

ROZVAHA

v plném rozsahu

k datu
31.12.2006
(v tisících Kč)

AGEL a.s.
IČO 00534111

Konská 453
739 61 Trinec

		31.12.2006			1.1.2006
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	631 809	-10 602	642 411	382 175
B.	Dlouhodobý majetek	611 247	-10 714	621 961	373 796
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>932</i>	<i>772</i>	<i>160</i>	<i>283</i>
B.I.3.	Software	27	27		
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	905	745	160	283
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>45 809</i>	<i>-11 486</i>	<i>57 295</i>	<i>47 669</i>
B.II.1.	Pozemky	9 500		9 500	9 500
B.II.2.	Stavby	70 294	13 721	56 573	53 649
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	21 186	13 185	8 001	6 998
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	156		156	49
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 785		1 785	
B.II.9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-57 112	-38 392	-18 720	-22 527
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>564 506</i>		<i>564 506</i>	<i>325 844</i>
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	564 452		564 452	325 789
B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	54		54	55
C.	Oběžná aktiva	20 257	112	20 145	6 637
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>3</i>		<i>3</i>	<i>5</i>
C.I.1.	Materiál	3		3	5
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>17 706</i>	<i>112</i>	<i>17 594</i>	<i>2 317</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 399	112	2 287	1 571
C.III.2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	3 000		3 000	
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	75		75	378
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	417		417	368
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	1 765		1 765	
C.III.9.	Jiné pohledávky	10 050		10 050	
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>2 548</i>		<i>2 548</i>	<i>4 315</i>
C.IV.1.	Peníze	130		130	313
C.IV.2.	Účty v bankách	2 418		2 418	4 002
D. I.	Časové rozlišení	305		305	1 742
D.I.1.	Náklady příštích období	298		298	170
D.I.3.	Příjmy příštích období	7		7	1 572

		31.12.2006	1.1.2006
	PASIVA CELKEM	642 411	382 175
A.	Vlastní kapitál	513 581	214 415
A.I.	Základní kapitál	6 000	6 000
A.I.1.	Základní kapitál	6 000	6 000
A.II.	Kapitálové fondy	228 854	-772
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	20	20
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	228 834	-792
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	1 200	1 200
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	1 200	1 200
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	185 487	78 962
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	185 487	78 962
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	92 040	129 025
B.	Cizí zdroje	125 577	167 573
B.II.	Dlouhodobé závazky	2 024	1 615
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů		
B.II.10.	Odložený daňový závazek	2 024	1 615
B.III.	Krátkodobé závazky	10 716	6 739
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	5 391	1 475
B.III.2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	2 000	
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	499	149
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	172	59
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	570	1 255
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 565	3 534
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	91	267
B.III.11.	Jiné závazky	428	
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	112 837	159 219
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	67 455	112 837
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	45 382	46 382
B.IV.3.	Krátkodobé finanční výpomoci		
C. I.	Časové rozlišení	3 253	187
C.I.1.	Výdaje příštích období	1 451	187
C.I.2.	Výnosy příštích období	1 802	

Datum sestavení účetní závěrky:	30.3.2007
Podpis člena statutárního orgánu:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

období končící k
31.12.2006
(v tisících Kč)

AGEL a.s.
IČO 00534111

Konská 453
739 61 Třinec

		Období do 31.12.2006	Období do 31.12.2005
II.	Výkony	15 087	13 251
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	15 087	13 251
II.3.	Aktivace		
B.	Výkonová spotřeba	21 326	13 229
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	5 632	4 283
B.2.	Služby	15 694	8 946
+	Přidaná hodnota	-6 239	22
C.	Osobní náklady	8 119	6 646
C.1.	Mzdové náklady	2 117	1 644
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	5 250	4 400
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	698	556
C.4.	Sociální náklady	54	46
D.	Daně a poplatky	1 004	1 251
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 871	3 045
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	25	172
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	5	172
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	20	
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	5	
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	5	
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-4 310	-373
IV.	Ostatní provozní výnosy	11 148	10 648
H.	Ostatní provozní náklady	6 552	2 514
*	Provozní výsledek hospodaření	-10 307	-2 241
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		1 800
J.	Prodané cenné papíry a podíly		1 530
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	110 000	140 000
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	110 000	140 000
X.	Výnosové úroky	151	11
N.	Nákladové úroky	5 405	6 366
XI.	Ostatní finanční výnosy	1	
O.	Ostatní finanční náklady	73	57
*	Finanční výsledek hospodaření	104 674	133 858
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	2 327	2 592
Q 1.	- splatná	1 918	1 753
Q 2.	- odložená	409	839
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	92 040	129 025
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	92 040	129 025
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	94 367	131 617

Datum sestavení účetní závěrky:	30.3.2007
Podpis člena statutárního orgánu:	
MUDr. Oldřich Šubrt	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

AGEL a.s.
IČO 00534111

k datu
31.12.2006
(v tisících Kč)

