

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017

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		749,27	690,62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		781	766
počet vedúcich zamestnancov		19	19

Alpha medical, s. r. o.

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

od 17.8.2017

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
Unilabs Diagnostics AB	3 494 445	99,98%	99,98%	99,98%
Unilabs SubHolding AB (publ)	750	0,02%	0,02%	0,02%
Spolu	3 495 195	100%	100%	100%

Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti Alpha medical, s. r. o. dňa 4.08.2017 rozhodlo o zlúčení obchodnej spoločnosti Alpha medical, s. r. o. so sídlom Záborského 2, 036 01 Martin, IČO: 31 647 758 ako nástupníckej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou Unilabs Holding Slovakia s. r. o. so sídlom Panenská 23, 811 03 Bratislava - mestská časť Staré mesto, IČO: 50 816 411 ako zrušovanou spoločnosťou a o prechode imania zrušovanej spoločnosti Unilabs Holding Slovakia s. r. o. na obchodnú spoločnosť Alpha medical, s. r. o.. Obchodná spoločnosť Alpha medical, s. r. o. sa tým stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti Unilabs Holding Slovakia s. r. o..

od 23.5.2017 do 16.8.2017

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
Unilabs Holding Slovakia s.r.o.	3 494 445	99,98%	99,98%	99,98%
Unilabs Diagnostics AB	750	0,02%	0,02%	0,02%
Spolu	3 495 195	100%	100%	100%

do 22.05.2017

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 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 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 31.12.2017.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením spoločníkmi spoločnosti rozhodnutím dňa 3.8.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

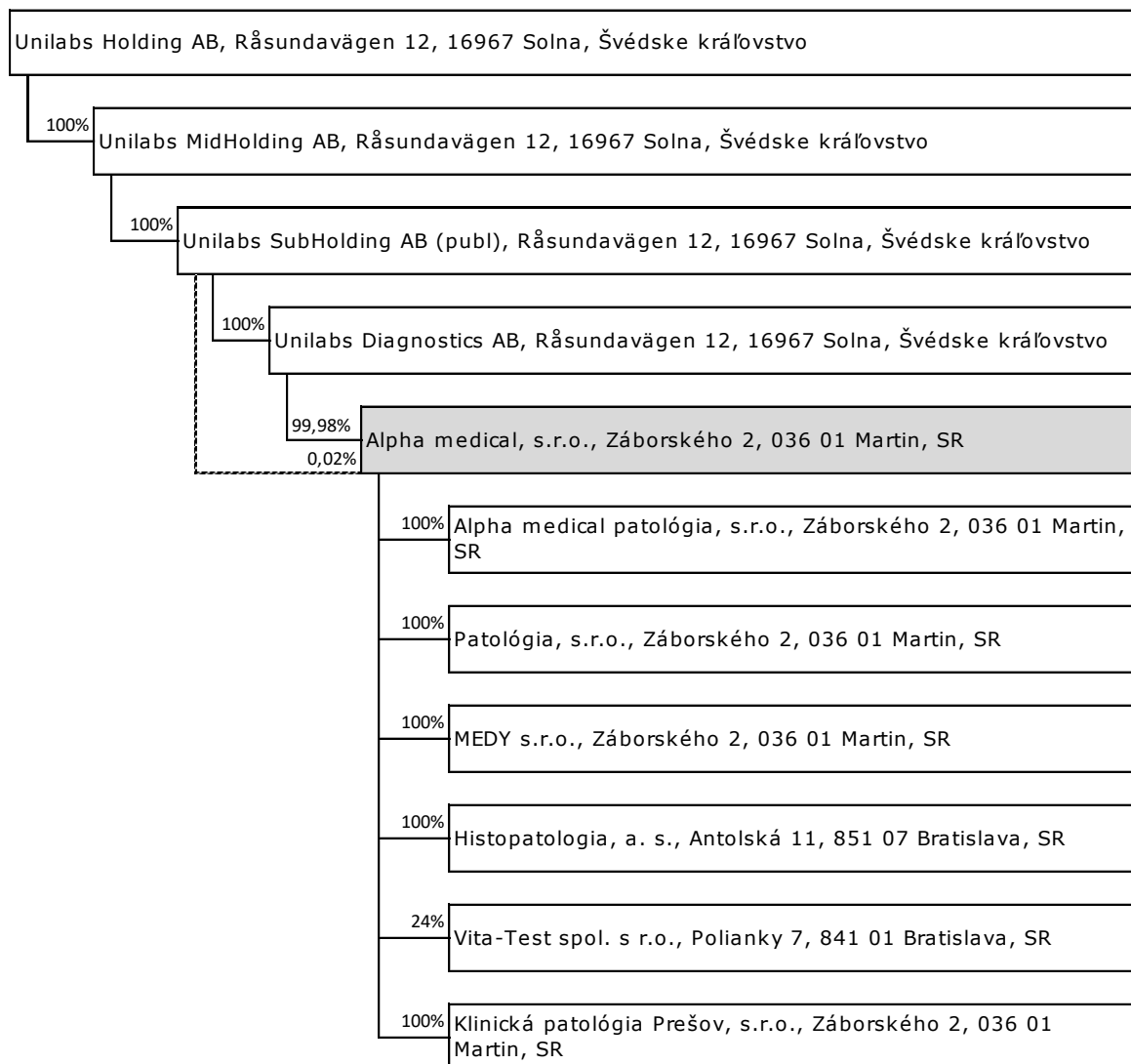
Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 bola zverejnená 28.3.2017. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bola zverejnená 4.5.2017, výročná správa za rok 2016 a overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.12.2016 boli zverejnené dňa 4.5.2017.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť má podľa § 19 zákona o účtovníctve povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Na overenie účtovnej závierky za rok 2017 bola schválená spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. valným zhromaždením dňa 3.8.2017.

II. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny UNILABS. Materskou spoločnosťou skupiny UNILABS je Unilabs Holding AB, Råsundavägen 12, 16967 Solna, Švédske kráľovstvo. Identifikačné číslo 556722-5080. Účtovná závierka Spoločnosti sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Unilabs Holding AB, Råsundavägen 12, 16967 Solna, Švédske kráľovstvo, ktorú je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona ods. 8 zákona, nakoľko spoločnosť Unilabs Holding AB zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a výročnú správu podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky podľa nižšie uvedenej štruktúry.



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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči 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. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou. Nevýznamné náklady medzi obdobia, 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 21 % 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

Bežné 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		1 430 009	28 427	100 501 914	31 527	17 140		102 009 017
Prírastky				96 660 033		310 636		96 970 669
Úbytky		-3 611						-3 611
Presuny		161 275	5 739			-167 014		
Stav na konci účtovného obdobia		1 587 673	34 166	197 161 947	31 527	160 762		198 976 075
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-904 505	-1 184	-20 873 758	-15 811			-21 795 258
Prírastky		-190 816	-8 059	-9 369 407	-6 928			-9 575 210
Úbytky		3 611						3 611
Stav na konci účtovného obdobia		-1 091 710	-9 243	-30 243 165	-22 739			-31 366 857
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		525 504	27 243	79 628 156	15 716	17 140		80 213 759
Stav na konci účtovného obdobia		495 963	24 923	166 918 782	8 788	160 762		167 609 218

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		1 341 202		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.

