

**Nemocnica s poliklinikou Štefana Kuku
Michalovce, a. s.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2013

Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a. s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a. s. k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 23. mája 2014



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

Súvaha Úč POD 1 - 01

Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/25947/2010-74
Príloha č. 1 k opatreniu č. 4455/2003-92

S Ú V A H A
k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

Účtovná zvierka

Účtovná zvierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

☒ - zostavená
☐ - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 8 8 0 1 3 4

IČO

4 4 9 2 7 3 8 0

SK NACE

8 6 . 1 0 . 0

Mesiac

Rok

od 0 1 2 0 1 3

Za obdobie

do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1 2 0 1 2

do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N e m o c n i c a s p o l i k l i n i k o u Š t e f a n a K u k u r u
M i c h a l o v c e , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š p i t á l s k a

Číslo

2

PSČ

0 7 1 0 1

Obec

M i c h a l o v c e

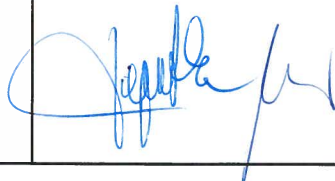
Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

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

Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s., DIČ: 2022880134
Súvaha k 31. decembru 2013

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto 1 (časť 1) (v eurách)	Korekcia 1 (časť 2) (v eurách)	Netto 2 (v eurách)	Netto 3 (v eurách)
	Spolu majetok (r. 002 + r. 030 + r. 061)	001	5 614 598	501 462	5 113 136	3 470 715
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 021)	002	954 565	476 369	478 196	618 682
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	29 371	20 200	9 171	10 862
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
A.I.2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	29 371	20 200	9 171	10 862
A.I.3.	Ocenenie práva (014) - /074, 091A/	006	-	-	-	-
A.I.4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	-	-	-	-
A.I.5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	-	-	-	-
A.I.6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	-	-	-	-
A.I.7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	-	-	-	-
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	925 194	456 169	469 025	607 820
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
A.II.2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	53 925	8 116	45 809	43 561
A.II.3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	862 029	448 053	413 976	558 919
A.II.4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
A.II.5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016	-	-	-	-
A.II.6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	-	-	-	-
A.II.7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	9 240	-	9 240	5 340
A.II.8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				
A.II.9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	-	-	-	-
A.III.2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023	-	-	-	-
A.III.3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024				
A.III.4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025	-	-	-	-
A.III.5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	-	-	-	-
A.III.6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027	-	-	-	-
A.III.7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028	-	-	-	-
A.III.8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029	-	-	-	-
B.	Obežný majetok (r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055)	030	4 653 121	25 093	4 628 028	2 847 128
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	458 176	19 197	438 979	411 914
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	458 176	19 197	438 979	411 914
B.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	-	-	-	-
B.I.3.	Výrobky (123) - 194	034				
B.I.4.	Zvieratá (124) - 195	035				
B.I.5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036				
B.I.6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	58 334	-	58 334	66 483
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039				
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040				
B.II.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041				
B.II.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042				
B.II.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043				
B.II.6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044				
B.II.7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	58 334		58 334	66 483
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	4 124 933	5 896	4 119 037	2 362 185
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	2 924 599	5 896	2 918 703	2 360 012
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	-		-	-
B.III.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	1 181 974	-	1 181 974	-
B.III.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	-	-	-	-
B.III.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	-	-	-	-
B.III.6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052	-	-	-	-
B.III.7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - 391A	053	287	-	287	-
B.III.8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	18 073	-	18 073	2 173
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	11 678	-	11 678	6 546
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	4 484		4 484	6 302
B.IV.2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	057	7 194		7 194	244
B.IV.3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058	-		-	-
B.IV.4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059	-	-	-	-
B.IV.5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060	-	-	-	-
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	6 912	-	6 912	4 905
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	40		40	-
C.2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	1 638	-	1 638	2 141
C.3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064	-		-	-
C.4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	5 234	-	5 234	2 764

Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s., DIČ: 2022880134
Súvaha k 31. decembru 2013

