

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentochv ☒ - celých eurách *)

Za obdobie

od mesiac rok
 01 2013do mesiac rok
 12 2013Za bezprostredne
predchádzajúce obdobieod mesiac rok
 01 2012do mesiac rok
 12 2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

07 09 2005

Účtovná závierka

- ☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

- ☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

36597376

DIČ

2022058830

Kód SK NACE

86 . 10 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Nemocnica s poliklinikou Trebišov, o.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SNP

Číslo

1079

PSČ

07501

Názov obce

Trebišov

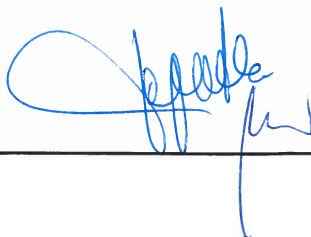
Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 10.4.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom



Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.
Ul. SNP 1079/76, 075 01 Trebišov

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. septembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka č. 1350/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- prenájom nebytových priestorov a nehnuteľností a poskytovanie služieb súvisiacich s nájmom,
- prenájom hnutelného majetku,
- sterilizácia zdravotníckych nástrojov, prístrojov a pomôcok,
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti s individuálnou prípravou liekov vo verejnej lekárni,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,
- pranie a chemické čistenie prádla.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	601	627
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	603	622
počet vedúcich zamestnancov	40	55

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

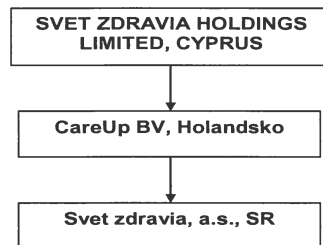
Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Svet zdravia, a.s., je súčasťou nižšie znázornenej skupiny.



Spoločnosť SVET ZDRAVIA HOLDINGS LIMITED, so sídlom 212 Agias Fylaxeos & Polygnostou, C&I Center, 2nd floor, P.C. 3082, Limassol, Cyprus, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti SVET ZDRAVIA HOLDINGS LIMITED, je sprístupnená v jej sídle v Limassole na Cypre, 212 Agias Fylaxeos & Polygnostou, C&I Center, 2nd floor, P.C. 308

Dňa 22. februára 2013 nastali právne účinky zlúčenia spoločností Estate Consult, s.r.o. ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti Svet zdravia, a.s. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2013.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Celkové záväzky účtovnej jednotky sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho účtovná jednotka vykazuje k 31. decembru 2013 záporné vlastné imanie vo výške 633 tis. EUR (31. december 2012: 1 477 tis. EUR) a kladný výsledok hospodárenia po zdanení za rok vtedy sa končiaci vo výške 844 tis. EUR (2012: 223 tis. EUR). Krátkodobé záväzky spoločnosti zároveň prevyšujú krátkodobé aktíva o 515 tis. EUR (31. december 2012: 1 595 tis. EUR). V roku 2013 došlo vplyvom efektívneho riadenia kapitálu k zlepšeniu platobnej schopnosti, čo sa prejavilo na znížení obchodných záväzkov po splatnosti. Nemocnica eviduje k 31. decembru 2013 obchodné záväzky po splatnosti v celkovej výške 40 tis. EUR (31. december 2012: 875 tis. EUR).

Vlastník a manažment Spoločnosti pokračovali aj v roku 2013 v zlepšovaní procesov s cieľom zlepšenia hospodárenia Spoločnosti. Kroky sa koncentrovali na zvýšenie kontroly efektívneho vynakladania prostriedkov na výdavky Spoločnosti, personálny audit a organizačné zmeny, výber, zmenu a hodnotenie dodávateľov a postupnú centralizáciu obslužných činností. Na základe pozitívneho vývoja ekonomických výsledkov Spoločnosti k dátumu vydania tejto závierky manažment Spoločnosti verí, že Spoločnosť je objektívne schopná pokračovať v prevádzkovaní svojej činnosti a že bude schopná v budúcnosti dosahovať kladné hospodárske výsledky.

Schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti, realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách vykázaných v účtovnej závierke, závisí od pokračujúceho financovania zo strany hlavnej materskej spoločnosti SVET ZDRAVIA HOLDINGS LIMITED a iných spoločností v skupine prostredníctvom obchodných záväzkov a pôžičiek a úspešného riadenia. Vedenie Spoločnosti očakáva, že spoločnosť SVET ZDRAVIA HOLDINGS LIMITED ako materská účtovná jednotka na najvyššom hierarchickom stupni skupiny sa zaviazala poskytnúť Spoločnosti finančnú podporu na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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.

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.

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku, ak Spoločnosť predpokladá jeho využitie presahujúce obdobie jedného roka.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	50	rovnomerne	2
Budovy a stavby, technické zhodnotenie kuchyne	20	rovnomerne	5
Drobná stavba	12	rovnomerne	8,3
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	6	rovnomerne	16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Výpočtová technika</i>	4		25
<i>Inventár</i>	6	rovnomerne	16,7

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Transfúzne lieky a krv sa oceňujú pevnou cenou podľa cenového výmeru MZ SR.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
- k pomaly obrátkovým zásobám vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám krvi a krvných derivátov podľa realizovateľnej hodnoty,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyčerpané dovolenky, audit, zverejnenie účtovnej závierky, odmeny zamestnancom a na súdne spory.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Navyše podľa Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa uzavretej na základe rozhodnutia rozhodcu zo dňa 20. októbra 2012 a podpísanej dňa 28. marca 2013 v znení Dodatku č. 1 medzi Slovenským odborovým zväzom zdravotníctva a sociálnych služieb, Lekárskym odborovým združením a Asociáciou nemocníc Slovenska má zamestnanec nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy nad rámec ustanovenia Zákonníka práce.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poisťno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote

predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2013	603
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie v roku 2013
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	6,66%
Predpokladané zvýšenie miezd	2%
Diskontná sadzba	3,92%
Dlhodobá inflácia	2%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníckych práv na odberateľa, pri splnení dodacích podmienok.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania ústavnej a ambulantnej starostlivosti. Výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Moment zaúčtovania výnosov pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti pri hospitalizáciách je deň ukončenia hospitalizácie.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

D. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté predávky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	56 553	0	0	0	0	0	56 553
Prírastky	0	0	0	0	0	2 640	0	2 640
Úbytky	0	2 974	0	0	0	0	0	2 974
Presuny	0	2 640	0	0	0	-2 640	0	0
Stav k 31.12.2013	0	56 219	0	0	0	0	0	56 219
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	54 503	0	0	0	0	0	54 503
Prírastky	0	985	0	0	0	0	0	985
Úbytky	0	2 974	0	0	0	0	0	2 974
Stav k 31.12.2013	0	52 514	0	0	0	0	0	52 514
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	2 050	0	0	0	0	0	2 050
Stav k 31.12.2013	0	3 705	0	0	0	0	0	3 705

V priebehu roku 2013 Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého nehmotného majetku softvér – modul pokladňa pre nemocničný informačný systém v hodnote 2 640 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté preddavky na DNM	h	Spolu	i
		b															
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2012		0	54 153	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 153	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 400	0	0	0	2 400	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	2 400	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 400	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	56 553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56 553	
Oprávky																	
Stav k 1.1.2012		0	50 806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 806	
Prírastky		0	3 697	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 697	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	54 503	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 503	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2012		0	3 347	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 347	
Stav k 31.12.2012		0	2 050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 050	

Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota k 31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo 0

Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať 0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
			a súbory hnuteľných vecí d	hnuteľné veci e						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	0	16 597	1 967 325	0	0	0	0	0	0	1 983 922
Prírastky	0	0	6 476	0	0	0	0	21 914	0	28 390
Úbytky	0	0	19 764	0	0	0	0	0	0	19 764
Presuny	0	11 668	10 246	0	0	0	0	-21 914	0	0
Stav k 31.12.2013	0	28 265	1 964 283	0	0	0	0	0	0	1 992 548
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	0	4 149	1 379 464	0	0	0	0	0	0	1 383 613
Prírastky	0	927	270 049	0	0	0	0	0	0	270 976
Úbytky	0	0	19 764	0	0	0	0	0	0	19 764
Stav k 31.12.2013	0	5 076	1 629 749	0	0	0	0	0	0	1 634 825
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	0	12 448	587 861	0	0	0	0	0	0	600 309
Stav k 31.12.2013	0	23 189	334 534	0	0	0	0	0	0	357 723

