

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

36597341

DIČ

2022065595

Kód SK NACE

86 . 10 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory
Rožňava, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ul. Špitálska

Číslo

1

PSČ

04801

Názov obce

Rožňava

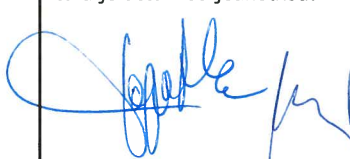
Číslo telefónu

/

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 sv. Barbory Rožňava, a.s.
Ul. Špitálska 1, 048 01 Rožňava

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, 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. 1348/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- stravovacie služby,
- 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	428	425
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	440	428
	29	35

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.

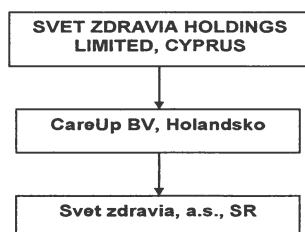
Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

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 3 465 tis. EUR (31. december 2012: 3 840 tis. EUR) a kladný výsledok hospodárenia po zdanení za rok vtedy sa končiaci vo výške 388 tis. EUR (31. december 2012: záporný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 400 tis. EUR). Krátkodobé záväzky spoločnosti prevyšujú krátkodobé aktíva o 3 853 tis. EUR (31. december 2012: 3 991 tis. EUR), pričom spoločnosť eviduje k 31. decembru 2013 významné obchodné záväzky po splatnosti v celkovej výške 617 tis. EUR (31. december 2012: 928 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 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 - 12	rovnomerne	16,7 - 8,3
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	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 FIFO.

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 nevymožiteľnosti 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 súčinnov 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, a to:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej 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 jednotlivým 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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.

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 poisťovních 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 poistno-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:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2013	440
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)	8,20%
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 2013.

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 poskytna 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) Cudzia 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 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.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. (Viď poznámku E.1)

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				Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Softvér c									
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	2 760	0	2 760
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 760	0	0	0	0	0	-2 760	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 760	0	0	0	0	0	0	0	2 760
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	461	0	0	0	0	0	0	0	461
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	461	0	0	0	0	0	0	0	461
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 299	0	0	0	0	0	0	0	2 299

K 1. januáru 2013 Spoločnosť neevidovala žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

V roku 2013 Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého nehmotného majetku databázu k nemocničnému informačnému systému v hodnote 2 760 EUR.

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						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	0	0	917 959	0	0	0	17 399	41 108	0	976 466
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	23 279	0	23 279
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	6 568	0	0	0	0	-6 568	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	924 527	0	0	0	17 399	57 819	0	999 745
Opravy										
Stav k 1.1.2013	0	0	572 718	0	0	0	14 160	0	0	586 878
Prírastky	0	0	104 331	0	0	0	2 880	0	0	107 211
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	677 049	0	0	0	17 040	0	0	694 089
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	29 000	0	29 000
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	29 000	0	29 000
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	0	0	345 241	0	0	0	3 239	12 108	0	360 588
Stav k 31.12.2013	0	0	247 478	0	0	0	359	28 819	0	276 656

V roku 2013 Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého majetku dochádzkový terminál (1 862 EUR) a endoskopický aplikátor (1 196 EUR). Darom od Maltézskych rytierov Spoločnosť nadobudla 9 ks polohovateľných lôžok v celkovej hodnote 3 510 EUR.

Nezaradený majetok vo výške 57 819 EUR zahŕňa: projekt PD Invest (2010) v sume 29 000 EUR, projekt Ramzith Invest (2011) v sume 4 668 EUR, projektovú dokumentáciu energetického hospodárstva (2012) v hodnote 4 680 EUR, nedokončené stavebné práce na rekonštrukcii kúpeľní v sume 14 281 EUR, lymfodrenáž v sume 3 240 a nezaradené polohovateľné lôžka v sume 1 950 EUR.

a	Samostatné								
	Pozemky b	Stavby c	huteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	0	725 375	0	0	17 399	33 668	0	776 442
Prírastky	0	0	0	0	0	0	202 109	0	202 109
Úbytky	0	0	2 085	0	0	0	0	0	2 085
Presuny	0	0	194 669	0	0	0	-194 669	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	917 959	0	0	17 399	41 108	0	976 466
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	0	457 004	0	0	11 280	0	0	468 284
Prírastky	0	0	117 799	0	0	2 880	0	0	120 679
Úbytky	0	0	2 085	0	0	0	0	0	2 085
Stav k 31.12.2012	0	0	572 718	0	0	14 160	0	0	586 878
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	29 000	0	29 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	29 000	0	29 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	0	268 371	0	0	6 119	4 668	0	279 158
Stav k 31.12.2012	0	0	345 241	0	0	3 239	12 108	0	360 588

Najvýznamnejšie prírastky v roku 2012 boli na oddelení rádiológie, kde sa zakúpili nové zobrazovacie zdravotnícke zariadenia v celkovej hodnote 168 tis. EUR. Na interné oddelenie sa zakúpilo EKG zariadenie v celkovej hodnote 21 tis. EUR.