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie 5 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 6 (v eurách)
	Spolu vlastné imanie a záväzky (r. 067 + r. 088 + r. 121)	066	5 113 136	3 470 715
A.	Vlastné imanie (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087)	067	1 166 589	(34 155)
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až r. 072)	068	25 000	25 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	25 000	25 000
A.I.2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070	-	-
A.I.3.	Zmena základného imania +/- 419	071	-	-
A.I.4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072	-	-
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až r. 079)	073	189 238	189 238
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074	-	-
A.II.2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	186 738	186 738
A.II.3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	2 500	2 500
A.II.4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	-	-
A.II.5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078	-	-
A.II.6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079	-	-
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	2 500	2 500
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	2 500	2 500
A.III.2.	Nedeliteľný fond (422)	082	-	-
A.III.3.	Statutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	-	-
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 085 + r. 086)	084	(250 893)	(283 102)
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	148 608	148 608
A.IV.2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	086	(399 501)	(431 710)
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	1 200 744	32 209
B.	Záväzky (r. 089 + r. 094 + r. 106 + r. 117 + r. 118)	088	3 924 507	3 481 000
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	558 614	555 356
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	-	-
B.I.2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	180 417	141 332
B.I.3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	251 906	325 498
B.I.4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	126 291	88 526
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	26 858	136 818
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	18 724	128 615
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096	-	-
B.II.3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097	-	-
B.II.4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	-	-
B.II.5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	-	-
B.II.6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	100	-	-
B.II.7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	-	-
B.II.8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	-	-
B.II.9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	8 134	8 203
B.II.10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	-	-
B.II.11.	Odlložený daňový záväzok (481A)	105	-	-
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	3 339 035	2 704 375
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	2 224 057	1 868 394
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	-	-
B.III.3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	10 762	18 622
B.III.4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	-	-
B.III.5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	-	-
B.III.6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	-	-
B.III.7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	430 935	470 441
B.III.8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	269 540	280 293
B.III.9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	401 792	66 323
B.III.10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	1 949	302
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117	-	-
B.V.	Bankové úvery (r. 119 + r. 120)	118	-	84 451
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	-	-
B.V.2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	-	84 451
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	22 040	23 870
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122	-	-
C.2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	33	219
C.3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	11 243	14 429
C.4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	10 764	9 222

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

Účtovná zvierka

Účtovná zvierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna☒ - zostavená
☐ - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 8 8 0 1 3 4

IČO

4 4 9 2 7 3 8 0

SK NACE

8 6 . 1 0 . 0

Mesiac Rok
od 0 1 2 0 1 3

Za obdobie

do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1 2 0 1 2

do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N e m o c n i c a s p o l i k l i n i k o u Š t e f a n a K u k u r u
M i c h a l o v c e , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S p i t á l s k a

Číslo

2

PSČ

0 7 1 0 1

Obec

M i c h a l o v c e

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 zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa:			

Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s., DIČ: 2022880134
Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2013

Označenie a	TEXT b	č.r. c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 4 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 (v eurách)
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	-	-
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	-	-
+	Obchodná marža (r. 01 - r. 02)	03	-	-
II.	Výroba (r. 05 + r. 06 + r. 07)	04	17 216 116	14 584 899
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	16 710 068	14 205 597
II.2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	-	-
II.3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	506 048	379 302
B.	Výrobná spotreba (r. 09 + r. 10)	08	6 240 830	5 494 716
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	3 615 820	3 635 392
B.2.	Služby (účtová skupina 51)	10	2 625 010	1 859 324
+	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 - r. 08)	11	10 975 286	9 090 183
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až r. 16)	12	9 111 666	9 253 619
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	6 658 897	6 718 751
C.2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	-	446
C.3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	2 342 595	2 358 020
C.4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	110 174	176 402
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	27 596	2 663
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	158 164	155 932
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	91 050	84 433
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	226 664	153 715
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	2 010	5 530
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	94 046	485 622
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	64 714	51 301
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	24	-	-
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	25	-	-
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r. 25)	26	1 569 568	37 478
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	-	-
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	-	-
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r. 30 + r. 31 + r. 32)	29	-	-
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	-	-
VII.2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31	-	-
VII.3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32	-	-
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	-	-
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	-	-
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35	-	-
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	-	-
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	-	-
X.	Výnosové úroky (662)	38	58	158
N.	Nákladové úroky (562)	39	2 556	2 783
XI.	Kurzové zisky (663)	40	-	-
O.	Kurzové straty (563)	41	-	146
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	-	-
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	3 240	6 690
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	-	-
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	-	-
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r. 45)	46	(5 738)	(9 461)
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (r. 26 + r. 46)	47	1 563 830	28 017
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti (r. 49 + r. 50)	48	363 086	(4 192)
S.1.	- splatná (591, 595)	49	354 937	6 036
S.2.	- odložená (+/- 592)	50	8 149	(10 228)
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení (r. 47 - r. 48)	51	1 200 744	32 209
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	-	-
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením (r. 52 - r. 53)	54	-	-
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (r. 56 + r. 57)	55	-	-
U.1.	- splatná (593)	56	-	-
U.2.	- odložená (+/- 594)	57	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení (r. 54 - r. 55)	58	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 47 + r. 54)	59	1 563 830	28 017
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 51 + r. 58 - r. 60)	61	1 200 744	32 209

