, Troja, 181 00 Praha 8, ČR

99,999%
0,001% AeskuLab k.s., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR89,9940%
10,006% AeskuLab Patologie, k.s., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR99,999%
0,001% DIAGNOZA k.s., Evropská 2589/33 b, 160 00 Praha 6, ČR99,9995%
0,0005% Biocytolab k.s., Evropská 2589/33 b, 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 obdobiami, ktorými sú posledný kalendárny mesiac bežného účtovného obdobia a prvý kalendárny mesiac bezprostredne nasledujúceho účtovného obdobia spoločnosť časovo nerozlišuje.
- l) Závazky:
- 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. 21 %.
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							Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný 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		1 341 202		96 725 993	26 860	46 205			98 140 260
Prírastky				3 775 921		210 266			3 986 187
Úbytky		-99 784				-17 646			-117 430
Presuny		188 591	28 427		4 667	-221 685			
Stav na konci účtovného obdobia		1 430 009	28 427	100 501 914	31 527	17 140			102 009 017
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-844 101		-14 236 318	-9 401				-15 089 820
Prírastky		-160 188	-1 184	-6 637 440	-6 410				-6 805 222
Úbytky		99 784							99 784
Stav na konci účtovného obdobia		-904 505	-1 184	-20 873 758	-15 811				-21 795 258
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		497 101		82 489 675	17 459	46 205			83 050 440
Stav na konci účtovného obdobia		525 504	27 243	79 628 156	15 716	17 140			80 213 759

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

Alpha medical, s. r. o.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Riadok súvahy	4	5	6	7	8	9	10	3
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 140 305		79 014 621	18 860			80 173 786
Prírastky		8 956		17 711 372	8 000	239 659		17 967 987
Úbytky		-1 513						-1 513
Presuny		193 454				-193 454		
Stav na konci účtovného obdobia		1 341 202		96 725 993	26 860	46 205		98 140 260
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-725 752		-8 135 037	-2 829			-8 863 618
Prírastky		-119 862		-6 101 281	-6 572			-6 227 715
Úbytky		1 513						1 513
Stav na konci účtovného obdobia		-844 101		-14 236 318	-9 401			-15 089 820
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		414 553		70 879 584	16 031			71 310 168
Stav na konci účtovného obdobia		497 101		82 489 675	17 459	46 205		83 050 440

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

Alpha medical, s. r. o.

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		2 276 766	8 141 078			117 634	459 626		10 995 104
Prírastky		683	338 690				2 440 073		2 779 446
Úbytky		-229 320	-844 281			-18 906			-1 092 507
Presuny		316 463	2 398 008				-2 714 471		
Stav na konci účtovného obdobia		2 364 592	10 033 495			98 728	185 228		12 682 043
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-511 379	-4 577 207			-101 552			-5 190 138
Prírastky		-319 177	-913 025			-12 406			-1 244 608
Úbytky		229 320	655 693			18 906			903 919
Stav na konci účtovného obdobia		-601 236	-4 834 539			-95 052			-5 530 827
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 765 387	3 563 871			16 082	459 626		5 804 966
Stav na konci účtovného obdobia		1 763 356	5 198 956			3 676	185 228		7 151 216

Prírastky na dlhodobom hmotnom majetku sú tvorené hlavne zhodnotením prenajatých priestorov vo výške 317 146 EUR, prírastkami vzniknutými kúpou prístrojového vybavenia vo výške 1 422 523 EUR, motorových vozidiel vo výške 279 887 EUR, nákupom hardware vo výške 216 480 EUR, nábytku vo výške 479 118 EUR. Spoločnosť nadobudla majetok vo výške 339 373 EUR zlúčením s dcérskou spoločnosťou a nákupom častí podnikov.

Alpha medical, s. r. o.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok			Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnu- té preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby							
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		1 916 531	6 286 384			131 782	50 857		8 385 554
Prírastky		51 032	1 204 253			1 658	1 785 746		3 042 689
Úbytky		-27 232	-379 574			-15 806	-10 527		-433 139
Presuny		336 435	1 030 015				-1 366 450		
Stav na konci účtovného obdobia		2 276 766	8 141 078			117 634	459 626		10 995 104
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-354 478	-3 574 831			-108 877			-4 038 186
Prírastky		-184 133	-1 381 950			-8 481			-1 574 564
Úbytky		27 232	379 574			15 806			422 612
Stav na konci účtovného obdobia		-511 379	-4 577 207			-101 552			-5 190 138
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 562 053	2 711 553			22 905	50 857		4 347 368
Stav na konci účtovného obdobia		1 765 387	3 563 871			16 082	459 626		5 804 966