Konská 453
739 61 Třinec

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2004	6 000	71 476	1 200	31 066	67 896	177 638
Rozdělení výsledku hospodaření				67 896	-67 896	
Vyplacené dividendy				-20 000		-20 000
Oceňovací rozdíl z přecenění fin. Investic		-72 282				-72 282
Výsledek hospodaření za běžné období					129 025	129 025
Stav k 31.12.2005	6 000	-806	1 200	78 962	129 025	214 381
Dopad fúze s MEDICAL-CS s.r.o.		34				34
Stav k 1.1.2006	6 000	-772	1 200	78 962	129 025	214 415
Rozdělení výsledku hospodaření				129 025	-129 025	
Vyplacené dividendy				-22 500		-22 500
Oceňovací rozdíl z přecenění fin. Investic		229 626				229 626
Výsledek hospodaření za běžné období					92 040	92 040
Stav k 31.12.2006	6 000	228 854	1 200	185 487	92 040	513 581

Datum sestavení účetní závěrky:	30.3.2007
Podpis člena statutárního orgánu: MUDr. Oldřich Šubrt	

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

AGEL a.s.
IČO 00534111

období končící k
31.12.2006
(v tisících Kč)

Konská 453
739 61 Třinec

		Období do 31.12.2006	Období do 31.12.2005
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	4 315	1 057
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	94 367	131 617
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-104 682	-134 952
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	3 871	3 045
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-8 117	-4 179
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv		-172
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-110 000	-140 000
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	5 254	6 354
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	4 310	
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-10 315	-3 335
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-7 148	-9 110
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-13 840	-74
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	6 690	-9 031
A.2.3.	Změna stavu zásob	2	-5
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	-17 463	-12 445
A.3.	Vyplacené úroky	-5 405	-6 366
A.4.	Přijaté úroky	151	12
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-1 565	-1 355
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	110 000	140 000
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	85 718	119 846
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-18 608	-48 253
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5	172
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-18 603	-48 081
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-46 382	-48 543
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-22 500	-20 000
C.2.6.	Vyplacené dividendy	-22 500	-20 000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-68 882	-68 543
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-1 767	3 222
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 548	4 279

Datum sestavení účetní závěrky:	30.3.2007
Podpis člena statutárního orgánu:	

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2006

Název společnosti:	AGEL a.s.
Sídlo:	Konská 453, 739 61 Třinec
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	00534111

OBSAH

1. OBECNÉ ÚDAJE.....	4
1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	4
1.2. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA	5
1.3. IDENTIFIKACE SKUPINY.....	6
2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	7
3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ.....	8
3.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	8
3.2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	9
3.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	9
3.4. ZÁSoby	10
3.5. POHLEDÁVKY	10
3.6. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	10
3.7. ÚVĚRY.....	10
3.8. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	10
3.9. FINANČNÍ LEASING	11
3.10. DANĚ	11
3.10.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku.....	11
3.10.2. Splatná daň.....	11
3.10.3. Odložená daň.....	11
3.11. VÝPŮJČNÍ NÁKLADY	12
3.12. VÝNOSY.....	12
3.13. POUŽITÍ ODHADŮ	12
3.14. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	12
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	13
4.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK	13
4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek	13
4.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	13
4.2.1. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu.....	14
4.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	15
4.3.1. Podíly v účetních ovládaných a řízených osobách	15
4.3.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.....	15
4.4. POHLEDÁVKY	16
4.5. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	16
4.5.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů.....	16
4.5.2. Pohledávky k podnikům ve skupině.....	16
4.5.3. Pohledávky - ovládající a řídící osoba.....	16
4.5.4. Dohadné účty aktivní.....	16
4.5.5. Jiné pohledávky.....	16
4.6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	16
4.7. ZÁVAZKY.....	17
4.8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	17
4.8.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....	17
4.8.2. Závazky k podnikům ve skupině.....	17
4.8.3. Zálohy přijaté.....	17
4.8.4. Závazky – ovládající a řídící osoba.....	17
4.9. BANKOVNÍ ÚVĚRY	17
4.9.1. Bankovní úvěry dlouhodobé.....	17
4.9.2. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci	18
4.9.3. Dlouhodobé závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem.....	18
4.10. DAŇ Z PŘÍJMŮ	18
4.10.1. Odložená daň.....	18
4.10.2. Daňový náklad (výnos).....	19
4.11. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	19
4.12. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI.....	19
4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	19

4.12.2.	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty.....	20
4.13.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	20
4.14.	SLUŽBY.....	20
4.15.	ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	20
4.16.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	20
4.17.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	21
4.18.	VÝNOSY Z DLOUHODOBÉHO FINANČNÍHO MAJETKU	21
5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	22
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	22
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	23
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	24

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

AGEL a.s. (dále jen „společnost“) byla založena společenskou smlouvou dne 14. května 1990 a zapsána v obchodním rejstříku dne 14. června 1990. Valná hromada rozhodla dne 25.3.2003 o přeměně právní formy společnosti z dosavadní AGEL s.r.o. na AGEL a.s. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 3941 dne 15.8.2003. Z důvodu změny sídla společnosti je od 26. dubna 2005 společnost vedena v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddílu B, vložka 2892.