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

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	0	Kooperatíva, a.s., Bratislava
Osobné automobily	záonné	6 756	11 880	Kooperatíva, a.s., Bratislava

Spoločnosť si prenája od materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. a sesterských spoločností Mobiliare, a.s. a Miranda, s.r.o. majetok, ktorý slúži na prevádzkovanie jej činnosti formou operatívneho prenájmu. (viac v časti J).

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	0	12 251	0	0	12 251
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	0	12 251	0	0	12 251

Opravná položka bola vytvorená k zásobám plazmy z dôvodu nižšej realizačnej ceny než je ocenenie zásob na sklade.

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 a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Pohľadávky z obchodného styku	145 150	2 457	0	64 895	82 712
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	145 150	2 457	0	64 895	82 712

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 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	281 170	0	281 170
Dlhodobé pohľadávky spolu	281 170	0	281 170
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 536 615	107 122	1 643 737
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	15 207	0	15 207
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 551 822	107 122	1 658 944

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	107 122	198 077
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 551 822	1 577 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 658 944	1 775 330
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	281 170	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	281 170	0

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	1 438 364
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	1 724	1 292
Bežné bankové účty	18 103	24 133
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	19 827	25 425

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:	2 183	2 721
Poistné	935	2 721
Predplatné	277	0
Ostatné	971	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1	2 463
Ostatné	1	2 463
Spolu	2 184	5 184

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého 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:	-501	-6 954
odpočítateľné	43 629	39 981
zdaniteľné	-44 130	-46 935
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	204 483	106 507
odpočítateľné	204 483	106 507
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 074 065	4 621 552
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	281 170	1 085 854
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	281 170	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-281 170	0
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 2013.

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 1 194 103 EUR bude umorovať nasledovne:

Rok 2014	260 594
Rok 2015	265 805
Rok 2016	271 122
Rok 2017	276 544
Spolu	1 074 065

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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	984 699	0	3 980	0	980 719
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
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	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	-4 461 123	-8 304	0	-400 413	-4 869 840
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-400 413	387 680	0	400 413	387 680
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	-3 840 324	379 376	3 980	0	-3 464 928

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno v nominálnej hodnote jednej akcie 3 319,92 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

V roku 2011 bol vytvorený kapitálový vklad vo výške 980 889 EUR, a to kapitálovým vkladom majetku Košického samosprávneho kraja.

Úbytky v položke "Ostatné kapitálové fondy" v sume 3 980 EUR súvisia s opravou účtovania prijatých finančných prostriedkov z neinvestičného fondu Spoločnosti. Prostriedky boli prijaté v roku 2012 a zaúčtované na účet Ostatných kapitálových fondov. V roku 2013 bola podstatná časť prostriedkov použitá na nákup dlhodobého hmotného majetku - lymfodrenáže. Spoločnosť celú sumu darovaných prostriedkov vo výške 3 980 EUR preúčtovala na účet 384 Výnosy budúcich období a bude ich postupne rozpúšťať do výnosov súbežne s účtovaním odpisov za lymfodrenáž.

Prírastky v položke "Neuhradená strata minulých rokov" v sume 8 304 EUR predstavujú opravu účtovania zásob civilnej obrany, ktoré v minulých rokoch boli zaúčtované do majetku Spoločnosti, pričom tieto zásoby má Spoločnosť iba v úschove. Opravným zápisom vyradila Spoločnosť dané zásoby zo súvahy z položky "Materiál" a zaúčtovala navýšenie neuhradenej straty minulých rokov.