Prírastky na dlhodobom hmotnom majetku sú tvorené hlavne zhodnotením prenajatých priestorov vo výške 336 435 EUR, prírastkami vzniknutými kúpou prístrojového vybavenia vo výške 283 839 EUR, motorových vozidiel vo výške 413 782 EUR, nákupom hardware vo výške 142 101 EUR, nábytku vo výške 193 633 EUR. Spoločnosť nadobudla majetok vo výške 1 253 303 EUR zlúčením s dcérskymi spoločnosťami, z čoho sú prístroje za 918 762 EUR, zhodnotenia budov za 51 032 EUR, automobily za 125 331 EUR, hardvér za 41 815 EUR a nábytok za 114 706 EUR, ostatný majetok za 1 657 EUR.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistnej sumy		Názov poistovne
		2016	2015	
Hmotný majetok na prevádzkach	poistenie hmotného majetku	9 272 220	8 709 211	UNIQA, ALLIANZ
Automobily	PZP, havarijné poistenie	2 244 724	2 048 484	UNIQA

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, s.r.o. uzatvorila zabezpečovacie zmluvy so záložným veriteľom UniCredit Bank AG konajúcej prostredníctvom UniCredit Bank

Alpha medical, s. r. o.

AG, London Branch, MOOR House, 120 London Wall, London EC2Y 5ET, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Predmetom zmlúv je vytvorenie záložného práva v prospech záložného veriteľa na všetky hmotné a nehmotné aktíva, zásoby, tovar a pohľadávky používané na prevádzkovanie podnikateľskej činnosti Spoločnosti. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu predstavuje zabezpečenie pri záväzkoch z finančného prenájmu.

1.5. Goodwill

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill (resp. negatívny goodwill), ktorý vznikol zlúčením s dcérskymi spoločnosťami alebo nákupom častí podnikov. Obstarávací 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. Obstarávací cena goodwillu vzniknutého nákupom častí podnikov vyplýva z rozdielu medzi obstarávacou kúpnu cenou a reálnou hodnotou obstaranej časti podniku.

Názov spoločnosti/časti podniku	Dátum zlúčenia/nákupu	Goodwill/negatívny goodwill	Obstarávací 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	50892
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, Sereď spoločnosti Mestská poliklinika Sereď, 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
HistoCyt, s.r.o.	1.3.2015	goodwill	200 117
HIS – DG, s.r.o.	1.3.2015	goodwill	1 348 645
Oddelenie klinickej mikrobiológie, ul. Sládkovičova 11, Žiar nad Hronom spoločnosti Svet zdravia, a.s.	1.3.2015	goodwill	871 190
Oddelenie klinickej biochémie, ul. Šrobárova 1, Rimavská Sobota spoločnosti Svet zdravia, a.s.	1.3.2015	goodwill	1 800 541
Oddelenie klinickej mikrobiológie, ul. Šrobárova 1, Rimavská Sobota spoločnosti Svet zdravia, a.s.	1.3.2015	goodwill	1 382 207
Gendiagnostica Košice s.r.o.	1.5.2015	goodwill	4 213 160
Gendiagnostica, s.r.o.	1.5.2015	goodwill	932 429
Gendiagnostica Bratislava, s.r.o.	1.5.2015	goodwill	6 963 082
Oddelenie klinickej biochémie, ul. Hodská 373/38, Galanta spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s.	1.2.2016	goodwill	1 121 923
Oddelenie klinickej biochémie, ul. Veľkobláhovská 23, Dunajská streda spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s.	1.2.2016	goodwill	1 126 529
Patológia, s.r.o.	1.5.2016	goodwill	799 575
Oddelenie klinickej biochémie, Jurkovičova 19, Prešov	1.5.2016	goodwill	703 961
Genetická ambulancia, Dukelských hrdinov 2, Lučenec	1.9.2016	goodwill	23 934
Spolu			100 501 914

Alpha medical, s. r. o.

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	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	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	27	29	31	32	21
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 983 766	196 127			376 400				3 556 293
Prírastky	1 398 516								1 398 516
Úbytky	910 000								910 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 472 282	196 127			376 400				4 044 809
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 983 766	196 127			376 400				3 556 293
Stav na konci účtovného obdobia	3 472 282	196 127			376 400				4 044 809

Úbytok vo výške 910 000 EUR je odúčtovanie investície v spoločnosti Patológia, s.r.o., ktorá sa zlúčila so svojou materskou spoločnosťou Alpha medical, s. r. o.. Prírastok vo výške 1 398 516 predstavuje nákup spoločnosti Klinická patológia Prešov, s.r.o..