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		2 364 592	10 033 495			98 728	185 228		12 682 043
Prírastky							1 551 646	340 175	1 891 821
Úbytky		-52 842	-270 281						-323 123
Presuny		10 705	1 016 438				-1 027 143		
Stav na konci účtovného obdobia		2 322 455	10 779 652			98 728	709 731	340 175	14 250 741
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-601 236	-4 834 539			-95 052			-5 530 827
Prírastky		-227 079	-1 205 895			-1 037			-1 434 011
Úbytky		52 842	270 281						323 123
Stav na konci účtovného obdobia		-775 473	-5 770 153			-96 089			-6 641 715
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 763 356	5 198 956			3 676	185 228		7 151 216
Stav na konci účtovného obdobia		1 546 982	5 009 499			2 639	709 731	340 175	7 609 026

Prírastky na dlhodobom hmotnom majetku sú tvorené zhodnotením prenajatých priestorov vo výške 10 705 EUR, prírastkami vzniknutými kúpou prístrojového vybavenia vo výške 563 203 EUR, motorových vozidiel vo výške 196 466 EUR, nákupom hardware vo výške 171 015 EUR, nábytku vo výške 85 754 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí		Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný 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		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.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistnej sumy		Názov poistovne
		2017	2016	
Hmotný majetok na prevádzkach	poistenie hmotného majetku	10 936 767	9 272 220	COLONNADE
Automobily	PZP, havarijné poistenie	2 487 870	2 244 724	UNIQA

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

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

Alpha medical, s. r. o.

1.5. Goodwill

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

Názov spoločnosti/časti podniku	Dátum zlúčenia/nákupu	Goodwill/negatívny goodwill	Obstarávacia cena
ADL Plus, s. r. o.	30.4.2007	goodwill	55 486
CITYLAB a. s.	30.9.2007	goodwill	77 066
Laboratóriá SValZ, s. r. o	30.9.2008	goodwill	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
Unilabs Holding Slovakia s.r.o.	1.8.2017	goodwill	96 660 033
Spolu			197 161 947

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	3 472 282	196 127				376 400			4 044 809
Prírastky	6 257 511						11 597		6 269 108
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	9 729 793	196 127				376 400	11 597		10 313 917
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 472 282	196 127				376 400			4 044 809
Stav na konci účtovného obdobia	9 729 793	196 127				376 400	11 597		10 313 917

Prírastok vo výške 6 257 511 predstavuje nákup spoločnosti MEDY s.r.o..

Alpha medical, 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	a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné 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	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..

Alpha medical, s. r. o.

2.2. 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%	392 887	78 872	287 210
Histopatologia, a. s., Antolská 11, 851 07 Bratislava, SR	100%	100%	-149 987	24 824	1 786 555
Klinická patológia Prešov, s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR	100%	100%	205 333	65 479	1 398 516
MEDY s.r.o., Záborského 2, 036 01 Martin, SR	100%	100%	-163 757	-177 910	6 257 512
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Vita-Test spol. s r.o., Polianky 7, 841 01 Bratislava, SR	24%	24%	10 117	-46 462	196 127
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
					11 597
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	10 313 917

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%	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

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.

Alpha medical, s. r. o.

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. 2017 zásoby v hodnote 1 133 173 EUR (1 118 107 EUR k 31.12.2016). 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.

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny

31. december 2017

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)	11 992 517	40 630	23 598	8 099	148 602	53 946	12 267 392

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

Alpha medical, s. r. o.

4.2. Pohľadávky voči spriazneným stranám

Položka	riadok	Spriaznené osoby	31. 12. 2017
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	043		
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045		
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	047		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	048		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049		
Iné pohľadávky	051		
Krátkodobé pohľadávky			1 132 682
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055	MEDY s.r.o.	61 026
		Alpha medical patológia, s.r.o.	1 373
		Patológia, s.r.o.	1 902
		Histopatologia, s.r.o.	469
		Klinická patológia Prešov, s.r.o.	10 975
		Vita-Test s.r.o.	2 437
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		374 500
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061		
Iné pohľadávky	065	Alpha medical patológia, s.r.o.	680 000
Spolu			1 132 682

Alpha medical, s. r. o.