Předmětem podnikání společnosti je:

- realitní činnost
- provozování nestátního zdravotnického zařízení – druh a rozsah poskytované péče: ordinace odborných lékařů – v oborech interna, urologie, endokrinologie, gynekologie, dermatovenerologie, psychiatrie, hematologie, klinická onkologie, fyziatrie a léčebná rehabilitace, radiodiagnostika a biochemická laboratoř
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- zprostředkování obchodu
- zprostředkování služeb
- činnost podnikatelských, finančních, organizačních, ekonomických poradců
- ostatní obchodní služby - managing

Sídlo společnosti je v Třinci, Kinská 453, PSČ 739 61.

Společnost má základní kapitál ve výši 6 mil. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2006

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu		
	31.12.2005	1.1.2006	31.12.2006
MUDr. Roman Dudys	25	25	25
MUDr. Martin Polach	25	25	25
ARIGLIA PROPERTIES Ltd.	45	45	45
Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.	5	5	5
Celkem	100 %	100 %	100 %

1.2. Představenstvo a dozorčí rada

Stav k 31.12.2006:

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	MUDr. Oldřich Šubrt
	místopředseda	Mgr. Luboš Godina
	Člen	Hana Šefrnová
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	místopředseda	MUDr. Martin Polach
	Člen	Dana Polachová
	Člen	MUDr. Marek Potysz
	Člen	David Hercky, MBA
	Člen	MUDr. Roman Dudys

Změny v představenstvu a dozorčí radě během účetního období

Představenstvo:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum vzniku funkce
předseda	MUDr. Marek Potysz	MUDr. Šubrt Oldřich	1. října 2006
člen	Ing. Priesterrath Robert	Hana Šefrnová	1. října 2006

Dozorčí rada:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum vzniku funkce
člen	-	MUDr. Polachová Dana	24. května 2006
člen	-	MBA Hercky David	24. května 2006
člen	Mgr. Dušana Chreneková	MUDr. Potysz Marek	9. října 2006

V průběhu účetního období došlo k následujícím změnám

V roce 2006 byla zrealizována fúze dceřiných společností MEDICAL-CS, spol. s r.o. v souladu s ustanovením §220a obchodního zákoníku formou sloučení nástupnické společnosti AGEL a.s. se zanikající společnosti MEDICAL-CS, spol. s r.o., s rozhodným dnem sloučení k 1.1.2006.

Obchodní společnost AGEL a.s. na základě rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti Nemocnice Šumperk, spol. s r.o. ze dne 22.2.2006 a smluv o převodu obchodního podílu - odkoupila zbývající část obchodního podílu od dvou níže uvedených společníků společnosti Nemocnice Šumperk, spol. s r.o.:

MUDr. Tomáše Janíčka, MBA, ve výši 40 000 Kč/1 520 000 Kč,
MUDr. Pavla Valouška, MBA ve výši 40 000 Kč/1 520 000 Kč.

Společnost AGEL a.s. na základě mimořádné valné hromady společnosti Nemocnice Šumperk, spol. s r.o. ze dne 2.3.2006 a smlouvy o převodu obchodního podílu odkoupila od Města Šumperk obchodní podíl ve výši 20 000 Kč/1 520 000 Kč. Tímto odkupem se společnost AGEL a.s. stala 100 % společníkem společnosti Nemocnice Šumperk, spol. s r.o.

Rozhodnutím mimořádné valné hromady společnosti Nemocnice Šumperk, spol. s r.o. ze dne 2.3.2006 došlo také k navýšení základního kapitálu o 480 000 Kč v souvislosti

s plánovanou změnou právní formy na akciovou společnost – Šumperská nemocnice a.s. Navýšení základního kapitálu zrealizovala společnost AGEL a.s. z vlastních zdrojů.

Dne 26.6.2006 byla společností AGEL a.s. založena nová dceřiná společnost s obchodním názvem AGEL SK a.s., se sídlem: Bratislava, Prepoštská 6, PSČ: 811 01. Základní kapitál ve výši 1 000 000 Sk je tvořen 100 kusy kmenových akcií o jmenovité hodnotě jedné akcie ve výši 10 000 Sk.

V roce 2006 byly postupně realizovány rekonstrukce sociálních zařízení ve 3,4 a 5 nadzemním podlaží Polikliniky Viniční v Brně. Zároveň došlo k rozšíření sociálních zařízení pro invalidní občany.

V průběhu kalendářního roku 2006 došlo také k:

- rozšíření parkovacích ploch v areálu polikliniky,
- instalaci poměrných měřičů spotřeby tepla,
- instalaci kamerového ochranného a bezpečnostního systému,
- dobudování strukturované kabeláže, rozvodů vzduchotechniky a klimatizace,
- rekonstrukci laboratoří, ORL, plícní, interní a zubní ambulance.