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP		Podielové CP		Pôžičky		Pôžičky		Poskyt- nuté preddavky na DFM
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstará- vaný DFM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
Riadok súvahy	22	23	24	25	27	29	31	32	21
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 609 169	196 127			376 400				18 181 696
Prírastky									
Úbytky	14 625 403								14 625 403
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 983 766	196 127			376 400				3 556 293
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 609 169	196 127			376 400				18 181 696
Stav na konci účtovného obdobia	2 983 766	196 127			376 400				3 556 293

Úbytok vo výške 14 625 403 EUR je odúčtovanie investícií v spoločnostiach HistoCyt, s.r.o., HIS – DG, s.r.o., Gendiagnostica, s.r.o., Gendiagnostica Bratislava, s.r.o. a Gendiagnostica Košice s.r.o., ktoré zanikli zlúčením so svojou materskou spoločnosťou Alpha medical, s. r. o., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala Alpha medical, s. r. o. .

2.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým finančným majetkom

Vid' poznámku č. IV.1.4.

Alpha medical, s. r. o.

2.3. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel na ZI v %	Podiel na hlasovacích 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%	1 911 672	1 597 657	287 211
Histopatologia, a. s., Antolská 11, 851 07 Bratislava, SR	100%	100%	-174 811	-239 856	1 786 555
Klinická patológia Prešov, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR	100%	100%	242 185	174 138	1 398 516
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Vita-Test spol. s r.o., Polianky 7, 841 01 Bratislava, SR	24%	24%	42 558	-130 358	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	4 044 809

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel na ZI v %	Podiel na hlasovacích 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%	2 395 398	2 081 361	287 211
Patológia, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR	100%	100%	643 712	625 455	910 000
Histopatologia, a. s., Antolská 11, 851 07 Bratislava, SR	100%	100%	65 016	939	1 786 555
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Vita-Test spol. s r.o., Drieňová 1/B, 821 01 Bratislava, SR	24%	24%	25 027	-452 055	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	3 556 293

Spoločnosti HistoCyt, s.r.o. a HIS – DG, s.r.o. zanikli dňa 1.3.2015 bez likvidácie zlúčením so svojou materskou 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. a Gendiagnostica Košice s.r.o. zanikli dňa 1.5.2015 bez likvidácie zlúčením so svojou materskou spoločnosťou Alpha medical, s. r. o., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala Alpha medical, s. r. o..

Alpha medical, s. r. o.

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. 2016 zásoby v hodnote 1 118 107 EUR (1 015 249 EUR k 31.12.2015). 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 2016

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)	11 056 338	253 266	24 558	31 177	39 375	38 555	11 443 269

31. december 2015

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)	8 034 096	59 966	72 384	26 205	10 693	38 593	8 241 937

Alpha medical, s. r. o.

4.2. Pohľadávky voči spriazneným stranám

Položka	riadok	Spriaznené osoby	31. 12. 2016
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			225 716
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055	AeskuLab k.s.	80 000
		Alpha medical patológia, s.r.o.	20 371
		Patológia, s.r.o.	36 428
		Histopatologia, s.r.o.	737
		Klinická patológia Prešov, s.r.o.	-14 302
		Vita-Test s.r.o.	2 482
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		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061		
Iné pohľadávky	065	Patológia, s.r.o.	100 000
Spolu			225 716

Alpha medical, s. r. o.

Položka	riadok	Spriaznené osoby	31. 12. 2015
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			360 920
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055	AeskuLab k.s.	64 000
		Alpha medical patológia, s.r.o.	18 298
		Histopatologia, s.r.o.	713
		Patológia, s.r.o.	22 192
		Vita-Test s.r.o.	738
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 s.r.o.	254 979
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061		
Iné pohľadávky	065		
Spolu			360 920

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

K 31.12.2016 neevidujeme žiadne poskytnuté pôžičky medzi prepojenými účtovnými jednotkami.

Prehľad o poskytnutých pôžičkách dcérskym spoločnostiam k 31.12.2015

Spoločnosť	Hodnota zostatku istiny v cudzej mene	Hodnota istiny s úrokmi v EUR	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Suma splatná	
					do r. 2016	od r. 2016
Vita-Test spol. s r.o.		254 979	7,625%	31.12.2016	254 979	
Spolu		254 979			254 979	

Alpha medical, s. r. o.

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 a OP obstarané zlúčením	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	-32 532	-5 830	291	3 840	-34 231
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	-32 532	-5 830	291	3 840	-34 231

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP a OP obstarané zlúčením	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	-30 240	-2 305	13		-32 532
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	-56 566	-2 305	26 339		-32 532

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%.

Alpha medical, s. r. o.

4.4. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

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	53 716	72 000	125 716
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	10 406 251	314 931	10 721 182
Čistá hodnota zákazky	058			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061			
Sociálne poistenie	062			
Daňové pohľadávky a dotácie	063	313 563		313 563
Pohľadávky z derivátových operácií	064			
Iné pohľadávky	065	282 808		282 808
Krátkodobé pohľadávky spolu	053	11 056 338	386 931	11 443 269

Alpha medical, s. r. o.