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

Prehľad o poskytnutých pôžičkách prepojeným účtovným jednotkám (r. 047, 048, 059, 060) k 31.12.2017:

Spoločnosť	Hodnota zostatku istiny v cudzej mene	Hodnota istiny s úrokmi v EUR	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Suma splatná	
					do r. 2018	od r. 2018
MEDY s.r.o.		374 500	4,369%	30.9.2018	374 500	
Spolu		374 500			374 500	

K 31.12.2016 neevidujeme žiadne poskytnuté pôžičky medzi prepojenými účtovnými jednotkami.

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	-34 231	-7 152	14	4 253	-37 116
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	-34 231	-7 152	14	4 253	-37 116

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	-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

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 2017

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	77 964	218	78 182
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	10 478 261	274 656	10 752 917
Čistá hodnota zákazky	058			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059	374 500		374 500
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	168 819		168 819
Pohľadávky z derivátových operácií	064			
Iné pohľadávky	065	892 974		892 974
Krátkodobé pohľadávky spolu	053	11 992 518	274 874	12 267 392

Alpha medical, s. r. o.

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

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	274 875	458 931
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 992 517	10 984 338
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 267 392	11 443 269
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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	65 913	63 590
Bežné bankové účty	4 839 382	3 307 755
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 905 295	3 371 345

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:	41	1 277 590
poplatok za poskytnutie úveru		1 270 110
servis prístrojov		7 480
Náklady budúcich období krátkobodé (r. 076), z toho:	206 594	678 660
odborná literatúra	1 374	590
externá kontrola kvality	12 110	13 408
poistné	65 810	19 816
nájomné	2 330	2 330
odborné pomoci	30 889	30 889
vzdelávanie pracovníkov	1 008	8 592
softvérové služby	33 873	31 502
servis prístrojov a IT	35 956	46 422
poplatok za poskytnutie úveru		521 388
ostatné	23 244	3 723
Príjmy budúcich období dlhodobé (r. 077), z toho:		
Príjmy budúcich období krátkobodé (r.078), z toho:		
Spolu (r. 074)	206 635	1 956 250

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.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 047 774
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	3 047 774
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Iné	
Spolu	3 047 774

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:	149 431	78 387	30 561		197 257
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119), z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120), z toho:	149 431	78 387	30 561		197 257
- rezervy na odchodné a odvody	149 431	78 387	30 561		197 257
Krátkodobé rezervy (r. 136), z toho:	5 226 433	3 443 593	5 086 067	140 366	3 443 593
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137), z toho:	477 815	543 090	477 815		543 090
- rezervy na dovolenku	477 815	543 090	477 815		543 090
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138), z toho:	4 748 618	2 900 503	4 608 252	140 366	2 900 503
- rezervy na RZZP	3 201		3 201		
- rezervy - ostatné	322 439	271 055	242 910	79 529	271 055
- rezervy - audit a bankové konfirmácie	9 000	13 784	9 000		13 784
- rezervy - neuznané výkony a nadlimity ZP	2 983 529	1 285 775	2 983 529		1 285 775
- rezervy na prémie	1 430 449	1 329 889	1 369 612	60 837	1 329 889

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:	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	477 815	372 521		477 815
- rezervy na dovolenku	372 521	477 815	372 521		477 815
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138), z toho:	2 423 440	5 272 956	2 573 211	374 567	4 748 618
- rezervy na RZZP	16 867	3 201	13 682	3 185	3 201
- 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

Spoločnosť vytvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, na prémie a odvody s nimi súvisiace, audítorské služby a služby spojené s účtovnou závierkou za rok 2017, nájomné, odborné pomoci a energie spotrebované v roku 2017. Predpokladá sa, že tieto rezervy budú použité v roku 2018.