1.3. Identifikace skupiny

Schéma skupiny je uvedeno v příloze č. 1.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění vyhlášky č. 472/2003 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami s výjimkou některých oblastí, jež jsou popsány v kapitole 3, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

V důsledku fúze se společností MEDICAL-CS s.r.o. při níž došlo ke zrušení uvedené společnosti bez likvidace k rozhodnému dni 1. lednu 2006, společnost sestavila tuto účetní závěrku za období od 1. ledna 2006 do 31. prosince 2006 se srovnatelnými údaji v rozvaze k 1. lednu 2006. Srovnatelné údaje ve výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu jsou uvedeny za období od 1. ledna 2005 do 31. prosince 2005 pouze za nástupnickou společnost.

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2005 zaniklé společnosti MEDICAL-CS s.r.o. je uveden v příloze č. 2.

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 10 tis. Kč v jednotlivém případě u lékařských přístrojů, respektive 5 tis. Kč u ostatního dlouhodobého hmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávkou a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek) a vklad dlouhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

	Počet let
Budovy	45
Počítačové systémy	4
Inventář	3
Ostatní	2

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odpisován u pronajímatele.

Majetek pořízený formou smlouvy o nájmu podniku nebo jeho části je odpisován společností jakožto nájemcem na základě smlouvy.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku obsahuje záporný (pasivní) rozdíl mezi oceněním podniku nabytého v dražbě a oceněním majetku dle znaleckého posudku.

Pasivní oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisuje rovnoměrně do výnosů sto osmdesát měsíců od nabytí podniku.

U následné změny v hodnotě popisovaných nových majetkových složek dochází k úpravě hodnoty oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a odpisování oceňovacího rozdílu pokračuje bez změny.

Neodepsaná část pasivního oceňovacího rozdílu k nabytému majetku se jednorázově odepíše při vyřazení poslední složky dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, k níž se tento oceňovací rozdíl vztahuje.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady, nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

Výdaje související s výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

	Počet let
Software	3
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	5

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, dále majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti, dlouhodobý majetek pronajatý v rámci smlouvy o nájmu podniku.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako majetkové účasti ve společnostech jako podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může společnost řídit s cílem získat přínosy z jejich činnosti jsou klasifikovány jako podíly v ovládaných a řízených osobách.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může společnost významně ovlivňovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti jsou klasifikovány jako podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

K datu účetní závěrky jsou:

Majetkové účasti ve společnostech v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem oceněny metodou ekvivalence. Hodnota majetkové účasti, oceněna při pořízení pořizovací cenou, je k datu účetní závěrky upravována na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu v dceřiné nebo přidružené společnosti.

3.4. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné, provize, pojistné a skonto.

3.5. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k pohledávkám se tvoří na základě individuální analýzy jednotlivých pohledávek z hlediska stavu soudního řízení, ekonomického stavu dlužníka, právního stanoviska advokátních kanceláří apod.

3.6. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.7. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

Úroky jsou časově rozlišovány a účtovány do výsledku hospodaření za účetní období.

3.8. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky stanoveným ke dni uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek, krátkodobé pohledávky a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kursové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3.9. Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

První splátka z finančního leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

Záloha na budoucí splátky je zaúčtována na poskytnuté provozní zálohy a v jednotlivých splátkách rozpouštěna.

3.10. Daně

3.10.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární i zrychlená metoda.

3.10.2. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňové sazby platné k datu účetní závěrky.

3.10.3. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě, s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

3.11. Výpůjční náklady

Výpůjční náklady z úvěrů uzavřených do 31.12.2002 přímo související s pořízením, výstavbou nebo výrobou dlouhodobého majetku, byly kapitalizovány jako součást pořizovací ceny takového majetku.

Výpůjční náklady z úvěrů uzavřených od 1.1.2004 přímo související s pořízením, výstavbou nebo výrobou dlouhodobého majetku, jsou přímo zahrnovány do nákladů.

Veškeré ostatní výpůjční náklady jsou zaúčtovány do výsledovky v období, v němž vznikají.

3.12. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Úrokový výnos je časově rozlišován na základě časové souvislosti dle nezaplacené části jistiny a platné úrokové sazby.

Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

3.13. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

3.14. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2006	1.1.2006
Pokladní hotovost a peníze na cestě	130	313
Účty v bankách	2 418	4 002
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	2 548	4 315

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1.1.2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2006
Software	27	0	0	27	0	0	27
Jiný DNM	905	0	0	905	0	0	905
Celkem	932	0	0	932	0	0	932

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1.1.2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2006
Software	27	0	0	27	0	0	27
Jiný DNM	622	0	0	622	123	0	745
Celkem	649	0	0	649	123	0	772

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2006
Software	0	0	0
Jiný DNM	283	283	160
Celkem	283	283	160

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1.1.2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2006
Pozemky	9 500	0	0	9 500	0	0	9 500
Stavby	65 797	0	0	65 797	4 497	0	70 294
Samostatné movité věci	18 208	24	0	18 232	3 182	228	21 186
- Kancel.a zdravotní. technika	11 647	0	0	11 647	695	2	12 340
- Dopravní prostředky	5 956	0	0	5 956	2 321	0	8 277
- Inventář	605	24	0	629	166	226	569
Nedokončený DHM	49	0	0	49	7 786	7 679	156
Zálohy na DHM	0	0	0	0	1 785	0	1 785
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-57 112	0	0	-57 112	0	0	-57 112
Celkem	36 442	24	0	36 466	17 250	7 907	45 809

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku vznikl z rozdílu mezi zůstatkovou cenou majetku a znaleckým posudkem. Majetek byl pořízen na základě smlouvy s Fondem národního majetku na nákup Sdruženého ambulantního zařízení Viniční 235, Brno uzavřené dne 1. prosince 1996. Cena stanovena na základě výsledků obchodní veřejné soutěže činila 24 000 000 Kč a ocenění dle znaleckého posudku 81 112 182 Kč. Oceňovací rozdíl je odepisován účetně i daňově na 15 let (180 měsíců) od prosince 1996.

Oprávk

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 1.1.2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2006
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	12 148	0	0	12 148	1 573	0	13 721
Samostatné movité věci	11 210	24	0	11 234	2 178	227	13 185
- Kancel. a zdravotní technika	9 706	0	0	9 706	545	2	10 249
- Dopravní prostředky	903	0	0	903	1 585	0	2 488
- Inventář	601	24	0	625	48	225	448
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-34 585	0	0	-34 585	-3 807	0	-38 392
Celkem	-11 227	24	0	-11 203	-56	227	-11 486

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2006	Stav k 1.1.2006	Stav k 31.12.2005
Pozemky	9 500	9 500	9 500
Stavby	56 573	53 649	53 649
Samostatné movité věci	8 001	6 998	6 998
- Kancel. a zdravotní technika	2 091	2 068	1 941
- Dopravní prostředky	5 789	5 053	5 053
- Inventář	121	3	3
Nedokončený DHM	156	49	49
Zálohy na DHM	1 785	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-18 720	-22 527	-22 527
Celkem	57 295	47 669	47 669

Společnost pořídila v roce 2006 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 36 tis. Kč (v roce 2005 - 68 tis. Kč.) Tento majetek představuje drobný hmotný majetek, což jsou ostatní movité věci a soubory movitých věcí s dobou použitelnosti delší než jeden rok nevykázané v položce dlouhodobého majetku – účtuje se o nich jako o přímých jednorázových nákladech na účtu 501 08.

4.2.1. Majetek najatý formou finančního a operativního leasinguFinanční leasing s následnou koupí najaté věci

	(údaje v tis. Kč)							
Popis předmětu/ skupiny předmětů	Datum zahájení	Doba trvání v měsících	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky v roce 2004	Skutečně uhrazené splátky v roce 2005	Skutečně uhrazené splátky v roce 2006	Splatno v roce 2007	Splatno v dalších letech
Škoda Octavia	13.08.2004	36	840	173	258	258	151	0
Škoda Octavia	18.11.2004	36	420	93	178	149	0	0
AUDI A8	21.3.2005	36	3 026	0	841	1 009	1 176	0
AUDI A8 - cese	01.10.2006	11	954	0	0	260	694	0
Celkem			5 240	266	1 277	1 676	2 021	0

Uvedené údaje jsou včetně daně z přidané hodnoty.

4.3. Dlouhodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)											
	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Přecenění k 31.12.2005	Stav k 31.12.2005	Vliv fúze	Stav k 1.1.2006	Přírůstky	Úbytky	Přecenění k 31.12.2006	Stav k 31.12.2006
Podíly v ovládaných a řízených osobách	362 537	37 064	1 530	-72 282	325 789	0	325 789	8 306	0	237 127	564 452
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	55	0	0	0	55	0	55	0	0	-1	54
Realizovatelné dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Půjčky a úvěry – ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní půjčky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	362 592	37 064	1 530	-72 282	325 844	0	325 844	9 036	0	238 305	564 506

4.3.1. Podíly v účetních ovládaných a řízených osobách

31.12.2006

(údaje v tis. Kč)								
Obchodní firma	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Přecenění	Příjem z dividend za rok	Ocenění k 31.12.2006
Nemocnice Podlesí, a.s.	Třinec	266 000	100	475 911	200 178	209 912	110 000	475 912
Nemocnice Šumperk s.r.o.	Šumperk	60 568	100	88 540	28 988	27 972	0	88 540
AGEL SK a.s.	Bratislava	756	100	-1 021	-1 820	-756	0	0
Celkem		327 324		563 430	227 346	237 068	110 000	564 452