V roku 2013 Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého hmotného majetku nasledovné investície: technické zhodnotenie budov – úprava izieb pre nadštandard v hodnote 11 668 tis. EUR, umývačku riadku v sume 4 209 EUR, dochádzkový terminál s vybavením za 4 851 EUR, práčku v hodnote 533 EUR, sušič v sume 178 EUR a mangel na bielizeň v cene 711 EUR. Darom od Maltežských rytierov nadobudla Spoločnosť 16 ks polohovateľných lôžok v celkovej hodnote 6 240 EUR.

A	Pozemky		Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	b	c		d	e		f				j
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2012	0	16 597		1 719 477	0	0	0	0	82 920	0	1 818 994
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0	214 234	0	214 234
Úbytky	0	0		49 306	0	0	0	0	0	0	49 306
Presuny	0	0		297 154	0	0	0	0	-297 154	0	0
Stav k 31.12.2012	0	16 597		1 967 325	0	0	0	0	0	0	1 983 922
Oprávky											
Stav k 1.1.2012	0	3 320		1 117 284	0	0	0	0	0	0	1 120 604
Prírastky	0	829		311 486	0	0	0	0	0	0	312 315
Úbytky	0	0		49 306	0	0	0	0	0	0	49 306
Stav k 31.12.2012	0	4 149		1 379 464	0	0	0	0	0	0	1 383 613
Opravné položky											
Stav k 1.1.2012	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2012	0	13 277		602 193	0	0	0	0	82 920	0	698 390
Stav k 31.12.2012	0	12 448		587 861	0	0	0	0	0	0	600 309

V priebehu roku 2012 Spoločnosť zakúpila rôzne zdravotnícke zariadenia (RTG - 41 tis. eur; 2 ks servoventilátorov - 65 tis. eur; USG - 83 tis. eur; monitorovací systém - 40 tis. eur; defibrilátor - 6 tis. eur) a lôžka v celkovej výške 31 tis. eur.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2013
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Informácie o poistení dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Predmet poistenia	Druh poistenia	zostatková hodnota poisteného majetku		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Osobné automobily	havarijné	0	353	Kooperatíva, a.s., Bratislava

Spoločnosť nevlastní takmer žiaden majetok a majetok, ktorý slúži na prevádzkovanie jej činnosti si prenajíma od materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. a sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s., formou operatívneho prenájmu.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 949	20 000	0	0	21 949
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 949	20 000	0	0	21 949

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- z dôvodu pomalej obrátkovosti a morálneho opotrebenia zásob všeobecného materiálu vo výške 1 949 EUR,
- z dôvodu očakávanej nižšej predajnej ceny plazmy ako je jej skladová cena vo výške 20 000 EUR.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2013
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	117 125	1 154	349	110 708	7 222
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	117 125	1 154	349	110 708	7 222

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožitelnosti.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	449 060	0	449 060
Dlhodobé pohľadávky spolu	449 060	0	449 060
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 347 748	37 601	2 385 349
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	11 918	0	11 918
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 359 666	37 601	2 397 267

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	37 601	163 305
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 359 666	2 452 326
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 397 267	2 615 631
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	449 060	173 702
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	449 060	173 702

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 229 906
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky Spoločnosti voči zdravotným poisťovniam, a to v prospech spoločnosti Tatrabanka, a.s., v súvislosti s kontokorentným úverom čerpaným materskou spoločnosťou Svet zdravia, a.s.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	2 776	1 816
Bežné bankové účty	38 390	12 337
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	1	1 920
Spolu	41 167	16 073

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Hodnota k 31.12.2013
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 068	2 587
Poistné	2 195	1 969
Predplatné	388	403
Ostatné	485	215
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	376	345
Ostatné	376	345
Spolu	3 444	2 932

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-28 481	-169 574
odpočítateľné	23 601	5 615
zdaniteľné	-52 082	-175 189
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	357 071	202 633
odpočítateľné	357 071	202 633
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 712 591	2 586 753
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	449 060	602 557
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	449 060	173 702
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-275 358	-173 702
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť začala o odloženej dani účtovať prvý krát v roku 2012.