Do času zostavenia účtovnej závierky za rok 2017 spoločnosť neobdržala celoročné zúčtovanie uznaných výkonov a vyčíslenie sumy nadlimitných úhrad zo všetkých zdravotných poisťovní, v dôsledku čoho bolo potrebné vytvoriť odhad možného zníženia ceny za vyšetrenia nad dohodnutý objem. Odhad je realizovaný formou rezerv na neuznané výkony a výkony nad dohodnutý rozsah, pri ktorom sa vychádza zo skúseností z minulých účtovných období a informácií známych ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné zamestnancov.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

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

31. december 2017

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	162 078 557			162 078 557
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	68 582			68 582
Iné dlhodobé záväzky	115	148 337			148 337
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116				
Odložený daňový záväzok	117	9 376 440			9 376 440
Dlhodobé záväzky spolu	102	171 671 916			171 671 916
Krátkodobé záväzky					
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	51 159	1 013 705		1 064 864
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125				
Ostatné záväzky z obchodného styku	126	5 494 931	986 583	3 353	6 484 867
Čistá hodnota zákazky	127				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128	3 232 661			3 232 661
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130				
Záväzky voči zamestnancom	131	777 194			777 194
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	461 350			461 350
Daňové záväzky a dotácie	133	242 353			242 353
Záväzky z derivátových operácií	134				0
Iné záväzky	135	273 647			273 647
Krátkodobé záväzky spolu	122	10 533 295	2 000 288	3 353	12 536 936

Alpha medical, s. r. o.

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

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	2 003 641	-13 843
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 533 295	7 120 158
Krátkodobé záväzky spolu (r. 122)	12 536 936	7 106 315
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	171 671 916	5 360 404
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu (r.102)	171 671 916	5 360 404

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.

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

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Začiatočný stav sociálneho fondu	54 783	29 646
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59 716	62 030
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	59 716	62 030
Čerpanie sociálneho fondu	45 917	36 893
Konečný zostatok sociálneho fondu	68 582	54 783

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:	-48 090 659	-29 433 576
odpočítateľné		
zdaniteľné	-48 090 659	-29 433 576
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 440 946	5 079 790
odpočítateľné	3 440 946	5 079 790
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		811 333
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-9 376 440	-4 943 915
Zmena odloženého daňového záväzku	4 432 525	698 915
Zaúčtovaná ako náklad (r.59)	4 432 524	701 196
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Podstatnú časť odloženého daňového záväzku v hodnote 10 099 038 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 6 048 250 EUR.

3.6. Záväzky voči spriazneným osobám

Položka	Ria dok	Spriaznené osoby	31.12.2017
Dlhodobé záväzky	102		162 078 557
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108	Unilabs Diagnostics AB	162 078 557
Krátkodobé záväzky	122		4 297 525
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	Patológia, s. r. o.	1 902
		Alpha medical patológia, s.r.o.	18 409
		Klinická patológia Prešov, s.r.o.	31 517
		Unilabs Group Services succ. d'Unilabs Lab. D'analyses méd. SA	1 013 036
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128	Unilabs Diagnostics AB	3 232 661
Spolu			166 376 082

Alpha medical, s. r. o.

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

4. Bankové úvery (r. 121, 139 súvahy)

K 31.12.2017 spoločnosť nemá bankové úvery. Dňa 19.4.2017 v súvislosti so zmenami vlastnickej štruktúry (viď bod I.3) došlo k splateniu bankového úveru a čerpaniu pôžičky od spoločnosti Unilabs Diagnostics AB – viď bod 3.6. a 5. tohto článku.

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

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci (r. 108 súvahy)

Prehľad o prijatých pôžičkách k 31.12.2017

Spoločnosť	Cudzia mena	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Suma splatná	
					do r. 2018	po r. 2018
Unilabs Diagnostics AB		162 078 557	4,298%	5.5.2025		162 078 557
Spolu		162 078 557				162 078 557

Úroková sadzba je kvartálne prehodnocovaná.

K 31.12.2016 spoločnosť nemala prijaté pôžičky.

6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé (r. 142), z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé (r. 143), z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144), z toho:	1 130	1 294
vedenie registratúry	1 130	1 294
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145), z toho:	164	212
vedenie registratúry	164	212
Spolu (r. 141)	1 294	1 506

7. Deriváty

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 vyrovnávacia platba.