31. december 2015

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	43 732	62 209	105 941
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	7 059 115	145 633	7 204 748
Čistá hodnota zákazky	058			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060	254 979		254 979
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061			
Sociálne poistenie	062			
Daňové pohľadávky a dotácie	063	539 414		539 414
Pohľadávky z derivátových operácií	064			
Iné pohľadávky	065	136 855		136 855
Krátkodobé pohľadávky spolu	053	8 034 095	207 842	8 241 937

Alpha medical, s. r. o.

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	458 931	207 842
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 984 338	8 034 095
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 443 269	8 241 937
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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	63 590	43 939
Bežné bankové účty	3 307 755	3 905 295
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 371 345	3 949 234

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:	1 277 590	1 794 720
poplatok za poskytnutie úveru	1 270 110	1 791 498
servis prístrojov	7 480	3 222
Náklady budúcich období krátkobodé (r. 076), z toho:	678 660	617 822
odborná literatúra	590	2 248
externá kontrola kvality	13 408	11 874
poistné	19 816	16 388
nájomné	2 330	2 330
odborné pomoci	30 889	30 889
vzdelávanie pracovníkov	8 592	1 879
softvérové služby	31 502	2 760
servis prístrojov a IT	46 422	
poplatok za poskytnutie úveru	521 388	522 816
ostatné	3 723	26 638
Príjmy budúcich období dlhodobé (r. 077), z toho:		
Príjmy budúcich období krátkobodé (r.078), z toho:		
Spolu (r. 074)	1 956 250	2 412 542

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.

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 nezvyšovalo.

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 349 520 EUR dosahujú výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Alpha medical, s. r. o.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	913 978
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	18 077
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	895 901
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Iné	
Spolu	913 978

2. Rezervy (r. 118, 136 súvahy)

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

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba a obstaranie zlúčením	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy (r. 118), z toho:	106 464	59 576	16 609		149 431
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119), z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120), z toho:	106 464	59 576	16 609		149 431
- rezervy na odchodné a odvody	106 464	59 576	16 609		149 431
Krátkodobé rezervy (r. 136), z toho:	2 795 961	5 750 771	2 945 732	374 567	5 226 433
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137), z toho:	372 521	477 816	372 521		477 816
- rezervy na dovolenku	372 521	477 816	372 521		477 816
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138), z toho:	2 423 440	5 272 955	2 573 211	374 567	4 748 617
- rezervy na RZZP	16 867	3 200	13 682	3 185	3 200
- rezervy na odborné pomoci		540 000	540 000		
- rezervy - ostatné	93 903	307 562	28 289	50 737	322 439
- rezervy - audit a bankové konfirmácie	9 591	12 000	11 989	602	9 000
- rezervy - neuznané výkony a nadlimity ZP	973 329	2 983 529	973 329		2 983 529
- rezervy na prémie	1 329 750	1 426 664	1 005 922	320 043	1 430 449

Alpha medical, s. r. o.

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba a obstaranie zlúčením	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy (r. 118), z toho:	77 072	48 249	18 857		106 464
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119), z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120), z toho:	77 072	48 249	18 857		106 464
- rezervy na odchodné a odvody	77 072	48 249	18 857		106 464
Krátkodobé rezervy (r. 136), z toho:	3 407 241	2 771 767	3 259 186	123 861	2 795 961
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137), z toho:	303 092	372 521	303 092		372 521
- rezervy na dovolenku	303 092	372 521	303 092		372 521
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138), z toho:	3 104 149	2 399 246	2 956 094	123 861	2 423 440
- rezervy na RZZP	12 000	16 867	12 000		16 867
- rezervy na odborné pomoci	102 000		100 723	1 277	0
- rezervy - ostatné	92 951	69 709	40 701	28 056	93 903
- rezervy - audit a bankové konfirmácie	19 800	9 591	19 800		9 591
- rezervy - neuznané výkony a nadlimity ZP	1 759 581	973 329	1 759 581		973 329
- rezervy na prémie	1 117 817	1 329 750	1 023 289	94 528	1 329 750

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 2016, nájomné, ročné zúčtovanie zdravotného poistenia, odborné pomoci a energie spotrebované v roku 2016. Predpokladá sa, že tieto rezervy budú použité v roku 2017.

Do času zostavenia účtovnej závierky za rok 2016 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.

Alpha medical, s. r. o.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

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

31. december 2016

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				
Ostatné dlhodobé záväzky	110				
Dlhodobé prijaté preddavky	111				
Dlhodobé zmenky na úhradu	112				
Vydané dlhopisy	113				
Záväzky zo sociálneho fondu	114	54 783			54 783
Iné dlhodobé záväzky	115	361 706			361 706
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116				0
Odložený daňový záväzok	117	4 943 915			4 943 915
Dlhodobé záväzky spolu	102	5 360 404			5 360 404
Krátkodobé záväzky					
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	49 546			49 546
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125				
Ostatné záväzky z obchodného styku	126	5 130 337	-24 669	10 826	5 116 494
Čistá hodnota zákazky	127				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128	100 000			100 000
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130				
Záväzky voči zamestnancom	131	797 288			797 288
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	398 202			398 202
Daňové záväzky a dotácie	133	237 699			237 699
Záväzky z derivátových operácií	134	50 221			50 221
Iné záväzky	135	356 865			356 865
Krátkodobé záväzky spolu	122	7 120 158	-24 669	10 826	7 106 315

Alpha medical, s. r. o.