1.1.2006

(údaje v tis. Kč)								
Obchodní firma	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Přecenění	Příjem z dividend za rok	Ocenění k 31.12.2005
Nemocnice Podlesí, a.s.	Třinec	266 000	100	296 789	144 742	-2 759	140 000	263 241
Nemocnice Šumperk s.r.o.	Šumperk	60 568	93,4	66 968	32 116	1 980	0	62 548
MEDICAL-CS, s.r.o.	Český Těšín	450	100	-2 236	-48	-450	0	0
Celkem		327 018		361 521	176 810	-1 229	140 000	325 789

4.3.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

31.12.2006

(údaje v tis. Kč)									
Název společnosti Obchodní firma	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Oceňovací rozdíl dividend	Příjem z dividend za rok	Ocenění k 31.12.2005
SOMASCAN, s.r.o.	Praha	68	34	34	160	-1	-14	0	54
Celkem		68	34	34	160	-1	-14	0	54

1.1.2006

(údaje v tis. Kč)									
Název společnosti Obchodní firma	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Oceňovací rozdíl dividend	Příjem z dividend za rok	Ocenění k 31.12.2005
SOMASCAN, s.r.o.	Praha	68	34	34	161	-37	-13	0	55
Celkem		68	34	34	161	-37	-13	0	55

4.4. Pohledávky**4.5. Krátkodobé pohledávky****4.5.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů**

(údaje v tis. Kč)

Období	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
31.12.2006	Brutto	282	862	631	350	100	174	2 117	2 399
	Opr. položky	0	0	0	0	0	-112	-112	-112
	Netto	282	862	631	350	100	62	2 005	2 287
1.1.2006	Brutto	472	688	134	278	48	4374	5 521	5 993
	Opr. položky	0	0	0	0	-48	-4 374	-4 422	-4 422
	Netto	472	688	134	278	0	0	1 099	1 571

4.5.2. Pohledávky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2006	Stav k 1.1.2006
Krátkodobé pohledávky		
Z obchodních vztahů		
HS MEDICAL a.s.	44	0
AGEL SK a.s. Bratislava	9	0
Nemocnice Podlesí a.s. Třinec	1	0
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	54	0
Pohledávky mimo skupinu	2 345	5 993
Pohledávky celkem	2 399	5 993

4.5.3. Pohledávky - ovládající a řídící osoba

V této položce je zachycena pohledávka z tituly půjčky, která byla poskytnuta dceřiné společnosti AGEL SK a.s. ve výši 3 000 tis. Kč na financování rozběhu společnosti, která je splatná k 30.6.2007.

4.5.4. Dohadné účty aktivní

Společnost vykazuje k 31.12.2006 na dohadných účtech částku 1 765 tis. Kč, což představuje nájemníky spotřebovanou elektrickou energii, vodu, teplo za 4. čtvrtletí účetního období, které bude uhrazeno v následujícím roce.

4.5.5. Jiné pohledávky

V této položce je vykázána půjčka společnosti PLANTA MEDICA, a.s. ve výši 10 000 tis. Kč, jejíž splatnost je k 31.12.2006.

4.6. Krátkodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2006	Stav k 1.1.2006
Pokladna	128	311
Ceniny	2	2
Běžné účty	2 418	4 002
Krátkodobý finanční majetek celkem	2 548	4 315

4.7. Závazky**4.8. Krátkodobé závazky****4.8.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů**

(údaje v tis. Kč)

Období	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 – 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
31.12.2006	Krátkodobé	2 323	2 820	0	0	10	238	3 068	5 391
1.1.2006	Krátkodobé	939	513	0	2	0	21	536	1 475

4.8.2. Závazky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2006	Stav k 1.1.2006
Krátkodobé závazky		
z obchodních vztahů		
Nemocnice Podlesí, a.s.	833	0
Šumperská nemocnice a.s.	48	0
MEDICAL-CS, spol. s r.o.	0	0
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	881	0
Závazky mimo skupinu	4 510	1 475
Závazky celkem	5 391	1 475

4.8.3. Zálohy přijaté

Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 1 565 tis. Kč (v roce 2005 ve výši 3 534 tis. Kč) představují přijaté zálohy z nájmu.

4.8.4. Závazky – ovládající a řídící osoba

V této položce je vykázána půjčka od dceřiné společnosti Nemocnice Podlesí a.s. ve výši 2 000 tis. Kč, která je splatná k 30.6.2007.