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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	980 889	5 767	1 957	0	984 699
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
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	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
				-1 584	
Neuhradená strata minulých rokov	-2 876 222	0	0	901	-4 461 123
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 584 901	-400 413	0	1 584 901	-400 413
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	-3 443 721	-394 646	1 957	0	-3 840 324

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 400 413 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovná strata	-400 413
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-400 413
Iné	0
Spolu	-400 413

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2013 nasledovne:

- použiť na úhradu strát minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 511	60 866	0	0	114 377
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>53 511</i>	<i>60 866</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>114 377</i>
Rezerva na odchodné	53 511	60 866	0	0	114 377
Krátkodobé rezervy, z toho:	116 065	133 421	90 435	0	159 051
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>52 660</i>	<i>42 896</i>	<i>52 660</i>	<i>0</i>	<i>42 896</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	44 773	34 802	44 773	0	34 802
Rezerva na poradenstvo	0	0	0	0	0
Rezerva na audit účtovnej závierky	7 788	8 094	7 788	0	8 094
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	99	0	99	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>63 405</i>	<i>90 525</i>	<i>37 775</i>	<i>0</i>	<i>116 155</i>
Rezerva na odchodné	26 160	45 729	11 017	0	60 872
Rezerva na súdne spory	17 776	15 327	7 289	0	25 814
Rezerva na odmeny	19 469	29 469	19 469	0	29 469
Rezervy spolu	169 576	194 287	90 435	0	273 428

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	49 565	3 946	0	0	53 511
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>49 565</i>	<i>3 946</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>53 511</i>
Rezerva na odchodné	49 565	3 946	0	0	53 511
Krátkodobé rezervy, z toho:	242 077	94 635	189 532	31 115	116 065
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>193 494</i>	<i>52 660</i>	<i>170 513</i>	<i>22 981</i>	<i>52 660</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	131 274	44 773	108 293	22 981	44 773
Rezerva na poradenstvo	55 500	0	55 500	0	0
Rezerva na audit účtovnej závierky	6 720	7 788	6 720	0	7 788
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	0	99	0	0	99
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 583</i>	<i>41 975</i>	<i>19 019</i>	<i>8 134</i>	<i>63 405</i>
Rezerva na odchodné	13 942	21 506	9 288	0	26 160
Rezerva na súdne spory	34 641	1 000	9 731	8 134	17 776
Rezerva na odmeny	0	19 469	0	0	19 469
Rezervy spolu	291 642	98 581	189 532	31 115	169 576

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	617 207	928 106
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 887 421	4 789 519
Krátkodobé záväzky spolu	5 504 628	5 717 625
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	50 877	150 631
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	50 877	150 631

Spoločnosť nemala k 31.12.2013 ani k 31.12.2012 žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo 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	2 134	3 473
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 375	23 834
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	110	104
Tvorba sociálneho fondu spolu	31 485	23 938
Čerpanie sociálneho fondu	18 814	25 277
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 805	2 134

5. 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:				3 558 033	2 860 221
		10% do 30.4.2013, 5,5% p.a. od 1.5.2013			
Svet zdravia, a.s.	EUR	1M	31.12.2013	3 300 894	2 860 221
		EURIBOR + 2% p.a.			
Svet zdravia, a.s. (cash-pooling)	EUR		28.2.2014	257 139	0
Spolu				3 558 033	2 860 221

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 400 893 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 257 139 EUR.

6. 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:	1 018	11 697
Ostatné	1 018	11 697
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	6 311	5 422
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	6 311	5 422
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 112	16 068
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	8 112	16 068
Spolu	15 441	33 187

Na účte 384 „Výnosy budúcich období“ Spoločnosť účtuje rôzne zdravotnícke zariadenia obstarané bezodplatne v minulých rokoch. Výnosy budúcich období Spoločnosť rozpúšťa do výnosov rovnomerne podľa odpisov príslušného majetku.

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2013	2012
a	b	c
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	8 225 455	8 113 250
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	28 754	43 464
Tržby za stravovanie	142 685	137 565
Tržby za pranie	19 020	18 336
Tržby za parkovanie	15 313	15 846
Tržby z nájomného	151 819	147 293
Tržby za služby spojené s nájmom	245 220	211 385
Tržby z obrátového nájomného	231 480	65 668
Poplatky	127 926	53 680
Ostatné	71 454	56 828
Spolu	9 259 126	8 863 315

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:	277 383	180 648
Aktivácia krvi a liekov	264 891	157 323
Aktivácia - výroba elektrickej energie	11 139	14 715
Ostatné	1 353	8 610
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	221 242	241 731
Tržby z predaja materiálu	30 372	79 438
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	406
Dotácie a dary	58 421	23 471
Refundácia nákladov na vzdelávanie cez ESF a KSK	11 708	40 040
Výnosové úroky z omeškania	29 949	0
Výnosy z odpustených penalizačných úrokov	17 934	24 975
Ostatné	72 858	73 401
Finančné výnosy, z toho:	167	386
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	167	386
Prijaté úroky	167	386
Ostatné finančné výnosy	0	0