31. december 2015

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				
Ostatné dlhodobé záväzky	110				
Dlhodobé prijaté preddavky	111				
Dlhodobé zmenky na úhradu	112				
Vydané dlhopisy	113				
Záväzky zo sociálneho fondu	114	29 646			29 646
Iné dlhodobé záväzky	115	356 439			356 439
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116	37 661			37 661
Odložený daňový záväzok	117	4 245 000			4 245 000
Dlhodobé záväzky spolu	102	4 668 746			4 668 746
Krátkodobé záväzky					
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	334 780			334 780
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125				
Ostatné záväzky z obchodného styku	126	5 285 407	56 002	10 944	5 352 353
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	460 437			460 437
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	298 968			298 968
Daňové záväzky a dotácie	133	146 875			146 875
Záväzky z derivátových operácií	134	185 103			185 103
Iné záväzky	135	264 701			264 701
Krátkodobé záväzky spolu	122	6 976 271	56 002	10 944	7 043 217

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	-13 843	66 946
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 120 158	6 976 271
Krátkodobé záväzky spolu (r. 122)	7 106 315	7 043 217
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 360 404	4 668 746
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu (r.102)	5 360 404	4 668 746

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
Začiatočný stav sociálneho fondu	29 646	25 040
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 030	42 742
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 030	42 742
Čerpanie sociálneho fondu	36 893	38 136
Konečný zostatok sociálneho fondu	54 783	29 646

Alpha medical, s. r. o.

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:	-29 433 576	-21 965 400
odpočítateľné		
zdaniteľné	-29 433 576	-21 965 400
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 079 790	2 669 944
odpočítateľné	5 079 790	2 669 944
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	811 333	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-4 943 915	-4 245 000
Zmena odloženého daňového záväzku	698 915	1 328 221
Zaúčtovaná ako náklad (r.59)	701 196	1 332 962
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Podstatnú časť odloženého daňového záväzku v hodnote 6 181 051 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 3 883 697 EUR. Zmena sadzby odloženej dane mala v účtovnom období vplyv na hospodársky výsledok vo výške 235 423 EUR.

3.6. Záväzky voči spriazneným osobám

Položka	Ria dok	Spriaznené osoby	31.12.2016
Dlhodobé záväzky	102		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109		
Krátkodobé záväzky	122		149 546
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	Patológia, s. r. o.	36 429
		Alpha medical patológia, s.r.o.	10 607
		Klinická patológia Prešov, s. r. o.	2 510
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128	Patológia, s. r. o.	100 000
Spolu			149 546

Alpha medical, s. r. o.

Položka	Ria dok	Spriaznené osoby	31.12.2015
Dlhodobé záväzky	102		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109		
Krátkodobé záväzky	122		334 780
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	Vita-Test spol. s r. o. Alpha medical patológia, s.r.o.	1 420 333 360
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128		
Spolu			334 780

4. Bankové úvery (r. 121, 139 súvahy)

Prehľad o čerpaných úveroch k 31. decembru 2016

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	64 000 000
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR + 3,25%	30.9.2019	9 990 766	15 180 000
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR + 3,25%	30.9.2019	2 000 000	2 000 000
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR + 3,25%	30.9.2019	5 000 000	5 000 000
Krátkodobá časť bankových úverov					
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR + 3,25%	31.12.2017	3 526 153	3 520 000

Prehľad o čerpaných úveroch k 31. decembru 2015

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	64 000 000
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR + 3,25%	30.9.2019	15 180 000	18 700 000
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR + 3,25%	30.9.2019	2 000 000	2 000 000
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR + 3,25%	30.9.2019	5 000 000	
Krátkodobá časť bankových úverov					
Unicredit Bank AG London Branch	EUR	3 M EURIBOR + 3,25%	31.12.2016	3 520 000	3 300 000

Forma zabezpečenia úverov – vid' poznámku č. IV.1.4.

5. 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:	1 294	1 506
vedenie registratúry	1 294	1 506
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145), z toho:	212	433
vedenie registratúry	212	433
Spolu (r. 141)	1 506	1 939

6. 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 rozdielnych 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 zabezpečovaný 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 zabezpečovaný 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 vyrovnávací platba.

K 31.12.2016 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu, ktorá bola súčasťou iných položiek vlastného imania.