K 31.3.2017 bol úrokový swap ukončený.

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

Derivát 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

Položka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia		výsledok hospodárenia	
	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		50 221		172 543
úrokový swap k úveru Unicredit Bank				37 661
úrokový swap k úveru Unicredit Bank		50 221		134 882

Alpha medical, s. r. o.

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
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		45 000 000

8. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 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	257 679	148 377		353 528	361 706	
Finančný náklad	7 321	2 495		16 410	8 345	
Spolu	265 000	150 872		369 938	370 051	

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 2017 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 4,4% 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	d	e
Slovensko	54 814 571	49 296 113	324 102	334 497
Zahraničie z toho:	8 334	4 799	24 000	97 000
Česká republika	4 381	4 079	24 000	97 000
ostatné	3 953	720		
Predaj celkom	54 822 905	49 300 912	348 102	431 497

Alpha medical, s. r. o.

Čistý obrat (časť účtovnej triedy 6 podľa zákona):

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby z predaja tovaru	69 061	69 700
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb z toho:	55 101 946	49 662 709
zdravotnícke služby	54 753 844	49 231 212
nájomné	15 745	44 067
odvoz odpadu, dopravné služby	217 724	203 485
vedenie účtovníctva	46 634	53 065
ostatné služby	67 999	130 880
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	55 171 007	49 732 409

- 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:	97 550	166 985
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	26 988	79 045
náhrady za poistné udalosti	57 195	76 086
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
ostatné výnosy	13 367	11 854
Finančné výnosy, z toho:	1 751 824	2 760 050
Kurzové zisky (r. 42) , z toho:	101	65
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	101	65
Úroky kreditné	51 735	51 896
Úroky z termínovaných vkladov		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 699 988	2 708 089
výnosy z podielov v dcérskych účtovných jednotkách	1 699 988	2 706 836

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	13 160 667	13 146 215
z toho materiál na laboratórne účely	12 415 382	12 436 410
z toho ostatný materiál	745 285	709 805
Spotreba energie	557 989	572 341
Služby	8 982 472	8 252 041
Opravy a udržiavanie	679 011	739 601
Nájomné	4 204 693	3 896 351
z toho spriaznené osoby		1 134
Odborné pomoci	2 076 710	1 563 630
Právne	112 588	99 336
Účtovné a audítorské, daňové poradenstvo	93 947	38 697
Manažment kvality	212 241	191 210
Zdravotnícke služby	310 144	261 167
Poradenské a sprostredkovateľské služby	827 342	199 035
Manažérske služby	310 144	612 579
Iné	210 304	161 606
z toho spriaznené osoby	623 894	628 913
Komunikácia	221 034	208 263
Hygiena a sanitácia, likvidácia odpadu	295 202	249 309
Cestovné náhrady	133 195	116 242
Náklady na reprezentáciu	119 869	91 601
Software	454 806	395 490
Ostatné služby (stočné, externe vykonávané lab. vyšetrenia, školenie, dopravné a marketingové služby...	797 952	991 554
z toho spriaznené osoby	410 339	281 854

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:	8 982 472	8 252 041
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	72 608	28 018
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 967	28 018
iné uisťovacie audítorské služby	35 641	
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby (viď bod VII.1.1)	8 909 864	8 224 023
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	16 256 546	14 060 271
mzdové náklady	11 383 420	10 095 585
odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	6 100	6 000
náklady na sociálne zabezpečenie	4 024 352	3 388 843
sociálne náklady	842 674	569 843
Dane a poplatky	36 103	30 275
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku:	10 953 359	8 095 501
odpisy	10 953 359	8 095 501
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	55 862	135 003
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	179 445	366 591
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 137	3 758
Finančné náklady, z toho:	6 713 115	4 181 964
Kurzové straty (r. 52), z toho:	1 715	1 564
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:	1 858 888	732 440
bankové poplatky	3 266	3 746
z toho spriaznené osoby		
bankové poplatky za úver	1 855 622	728 694
ostatné		
Nákladové úroky (r. 49)	4 802 894	3 249 733
z toho spriaznené osoby	3 933 346	
Náklady na derivátové operácie (r. 53)	49 618	198 227