4.9. Bankovní úvěry**4.9.1. Bankovní úvěry dlouhodobé**

2006

(údaje v tis. Kč)

Banka/ Věřitel	Měna	Zůstatek k 31.12.2006	Zůstatek k 1.1.2006	Úroková sazba 2005	Účel úvěru	Forma zajištění 2005
Raiffeisenbank, a.s.	CZK	655	1 637	3M PRIBOR + 1,3%	Rekonstrukce polikliniky	Zástavní právo k pohledávkám v minimální hodnotě 3 500 tis. Kč
Raiffeisenbank, a.s.	CZK	66 800	111 200	3M PRIBOR + 1,3%	Nákup obchodního podílu v Nemocnici Podlesí, a.s.	Zástavní právo
Celkem		67 455	112 837			

Splátkový kalendář

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	2008	2009	2010
Raiffeisenbank, a.s.	655	0	0
Raiffeisenbank, a.s.	44 400	22 400	0
Celkem	45 055	22 400	0

4.9.2. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci2006

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Zůstatek k 31.12.2006	Zůstatek k 1.1.2006
Česká spořitelna, a.s.	0	1 000
Raiffeisenbank, a.s.	982	982
Raiffeisenbank, a.s. - krátkodobá část dlouhodobého úvěru na pořízení nákupu obchodního podílu v Nemocnici Podlesí a.s.	44 400	44 400
Celkem	45 382	46 382

4.9.3. Dlouhodobé závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem

Všech 34 ks akcií společnosti Nemocnice Podlesí, a.s. se sídlem Kanská 453, Třinec, IČ: 48401129, je zastaveno společností Raiffeisen bank a.s., Olbrachtova 2006/09, Praha 4, PSČ 140 21, IČ: 49240901 dle zástavní smlouvy ze dne 31.8.2004, č. ZP500/2004/012 a úvěrových smluv č. 500/2004/012, č. 500/2004/013 ze dne 31.8.2004 a z úvěrové smlouvy ze dne 10.9.2004, č. 500/2004/012.

4.10. Daň z příjmů**4.10.1. Odložená daň**

Odloženou daňovou pohledávku (závazek) lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2006	Stav k 1.1.2006
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	8 434	6 731
Sazba daně	24 %	24%
Celkem odložený daňový závazek	2 024	1 615

Změna odloženého daňového závazku je proučtována do výkazu zisku a ztráty ve výši 409 tis. Kč.

4.10.2. Daňový náklad (výnos)

Výše daně za rok může být porovnána se ziskem dle výsledovky následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2006	Stav k 31.12.2005
Zisk před zdaněním	94 367	131 617
Připočitatelné položky k základu daně	24 952	15 255
Odpočitatelné položky od základu daně (dividendy)	110 823	140 000
Základ daně upravený o připočitatelné a odpočitatelné položky	8 496	6 872
Uplatnění reinvest.odpočtu, darů	520	130
Základ daně	7 976	6 742
Lokální sazba daně z příjmů ve výši	24 %	26 %
Daň	1 914	1 753
Sleva na dani	0	0
Daň upravená	1 914	1 753
Dodatečná daň	4	0
Celkem daň z příjmů splatná	1 918	1 753
<i>Daň odložená</i>	<i>409</i>	<i>839</i>
Daň z příjmů za běžnou činnost	2 327	2 592
<i>Efektivní daň</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>

Efektivní daň je nízká díky výši dividend, které nejsou výnosem podléhající dani z příjmů.

4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	(údaje v tis. Kč)	
	2006	2005
Pronájem nemovitosti	15 087	13 251
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	15 087	13 251

Výnosy jsou realizovány v tuzemsku.

4.12. Transakce se spřízněnými osobami**4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty**2006

		(údaje v tis. Kč)		
Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	Fin. výnosy	Celkem
Nemocnice Podlesí a.s.	Dceřiná společnost	0	110 000	110 000
AGEL SK a.s.	Dceřiná společnost	0	9	9
HS MEDICAL a.s.	Pravnučka	51	0	51
Celkem		51	110 009	110 060

2005

		(údaje v tis. Kč)		
Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	Fin. výnosy	Celkem
Nemocnice Podlesí a.s.	Dceřiná společnost	2	140 000	140 002
Celkem		2	140 000	140 002

4.12.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

2006

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Materiál	Služby	Ostatní	Celkem
Nemocnice Podlesí, a.s.	Dceřiná společnost	82	792	20	894
Šumperská nemocnice a.s.	Dceřiná společnost	0	48	0	48
Celkem		82	840	20	942

2005

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Materiál	Služby	Celkem
Nemocnice Podlesí, a.s.	Dceřiná společnost		3	549
Celkem		3	549	552

4.13. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2006	Období do 31.12.2005
Spotřeba materiálu	1 406	876
Spotřeba energie	4 226	3 407
Spotřebované nákupy celkem	5 632	4 283

4.14. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2006	Období do 31.12.2005
Opravy a udržování	1 668	1 893
Cestovné	75	60
Náklady na reprezentaci	216	63
Telefon, fax, internet	1 022	988
Vědecko-výzkumná činnost	2 190	0
Poradenství	2 859	1 241
Nájemné	282	244
Leasing	1 723	1 309
Ostraha objektu	746	628
Úklidové služby, praní prádla	1 039	842
Ostatní služby	3 874	1 678
Celkem	15 694	8 946

4.15. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období

Změna stavu rezerv a opravných položek v roce 2006 ve výši 4 310 zahrnuje změnu stavu opravných položek k pohledávkám. Použití opravných položek souvisí zejména s odpisem pohledávky za dlužníkem u něhož byl konkurs zrušen pro nedostatek majetku.