Deriváty k 31.12.2016:

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		50 221	45 000 000

Alpha medical, s. r. o.

Deriváty k 31.12.2015:

Položka	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
úrokový swap k úveru Unicredit Bank		34 460	22 000 000
úrokový swap k úveru Unicredit Bank		188 304	45 000 000

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	e
Deriváty určené na obchodovanie:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		172 543		-44 318
úrokový swap k úveru Unicredit Bank		37 661		86 256
úrokový swap k úveru Unicredit Bank		134 882		-130 574

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe	45 000 000	67 000 000
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	45 000 000	67 000 000

7. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

Položka	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	353 528	361 706		261 029	356 439	
Finančný náklad	16 410	8 345		15 647	9 824	
Spolu	369 938	370 051		276 676	366 263	

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a laboratórnych prístrojov. Priemerná doba trvania prenájmu je 3,5 roka, u dopravných prostriedkov 3 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2016 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 5,0% 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	49 226 413	41 242 931	334 497	428 120
Zahraničie z toho:	4 799	440	97 000	101 750
Česká republika	4 079		97 000	96 000
ostatné	720	440		5 750
Predaj celkom	49 231 212	41 243 371	431 497	529 870

Čistý obrat (časť účtovnej triedy 6 podľa zákona):

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby z predaja tovaru	69 700	66 557
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb z toho:	49 662 709	41 706 684
zdravotnícke služby	49 231 212	41 243 371
nájomné	44 067	5 916
odvoz odpadu, dopravné služby	203 485	217 977
vedenie účtovníctva	53 065	61 686
ostatné služby	130 880	177 734
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	49 732 409	41 773 241

Alpha medical, s. r. o.

- 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:	166 985	59 880
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	79 045	23 342
náhrady za poistné udalosti	76 086	36 197
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		62
ostatné výnosy	11 854	279
Finančné výnosy, z toho:	2 760 050	6 168 207
Kurzové zisky (r. 42) , z toho:	65	17
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	65	116
Úroky kreditné	51 896	1 031 716
Úroky z termínovaných vkladov		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 708 089	5 136 474
výnosy z podielov v dcérskych účtovných jednotkách	2 706 836	5 136 474

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	13 146 215	12 179 008
z toho materiál na laboratórne účely	12 436 410	11 537 859
z toho ostatný materiál	709 805	641 149
Spotreba energie	572 341	434 531
Služby	8 252 041	7 818 828
Opravy a udržiavanie	739 601	705 947
Nájomné	3 896 351	3 441 054
z toho spriaznené osoby	1 134	2 621
Odborné pomoci	1 563 630	2 121 213
Právne	99 336	99 529
Účtovné a audítorské, daňové poradenstvo	38 697	25 116
Manažment kvality	191 210	214 225
Zdravotnícke služby	261 167	331 284
Poradenské a sprostredkovateľské služby	199 035	694 558
Manažérske služby	612 579	610 801
Iné	161 606	145 700
z toho spriaznené osoby	628 913	613 476
Komunikácia	208 263	173 556
Hygiena a sanitácia, likvidácia odpadu	249 309	193 949
Cestovné náhrady	116 242	94 543
Náklady na reprezentáciu	91 601	78 054
Software	395 490	375 117
Ostatné služby (stočné, externé vykonávané lab. vyšetrenia, školenie, dopravné a marketingové služby...)	991 554	635 395
z toho spriaznené osoby	281 854	9 832

Alpha medical, s. r. o.

- 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:	8 252 041	7 818 828
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	28 018	22 715
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 018	13 115
iné uisťovacie audítorské služby		9 600
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby (viď bod VI.1.1)	8 224 023	7 796 113
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	14 060 271	11 605 886
mzdové náklady	10 095 585	8 254 348
odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	6 000	4 964
náklady na sociálne zabezpečenie	3 388 843	2 735 929
sociálne náklady	569 843	610 645
Dane a poplatky	30 275	28 270
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku:	8 095 501	7 252 125
odpisy	8 095 501	7 252 125
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	135 003	4 544
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	366 591	900 624
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 758	-24 119
Finančné náklady, z toho:	4 181 964	5 489 492
Kurzové straty (r. 52), z toho:	1 564	1 529
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Predané cenné papiera a podiely (r. 46)		
Ostatné významné položky finančných nákladov (r. 54), z toho:	732 440	748 976
bankové poplatky	3 746	6 659
z toho spriaznené osoby		
bankové poplatky za úver	728 694	742 313
ostatné		4
Nákladové úroky (r. 49)	3 249 733	4 583 933
z toho spriaznené osoby		1 237 051
Náklady na derivátové operácie (r. 53)	198 227	155 054