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. 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	6 048 250	3 883 697
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:						
teoretická daň	54 581	x	x	3 752 010	x	x
Daňovo neuznané náklady	5 872 814	1 233 291	21%	5 732 168	1 261 077	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-25 232 505	-5 298 826	21%	-12 729 517	-2 800 494	22%
Umorenie daňovej straty		0	21%		0	22%
Ostatné, daňová licencia		2 890	21%		3 040	22%
Spolu	-19 305 110	-4 051 183	21%	-3 245 339	-710 935	22%
Splatná daň z príjmov	x	2 890		x	3 040	
Odložená daň z príjmov	x	4 432 524	21%	x	701 196	
Celková daň z príjmov	x	4 435 414	8126%	x	704 236	19%

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	7 420 205	6 561 357

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti Siemens Healthcare Diagnostics GmbH, Rakúsko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2017 bola 7 110 945 EUR (31. december 2016: 6 286 711 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 2017 bola 60 622 EUR (31. december 2016: 48 652 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 2017 bola 19 730 EUR (31. december 2016: 18 957 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 2017 bola 105 908 EUR (31. december 2016: 95 924 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 2017 bola 6 607 EUR (31. december 2016: 2 382 EUR).

Spoločnosť skladuje vo svojich skladoch materiál spoločnosti BIOHEM, spol. s r.o., Slovensko, ktorého obstarávacia cena k 31. decembru 2017 bola 34 953 EUR (31. december 2016: 35 227) 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 2017 bola 49 906 EUR (31. december 2016: 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 2017 bola 6 065 EUR (31. december 2016: 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 2017 bola 25 469 EUR (31. december 2016: 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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b			c		
Peňažné príjmy	6 100					
	6 000					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

XII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Obchody medzi spriaznenými 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 2017					
Spriaznené osoby	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Ostatné pohľadávky účet 06 súvahy
Akcionári					
Predstavenstvo					
Sesterské spoločnosti					
Dcérske spoločnosti	1 132 682	51 828	433 740	2 130 516	
Materská spoločnosť		165 311 218	3 933 346	11 172	
Ostatné spoločnosti v skupine		1 013 036	600 493	24 000	
Spolu	1 132 682	166 376 082	4 967 579	2 165 688	

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		
Ostatné spoločnosti v skupine	80 000			96 000	
Spolu	225 716	149 546	763 653	3 454 354	

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	178 879	612 579
Unilabs Group Services succ.			
- prijatá služba	03	600 493	
Unilabs Diagnostics AB			
- prijatá pôžička	08	162 078 557	
- úroky z prijatej pôžičky	08	3 933 346	
- poskytnutá pôžička	08	1 000 000	
- úroky z poskytnutej pôžičky	08	11 172	
- splatená časť poskytnutej pôžičky	08	1 000 000	
AeskuLab k.s			
- poskytnutá služba	03	24 000	96 000
Alpha medical patológia s. r.o.			
- poskytnutá služba	03	9 053	108 844
- prijatá služba	03	48 956	1 134
- výnosy z finančného majetku	11	1 597 657	2 081 361
- kúpa hnut.majetku	01		194 878
- kúpa materiálu	01		33 991
Histopatologia, a.s.			
- poskytnutá služba	03	25 566	14 101
- prijatá služba	03	8 077	
- kúpa hnut.majetku	01		24 473
Klinická patológia Prešov, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	21 486	83 448
- prijatá služba	03	105 963	
- poskytnutá pôžička	08		23 500
- splatená časť pôžičky	08		23 500
- úroky z poskytnutej pôžičky	08		30
- tržby z predaja hnut.majetku	02		100
- výnosy z finančného majetku	11	102 331	
Patológia, s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	276 490	421 691
- prijatá služba	03	280 471	
- výnosy z finančného majetku	11		625 475
Vita-Test s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	16 483	9 664
- prijatá služba	03		2 050
- poskytnutá pôžička	08	14 000	14 500
- splatená pôžička	08	14 000	268 772
- úroky z poskytnutej pôžičky	08	94	13 640
- kúpa hnut.majetku	01		20 120
- kúpa materiálu	01		15 594
- iný obchod (546)	11		147 890
MEDY s.r.o.			
- poskytnutá služba	03	78 526	
- poskytnutá pôžička	08	374 500	
- úroky z poskytnutej pôžičky	08	2 829	