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 1 755 146 EUR bude umorovať nasledovne:

Rok 2014	428 147,73
Rok 2015	428 147,73
Rok 2016	428 147,73
Rok 2017	428 147,73
Spolu	1 712 591

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	796 837	0	0	0	796 837
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	6 640	6 640
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 530 460	0	0	216 634	-2 313 826
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	223 274	844 453	0	-223 274	844 453
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-1 477 149	844 453	0	0	-632 696

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	796 837	0	0	0	796 837
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 598 582	0	0	-931 878	-2 530 460
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-931 878	223 274	0	931 878	223 274
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-1 700 423	223 274	0	0	-1 477 149

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno v nominálnej hodnote jednej akcie 3 320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Prídelom zo zisku za rok 2012 Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond vo výške 6 640 EUR, ktorý k 31.12.2013 dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 223 274 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	
Účtovný zisk		223 274
Rozdelenie účtovného zisku	2013	
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		6 640
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		216 634
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		223 274

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- použiť na úhradu strát minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	133 127	93 948	0	0	227 075
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>133 127</i>	<i>93 948</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>227 075</i>
Rezerva na odchodné	133 127	93 948	0	0	227 075
Krátkodobé rezervy, z toho:	142 265	181 910	114 333	0	209 842
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>74 353</i>	<i>82 275</i>	<i>74 353</i>	<i>0</i>	<i>82 275</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	64 486	72 213	64 486	0	72 213
Rezerva na audit účtovnej závierky	9 768	9 962	9 768	0	9 962
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	99	100	99	0	100
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>67 912</i>	<i>99 635</i>	<i>39 980</i>	<i>0</i>	<i>127 567</i>
Rezerva na odchodné	46 443	74 366	20 511	0	100 298
Rezerva na súdne spory	2 000	0	0	0	2 000
Rezerva na pokutu od zdravotných poisťovní	0	6 430	0	0	6 430
Rezerva na odmeny	19 469	18 839	19 469	0	18 839
Rezervy spolu	275 392	275 858	114 333	0	436 917

A	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	128 015	5 112	0	0	133 127
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>128 015</i>	<i>5 112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>133 127</i>
Rezerva na odchodné	128 015	5 112	0	0	133 127
Krátkodobé rezervy, z toho:	354 690	119 578	332 003	0	142 265
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>317 618</i>	<i>74 353</i>	<i>317 618</i>	<i>0</i>	<i>74 353</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	253 718	64 486	253 718	0	64 486
Rezerva na poradenstvo	55 500	0	55 500	0	0
Rezerva na audit účtovnej závierky	8 400	9 768	8 400	0	9 768
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	0	99	0	0	99
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>37 072</i>	<i>45 225</i>	<i>14 385</i>	<i>0</i>	<i>67 912</i>
Rezerva na odchodné	37 072	23 756	14 385	0	46 443
Rezerva na súdne spory	0	2 000	0	0	2 000
Rezerva na odmeny	0	19 469	0	0	19 469
Rezervy spolu	482 705	124 690	332 003	0	275 392

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy, s výnimkou dlhodobej časti rezervy na odchodné, budú použité v priebehu roka 2014.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	40 371	875 038
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 607 323	3 633 269
Krátkodobé záväzky spolu	3 647 694	4 508 307
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	236 477	335 607
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	236 477	335 607

Spoločnosť nemala k 31.12.2013 ani k 31.12.2012 záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 719	8 689
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49 167	40 552
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	49 167	40 552
Čerpanie sociálneho fondu	29 817	36 522
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 069	12 719

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	231 652
		BASE RATE KTK/CORP (EUR)			
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	+ 4,00 % p.a.	31.3.2013	0	231 652
Spolu				0	231 652

V roku 2013 Spoločnosť splatila kontokorentný úver a vstúpila do cash-poolingového financovania so Spoločnosťou Svet zdravia, a.s. (viď poznámku E.6 nižšie).