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

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	235 423	
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	3 883 697	5 512 651
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:	3 752 010	x	x	2 251 166	x	x
teoretická daň	x	825 442	22%	x	495 257	22%
Daňovo neuznané náklady	5 732 168	1 261 077	22%	4 210 710	926 356	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 729 517	-2 800 494	22%	-13 775 647	-3 030 642	22%
Umorenie daňovej straty		0	22%		0	22%
Ostatné, daňová licencia		3 040	22%		4 226	22%
Spolu	-3 245 339	-710 935	22%	-7 313 771	-1 604 804	22%
Splatná daň z príjmov	x	3 040		x	4 226	
Odložená daň z príjmov	x	701 196	21%	x	1 332 962	
Celková daň z príjmov	x	704 236	19%	x	1 337 188	59%

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	6 561 357	5 124 612

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti Siemens Healthcare Diagnostics GmbH, Rakúsko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2016 bola 6 286 711 EUR (31. december 2015: 4 941 238 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 2016 bola 48 652 EUR (31. december 2015: 40 500 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 2016 bola 18 957 EUR (31. december 2015: 7 572 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 2016 bola 95 924 EUR (31. december 2015: 91 629 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 2016 bola 2 382 EUR (31. december 2015: 1 566 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 2016 bola 35 227 EUR (31. december 2015: 42 107) a využíva od uvedenej spoločnosti aj laboratórne prístroje formou bezodplatnej výpožičky.

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti Biomedica Slovakia, s.r.o., Slovensko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2016 bola 54 522 EUR a využíva od uvedenej spoločnosti aj laboratórne prístroje formou bezodplatnej výpožičky.

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti DYNEX Servis, spol. s r.o., Slovensko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2016 bola 8 856 EUR a využíva od uvedenej spoločnosti aj laboratórne prístroje formou bezodplatnej výpožičky.

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti GeneProof a.s., Česko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2016 bola 10 126 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 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 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 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
a	b			c		
Peňažné príjmy	6 000					
	4 964					
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 2016					
Spriaznené osoby	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Ostatné pohľadávky účet 06 súvahy
Akcionári					
Predstavenstvo					
Sesterské spoločnosti					
Dcérske spoločnosti	145 716	149 546	151 074	3 358 354	
Materská spoločnosť			612 579	0	
Ostatné spoločnosti v skupine	80 000			96 000	
Spolu	225 716	149 546	763 653	3 454 354	

Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2015					
Spriaznené osoby	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Ostatné pohľadávky účet 06 súvahy
Akcionári					
Predstavenstvo					
Sesterské spoločnosti				12 021	
Dcérske spoločnosti	296 920	334 780	772 207	5 541 654	
Materská spoločnosť			1 774 434	934 397	
Ostatné spoločnosti v skupine	64 000			96 000	
Spolu	360 920	334 780	2 546 641	6 584 072	

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Gerlach Investments S.a r.l.			
- prijatá služba	03	612 579	610 801
- splatená časť prijatej pôžičky	08		58 082 213
- úroky z prijatej pôžičky	08		1 163 633
- splatená časť poskytnutej pôžičky	08		46 639 995
- úroky z poskytnutej pôžičky	08		934 397
Aeskulab holding a.s.			
- splatená časť poskytnutej pôžičky	08		1 000 000
- úroky z poskytnutej pôžičky	08		12 021
AeskuLab k.s			
- poskytnutá služba	03	96 000	96 000
Alpha medical patológia s. r.o.			
- poskytnutá služba	03	108 844	54 773
- prijatá služba	03	1 134	
- výnosy z finančného majetku	11	2 081 361	1 827 812
- prijatá pôžička	08		26 000
- úroky z prijatej pôžičky	08		28 168
- splatená časť prijatej pôžičky	08		1 134 410
- iný obchod (546)	11		333 360
- kúpa hnut.majetku	01	194 878	301
- tržby z predaja hnut.majetku (641)	02		301
- kúpa materiálu	01	33 991	
Gendiagnostica Bratislava , s.r.o.			
- poskytnutá služba	03		9 932
- prijatá služba	03		3 806
- prijatá pôžička	08		163 000
- úroky z prijatej pôžičky	08		20 325
- úroky z prijatej pôžičky	08		11 889
- úroky z poskytnutej pôžičky	08		11 889
- splatená časť prijatej pôžičky	08		933 000
- výnosy z finančného majetku	11		1 159 978
Gendiagnostica Košice s.r.o.			
- poskytnutá služba	03		3 952
- úroky z prijatej pôžičky	08		13 036
- splatená časť prijatej pôžičky	08		520 000
- výnosy z finančného majetku	11		833 053
Gendiagnostica, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03		3 830
- prijatá služba	03		1 436
- výnosy z finančného majetku	11		213 534
HIS-DG, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03		5 970
- výnosy z finančného majetku	11		457 882