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	9 259 126	8 863 315
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	221 409	242 117
Čistý obrat celkom	9 480 535	9 105 432

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady na spotrebu materiálu a energie, z toho:	2 304 758	2 673 111
Spotreba materiálu	1 552 177	1 923 608
Spotreba energie	740 330	749 548
Opravná položka k zásobám	12 251	-45
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 118 794	854 511
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 094</i>	<i>8 460</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 094	8 460
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 110 700</i>	<i>846 051</i>
Právne a poradenské služby	409 362	326 885
Opravy a udržiavanie	115 745	162 562
Cestovné	11 539	10 499
Náklady na reprezentáciu	1 309	582
Likvidácia odpadu	25 242	23 200
Nájomné	75 894	24 008
Náklady na IT	16 728	33 756
Stočné	85 157	78 788
Náklady na ostatné zdravotnícke služby	113 211	101 447
Náklady na telekomunikačné služby	17 439	24 961
Upratovanie	208 146	17 647
Školenia, semináre, konzílie	4 299	5 984
Ostatné	26 629	35 732
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	168 380	112 716
Predaj materiálu	73 878	75 781
Pokuty, penále a úroky z omeškania	51 508	12 779
Tvorba / rozpustenie rezervy na súdne spory	15 327	-7 134
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 457	8 292
Odpis pohľadávky	1 019	0
Odmena exekútora	214	552
Náhrada škody	1 898	0
Poistenie	21 372	21 204
Ostatné	707	1 242
Finančné náklady, z toho:	202 381	190 973
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>115</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>202 379</i>	<i>190 858</i>
Bankové poplatky	2 359	2 243
Úroky	200 020	188 615

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	12 780	0
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	58 761	0
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	261 824	77 316
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		Daň v % g
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	106 540			-400 340		
teoretická daň		24 504	23,0%		-76 065	19,0%
Daňovo neuznané náklady	20 086	4 620	4,3%	2 832	538	-0,1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 692	-2 459	-2,3%	-9 032	-1 716	0,4%
Umorenie daňovej straty	-255 484	-58 761	-55,2%	0	0	0,0%
Zmena sadzby dane	55 567	12 780	12,0%	0	0	0,0%
Iné	-1 138 364	-261 824	-245,8%	406 924	77 316	-19,3%
Spolu		-281 140	-263,9%		73	0,0%
Splatná daň z príjmov		30	0,0%		73	0,0%
Odložená daň z príjmov		-281 170	-263,9%		0	0,0%
Celková daň z príjmov		-281 140	-263,9%		73	0,0%

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	19 288 936	19 396 814
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	8 304	58 066
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	210 046	186 860

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné položky drobný hmotný a nehmotný majetok v používaní a prísne zúčtovateľné tlačivá.

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). 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 prenájatého majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobý nehmotný majetok	22 890	9 611
Pozemky	322 346	322 346
Stavby	14 403 336	14 403 336
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3 710 574	4 059 089
Drobný dlhodobý hmotný majetok	385 017	428 564
Zdravotná technika od spoločnosti Mobiliare a.s.	444 773	173 868
Spolu	19 288 936	19 396 814

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	90 260	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 poisťovacích 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		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 2013		
	Časť 2 - 2012		
Priznané odmeny	0	0	0
	0	338	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 finančných prostriedkov 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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	106 540	-400 340
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	107 672	120 360
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	1 019	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 457	8 292
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	12 251	-6 519
Zmena stavu rezerv	103 852	-122 066
Úrokové náklady (netto)	199 853	188 229
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-87
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	533 644	-212 131
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	53 472	-82 830
Úbytok (prírastok) zásob	-32 264	23 961
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 032 290	-1 297 852
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-477 438	-1 568 852

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-477 438	-1 568 852
Zaplatené úroky	-1 070	0
Prijaté úroky	167	386
Zaplatená daň z príjmov	-30	-73
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-478 371	-1 568 539
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-26 039	-187 183
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	406
Obstaranie fin. investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-26 039	-186 777
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	3 810
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	241 723	1 760 000
Zvýšenie / úhrada záväzkov z finančného leasingu	0	0
Zvýšenie / splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	241 723	1 763 810
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-262 687	8 494
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	25 375	16 881
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-237 312	25 375

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2013	2012
Peniaze	1 724	1 292
Ceniny	0	0
Účty v bankách	18 103	24 134
Kontokorentný účet	0	-51
Záväzok z cash pooling	-257 139	0
Spolu	-237 312	25 375

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.