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 248 261	1 052 115
		10% p.a. do 30.4.2013, 5,5% p.a. od 1.5.2013	31.12.2014	1 121 561	1 052 115
Svet zdravia, a.s.	EUR				
Svet zdravia, a.s. (cash-pooling)		1M EURIBOR + 2% p.a.	28.2.2014	126 700	0
Spolu				1 248 261	1 052 115

V roku 2013 spoločnosť Svet zdravia, a.s. predĺžila Spoločnosti termín splatnosti poskytnutej krátkodobej pôžičky do 31.12.2014. Pôvodné úročenie bolo v priebehu roka znížené z 10 % p.a. na 5,5% p.a. Výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2013 predstavuje 126 561 EUR. Pôžička je nezabezpečená.

V roku 2013 Spoločnosť vstúpila do cash-poolingového financovania so spoločnosťou Svet zdravia, a.s. K 31.12.2013 vykazuje Spoločnosť záväzok z cash-poolingu vo výške 126 700 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	133	0
Ostatné	133	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	14 945	15 785
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	14 945	15 785
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 701	2 659
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	5 779	2 659
Darované lieky	1 922	0
Spolu	22 779	18 444

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb a produktov, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2013	2012
a	b	c
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	13 106 493	12 912 665
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	26 003	37 119
Predaj liekov	457 829	1 137 318
Tržby za stravovanie	90 430	90 469
Tržby za pranie	22 540	13 259
Tržby z nájomného	294 384	143 972
Tržby za služby spojené s nájmom	148 622	138 467
Poplatky pacienti	157 749	107 851
Ostatné	12 778	22 045
Spolu	14 316 828	14 603 165

Spoločnosť realizovala svoje výkony na území Slovenskej republiky.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	302 382	251 477
Aktivácia krvi a liekov	246 048	191 480
Aktivácia strava zamestnancov	56 334	59 997
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	303 392	209 310
Tržby z predaja krvi	57 561	56 113
Tržby z predaja ostatného materiálu	3 085	53 996
Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 904	5 932
Dotácie a dary	51 904	3 218
Refundácia nákladov na vzdelávanie cez ESF a KSK	28 677	72 637
Finančná kompenzácia Dr.MAX3 s.r.o.	142 096	0
Pokuty, penále a úroky z omeškania	0	5
Ostatné	12 165	17 409
Finančné výnosy, z toho:	139	376
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>139</i>	<i>376</i>
Prijaté bankové úroky	139	376

K 31. máju 2013 Spoločnosť ukončila prevádzkovanie verejnej lekárne. Prevzala ju spoločnosť Dr. MAX2 s.r.o. a Spoločnosť zaplatila finančnú kompenzáciu vo výške 142 096 EUR. Dlhodobý majetok lekárne bol odpredaný spoločnosti Dr. MAX2 v sume 7 904 EUR.

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 858 999	13 465 847
Tržby za tovar	457 829	1 137 318
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	303 531	460 787
Čistý obrat celkom	14 620 359	15 063 952

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 544 800	1 068 102
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 962</i>	<i>10 608</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 962	10 608
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 534 838</i>	<i>1 057 494</i>
Právne a poradenské služby	691 627	614 439
Opravy a udržiavanie	166 677	180 404
Cestovné	8 839	12 005
Náklady na reprezentáciu	1 182	954
Likvidácia odpadu	28 511	28 496
Nájomné	78 650	24 664
Náklady na IT	46 161	52 010
Upratovanie, čistenie	273 605	63 524
Náklady na ostatné zdravotnícke služby	40 314	35 323
Náklady na telekomunikačné služby	16 472	17 833
Stočné	149 003	0
Ostatné	33 797	27 842
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	121 181	153 453
Predaj materiálu	59 638	107 754
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 281	8 246
Manká a škody	122	113
Pokuty, penále a úroky z omeškania	38 663	16 046
Náhrady škody	0	2 452
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	805	755
Poistenie	18 752	17 867
Ostatné	1 920	220
Finančné náklady, z toho:	77 124	72 963
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>9</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>77 124</i>	<i>72 954</i>
Bankové poplatky	3 325	7 172
Úroky	73 799	65 782