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
HistoCyt, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03		1 689
- výnosy z finančného majetku	11		6 069
Histopatológia, a.s.			
- poskytnutá služba	03	14 101	14 272
- kúpa hnut.majetku	01	24 473	
Klinická patológia Prešov, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	83 448	
- poskytnutá pôžička	08	23 500	
- splatená časť pôžičky	08	23 500	
- úroky z poskytnutej pôžičky	08	30	
- tržby z predaja hnut.majetku (641)	02	100	
Patológia, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	421 691	247 887
- prijatá služba	03		20
- výnosy z finančného majetku	11	625 475	638 146
- tržby z predaja hnut.majetku (641)	02		2 122
Vita-Test s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	9 664	13 072
- prijatá služba	03	2 050	9 866
- poskytnutá pôžička	08	14 500	185 800
- splatená časť pôžičky	08	268 772	313 641
- úroky z poskytnutej pôžičky	08	13 640	35 491
- kúpa hnut.majetku	01	20 120	
- kúpa materiálu	01	15 594	
- iný obchod (546)	11	147 890	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 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ďalšie významné udalosti:

Dňa 8. februára 2017 spoločnosti Rysy Investments S. à r. l. a Gerlach Investments S. à r. l. uzavreli zmluvy o predaji 100% akcií a podielov spoločností Alpha medical, s.r.o., Aeskulab Holding, a.s., Aeskulab k.s. a Aeskulab Patológia, k.s. s Unilabs Diagnostics AB a Unilabs, laboratoires d'analyses Médicales SA. Transakcia podlieha schváleniu Protimonopolným úradom Slovenskej republiky a Úradom pre ochranu hospodárskej súťaže v Českej republike.

Tieto udalosti nemali vplyv na aktíva a pasíva spoločnosti k 31. decembru 2016.

XIV. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 495 195				3 495 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	11 167 239				11 167 239
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-222 764	172 543			-50 221
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	331 442			18 077	349 520
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-12 040 516			895 901	-11 144 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	913 978	3 047 774		-913 978	3 047 774
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	3 647 893	3 220 317			6 868 211

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 15.03.2016 rozdeliť hospodársky výsledok za rok 2015 nasledovne:
Časť zisku vo výške 18 077,35 EUR sa použije na dotvorenie rezervného fondu a zostávajúca časť zisku vo výške 895 900,97 EUR sa použije na úhradu strát minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje použiť hospodársky výsledok za rok 2016 vo výške 3 047 774,07 EUR na úhradu strát minulých rokov.

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	3 495 195				3 495 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		11 167 239			11 167 239
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-178 446	-44 318			-222 764
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	331 442				331 442
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-5 022 096			-7 018 421	-12 040 516
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 018 421	913 978		7 018 421	913 978
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	-8 389 007	12 036 899			3 647 893

Jediný akcionár spoločnosti svojím rozhodnutím dňa 29.4.2015 schválil vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2014 nasledovne:

Strata v celkovej výške 7 018 421 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	18 090	13 145
Ceniny	213	45 500	30 794
Účty v bankách	221	3 307 755	3 905 295
Spolu		3 371 345	3 949 234

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 (+/-)	3 752 010	2 251 166
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	11 434 640	4 919 956
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	8 049 820	7 252 125
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 (+)	52 695	12 545
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	42 967	29 392
A. 1. 5.	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	2 430 472	-611 280
A. 1. 6.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 758	-24 119
A. 1. 7.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	455 859	547 708
A. 1. 8.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-2 706 836	-5 136 474
A. 1. 9.	Úroky účtované do nákladov (+)	3 249 733	4 583 933
A. 1. 10.	Úroky účtované do výnosov (-)	-51 896	-1 031 716
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 (+/-)	55 958	-18 798
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 (+/-)	-147 890	-683 360
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.)	-3 055 680	1 206 208
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 919 396	45 376 906
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 966 574	-43 890 236
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-102 858	-280 462
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.)	12 130 970	8 377 330
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	482	279
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-19 409	-17 747
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.)	12 112 043	8 359 862
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	257 029	-595 281

Alpha medical, s. r. o.

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.)	12 369 072	7 764 581
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 254 753	-4 332 802
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 056 167	-677 700
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-1 398 516	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	200	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	13 146	23 342
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 (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		1 000 000
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 (+)	30	27 602
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	2 606 836	1 282 908
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.)	-4 089 224	-2 676 650
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	172 543	-44 318
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		

Alpha medical, s. r. o.

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 (-)	172 543	-44 318
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-5 601 346	1 367 695
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 (+)		5 000 000
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 (-)	-5 183 081	-3 300 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-418 265	-332 305
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného 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 (-)	-3 227 335	-3 315 890
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 (-)	-201 599	-153 380
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.)	-8 857 737	-2 145 893
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-577 889	2 942 038
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 949 234	1 007 196
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 371 345	3 949 234
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 (+/-)	3 371 345	3 949 234