4.16. Ostatní provozní výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2006	Období do 31.12.2005
Výnosy z odepsaných a postoupených pohledávek	0	546
Zúčtování opravné položky k nabytému majetku	3 807	3 807
Refakturace služeb spojených s pronájmem	7 117	6 225
Ostatní provozní výnosy	224	70
Ostatní provozní výnosy celkem	11 148	10 648

4.17. Ostatní provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.12.2006	Období do 31.12.2005
Dary	1 520	130
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	1	1 210
Ostatní pokuty a penále	22	39
Odpisy pohledávek a postoupené pohledávky	4 310	545
Ostatní provozní náklady	699	498
Manka a škody v provozní oblasti	0	92
Ostatní provozní náklady celkem	6 552	2 514

4.18. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.12.2006	Období do 31.12.2005
Dividendy od Nemocnice Podlesí a.s.	110 000	140 000
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku celkem	110 000	140 000

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2006 a 2005 je následující:

2006

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	10	2 117	698	54	2 869
Vedení společnosti	0	0	0	5 250	5 250
Celkem	10	2 117	698	5 304	8 119

2005

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	6	1 594	556	46	2 196
Vedení společnosti	0	50	0	4 400	4 450
Celkem	6	1 644	566	4 446	6 646

Ostatní náklady v roce 2006 ve výši 5 250 tis. Kč představují odměny členům dozorčí rady v souladu s uzavřenými smlouvami o výkonu funkce. Za rok 2005 se na částce 4 400 tis. Kč podílejí odměny členům dozorčí rady ve výši 2 000 tis. Kč za rok 2004, schválené valnou hromadou společnosti v roce 2005 a dále odměny členům dozorčí rady ve výši 2 400 tis. Kč v souladu s uzavřenými smlouvami o výkonu funkce.

V roce 2006 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady a členové řídicích orgánů následující ostatní plnění nad rámec základního platu:

(údaje v tis. Kč)

	Představenstvo	Dozorčí rada	Členové řídicích orgánů
Osobní vozy s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	0	1 100	0

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Od 19.9.2002 do 27.10.2004 proběhla ve společnosti kontrola daně z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 1998 a 1999. Na základě výsledku kontroly finanční úřad vydal dodatečné platební výměry na daň z příjmů právnických osob za rok 1998 ve výši 3 058 650 Kč, a za rok 1999 ve výši 439 600 Kč. Společnost v roce 2004 podala dodatečná daňová přiznání za rok 2000 ve výši 254 510 Kč a za rok 2001 ve výši 2 445 900 Kč z titulu snížení daňové povinnosti související s případem z let 1998 a 1999. Část nároků z dodatečných daňových přiznání byl vzájemně započten a rozdílnou částku doměrku daně zaúčtovala společnost do svého účetnictví (a rovněž i uhradila) ve výši 666 400 Kč. Penále a úrok z posečkání daně byly do data rozhodnutí Finančního ředitelství v Brně uhrazeny. Společnost v roce 2005 podala žalobu na Finanční ředitelství v Brně a požaduje zrušení dodatečných platebních výměrů na daň z příjmů právnických osob a souvisejícího penále.

Soudní spory

Dceřiná společnost Nemocnice Podlesí a.s. vede právní spor s bývalými akcionáři, kteří byli zároveň i statutárními zástupci Vítkovické nemocnice a.s. Předmětem sporu je skutečnost, že Nemocnice Podlesí, a.s. započítává své závazky vůči výše zmiňovaným osobám z titulu nákupů akcií proti svým pohledávkám (nabytým postoupením od Vítkovické nemocnice a.s.) vyplývajícím z náhrady škody, kterou výše zmiňovaní způsobili dle názoru společnosti z titulu neplnění funkce řádného hospodáře ve statutárním orgánu Vítkovické nemocnice a.s. Bývalí členové statutárního orgánu svůj závazek ve výši 33 548 tis. Kč neuznávají a provedený jednostranný zápočet na druhou splátku kupní ceny ve výši 17 250 tis. Kč soudně zažalovali. Výsledek právního sporu nelze v tuto chvíli předvídat. Společnost je v tomto právním sporu druhým žalovaným z titulu ručení za směnečné závazky dceřiné společnosti Nemocnice Podlesí a.s.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky došlo k rozhodnutí dozorcí rady společnosti AGEL a.s. ze dne 14.3.2007 týkající se odsouhlasení záměru realizace projektu rozdělení odštěpením části Nemocnice Podlesí a.s. do společnosti AGEL a.s. s rozhodným dnem 1.1.2007. Součástí tohoto záměru je i převod všech podílů v ovládaných a řízených osobách a podílů v účetních jednotkách pod podstatným vlivem a zároveň odštěpení části společnosti "Poliklinika Viniční" do samostatné společnosti ke stejnému rozhodnému dni tj. 1.1.2007.