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	20 412	30 210
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	142 356	22 301
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	281 778	132 030
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	569 119			49 643		
teoretická daň		130 897	23,0%		9 432	19,0%
Daňovo neuznané náklady	7 812	1 797	0,3%	8 715	1 656	3,3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-18 720	-4 306	-0,8%	-935	-178	-0,4%
Umorenie daňovej straty	-618 941	-142 356	-25,0%	-117 376	-22 301	-44,9%
Zmena sadzby dane	88 747	20 412	3,6%	-158 998	-30 210	-60,9%
Iné	-1 225 122	-281 778	-49,5%	-694 894	-132 030	-266,0%
Spolu		-275 334	-48,4%		-173 631	-349,8%
Splatná daň z príjmov		24	0,0%		71	0,1%
Odložená daň z príjmov		-275 358	-48,4%		-173 702	-349,9%
Celková daň z príjmov		-275 334	-48,4%		-173 631	-349,8%

V položke Iné je zahrnutý vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky.

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	15 045 051	14 895 081
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	115 971	125 446

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnutelný a nehnuteľný majetok od svojej materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. septembra 2011 na dobu určitú, a to 20 rokov, s možnosťou predĺženia. Spoločnosť má tiež v prenájme zdravotnícke zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a od roku 2013 si prenajíma softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o.

Prehľad prenajatého majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Softvér	13 279	0
Budovy a stavby	8 455 557	8 455 557
Zdravotnícke prístroje	3 992 570	3 780 518
Ostatné prístroje a zariadenia	1 820 030	1 887 748
Osobné dopravné prostriedky	9 955	9 955
Nákladné dopravné prostriedky	13 307	13 307
Inventár	155 894	158 512
Výpočtová a kancelárska technika	39 316	44 341
Pozemky	515 864	515 864
Umelecké diela	29 279	29 279
Spolu	15 045 051	14 895 081

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	851	0
Z poskytnutých záruk	5 841 227	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť je spoluručiteľom za materskú spoločnosť Svet Zdravia, a.s. voči Tatra banka, a. s. z titulu čerpania kontokorentného úveru (3 841 tis. EUR) a splátkového úveru (2 000 tis. EUR).

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - 2013 Časť 2 - 2012	
Priznané odmeny	0	0	0
	0	349	0
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia	0	0	0
	0	0	0
Pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- poskytnuté pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- splatené pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- odpustené a odpísané pôžičky	0	0	0
	0	0	0
Použitie finančné prostriedky alebo plnenia na súkromné účely	0	0	0
	0	0	0

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	569 119	49 643
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	270 680	307 767
Odpis zásob	122	113
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	805	755
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	20 000	-10
Zmena stavu rezerv	161 525	-207 313
Úrokové náklady (netto)	73 660	65 406
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 623	2 314
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 089 288	218 675
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	107 144	-159 697
Úbytok (prírastok) zásob	112 532	31 002
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 151 554	-645 044
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	157 410	-555 064

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	157 410	-555 064
Zaplatené úroky	-4 353	-9 571
Prijaté úroky	139	376
Zaplatená daň z príjmov	-24	-71
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	153 172	-564 330
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-31 030	-216 635
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 904	5 932
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-23 126	-210 703
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	935 000
Zvýšenie / splátky záväzkov z finančného leasingu	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	935 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	130 046	159 967
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-215 579	-375 546
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-85 533	-215 579

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2013	2012
Peniaze	2 544	1 816
Ceniny	232	
Kontokorentný účet	0	-231 652
Účty v bankách	38 390	12 337
Odvod tržieb verejná lekáreň	0	1 916
Odvod tržieb vrátnica	1	4
Záväzkov z cash pooling	-126 700	0
Spolu	-85 533	-215 579

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.