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 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ďalšie významné udalosti:

- Dňa 31.1.2018 spoločnosť čerpala 7 mil. EUR od spoločnosti Unilabs Diagnostics AB podľa platnej zmluvy o pôžičke.
- Dňa 12.2.2018 spoločnosť kúpila 100% obchodný podiel v spoločnosti HEMO MEDIKA spol. s r.o., Štúrova 27, 040 01 Košice, zápis zmeny v Obchodnom registri SR bol 17.2.2018. Od 17.2.2018 bolo zmenené sídlo spoločnosti HEMO MEDIKA spol. s r.o. na Záborského 2, 036 01 Martin a od 4.4.2018 je zmenený názov spoločnosti HEMO MEDIKA spol. s r.o. na Alpha medical hematológia, s. r. o.

Tieto udalosti nemali vplyv na aktíva a pasíva spoločnosti k 31. decembru 2017.

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	-50 221	50 221			
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	349 520				349 520
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		13 615 380			13 615 380
Neuhradená strata minulých rokov	-11 144 615			3 047 774	-8 096 841
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 047 774	-4 380 833		-3 047 774	-4 380 833
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	6 868 211	9 284 768			16 152 979

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 3.8.2017 použiť hospodársky výsledok za rok 2016 vo výške 3 047 774,07 EUR na úhradu strát minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje uhradiť hospodársky výsledok za rok 2017 vo výške -4 380 833,04 EUR z nerozdelených ziskov minulých rokov.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	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	-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.

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	21 298	18 090
Ceniny	213	44 615	45 500
Účty v bankách	221	4 839 382	3 307 755
Spolu		4 905 295	3 371 345

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 (+/-)	54 581	3 752 010
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 14.)	14 036 658	11 434 640
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10 949 757	8 049 820
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 (+)	3 602	52 695
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	47 826	42 967
A. 1. 5.	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	-1 782 840	2 430 472
A. 1. 6.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 885	3 758
A. 1. 7.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 749 403	455 859
A. 1. 8.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 699 988	-2 706 836
A. 1. 9.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 802 894	3 249 733
A. 1. 10.	Úroky účtované do výnosov (-)	-51 735	-51 896
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 (+/-)	28 874	55 958
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 (+/-)	-14 020	-147 890
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.)	-262 430	-3 055 680
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 131 871	-5 919 396
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 884 507	2 966 574
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-15 066	-102 858
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.)	13 828 809	12 130 970
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		482
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-16 628	-19 409
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.)	13 812 181	12 112 043
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	189 085	257 029

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.)	14 001 266	12 369 072
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-299 167	-3 254 753
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 193 727	-2 056 167
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 (-)	-6 269 108	-1 398 516
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		200
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	26 988	13 146
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 (+)		
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 (+)	12 694	30
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1 119 988	2 606 836
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.)	-6 602 332	-4 089 224
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	50 221	172 543
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 (-)	50 221	172 543
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-4 276 230	-5 601 346
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 (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-3 868 536	-5 183 081
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 (-)	-407 694	-418 265
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 588 242	-3 227 335
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 (-)	-50 733	-201 599
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.)	-5 864 984	-8 857 737
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 533 950	-577 889
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 371 345	3 949 234
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 905 295	3 371 345
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 (+/-)	4 905 295	3 371 345