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

03 09 2009

Účtovná závierka

- ☒
- riadna
-
- ☐
- mimoriadna
-
- ☐
- priebežná

Účtovná závierka

- ☒
- zostavená
-
- ☐
- schválená

IČO

44927380

DIČ

2022880134

Kód SK NACE

86 . 10 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru
Michalovce, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Špitálska

Číslo

2

PSČ

07101

Názov obce

Michalovce

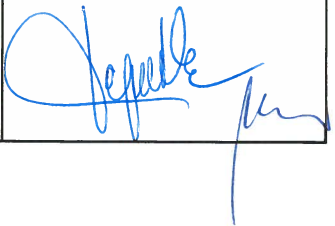
Číslo telefónu

/

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 Štefana Kukuru Michalovce, a.s.
Ul. Špitálska 2, 071 01 Michalovce

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. septembra 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. septembra 2009 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka č. 1501/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v nemocničnej lekárni,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,

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	642	714
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	658	707
počet vedúcich zamestnancov	18	54

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.

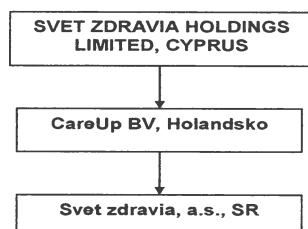
Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. 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 Limasse 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.

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) neprevyšuje 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 - 6	rovnomerne	25 – 16,7

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) neprevyšuje 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 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

Ak sú obstarávací 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 nevykonalnosti 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, a to:

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2013	658
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)	6,97%
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:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 prenajíateľa 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 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			Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	náklady na vývoj b	Softvér c							
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	24 151	0	0	0	0	0	0	24 151
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	5 220	5 220
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 220	0	0	0	0	0	-5 220	0
Stav k 31.12.2013	0	29 371	0	0	0	0	0	0	29 371
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	13 289	0	0	0	0	0	0	13 289
Prírastky	0	6 911	0	0	0	0	0	0	6 911
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	20 200	0	0	0	0	0	0	20 200
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	10 862	0	0	0	0	0	0	10 862
Stav k 31.12.2013	0	9 171	0	0	0	0	0	0	9 171

V roku 2013 Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého nehmotného majetku nové moduly pre nemocničný informačný systém v hodnote 5 220 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	b	c	d						
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	24 151	0	0	0	0	0	0	24 151
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	24 151	0	0	0	0	0	0	24 151
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	7 250	0	0	0	0	0	0	7 250
Prírastky	0	6 039	0	0	0	0	0	0	6 039
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	13 289	0	0	0	0	0	0	13 289
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	16 901	0	0	0	0	0	0	16 901
Stav k 31.12.2012	0	10 862	0	0	0	0	0	0	10 862

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	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	49 031	858 365	0	0	0	5 340	0	912 736
Prírastky	0	0	0	0	0	0	12 458	0	12 458
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 894	3 664	0	0	0	-8 558	0	0
Stav k 31.12.2013	0	53 925	862 029	0	0	0	9 240	0	925 194
Oprávk									
Stav k 1.1.2013	0	5 470	299 446	0	0	0	0	0	304 916
Prírastky	0	2 646	148 607	0	0	0	0	0	151 253
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	8 116	448 053	0	0	0	0	0	456 169
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	43 561	558 919	0	0	0	5 340	0	607 820
Stav k 31.12.2013	0	45 809	413 976	0	0	0	9 240	0	469 025

V roku 2013 Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého hmotného majetku nasledovné investície: technické zhodnotenie stavieb - úprava izieb pre nadštandard (4 894 EUR), odsávačku (1 780 EUR) a terminály pre dochádzkový systém (1 884 EUR).

Nezaradený dlhodobý hmotný majetok v sume 10 032 EUR zahŕňa projektovú dokumentáciu k očnému pavilónu (5 340 EUR), nedokončené práce na úprave izieb pre nadštandard pre traumatologické oddelenie (792 EUR) a darom od Maltézskych rytierov nadobudnutých 10ks polohovateľných lôžok (3 900 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné 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	49 031	848 234	0	0	0	0	0	897 265
Prírastky	0	0	0	0	0	0	15 471	0	15 471
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	10 131	0	0	0	-10 131	0	0
Stav k 31.12.2012	0	49 031	858 365	0	0	0	5 340	0	912 736
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	2 845	152 178	0	0	0	0	0	155 023
Prírastky	0	2 625	147 268	0	0	0	0	0	149 893
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	5 470	299 446	0	0	0	0	0	304 916
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	46 186	696 056	0	0	0	0	0	742 242
Stav k 31.12.2012	0	43 561	558 919	0	0	0	5 340	0	607 820

V roku 2012 Spoločnosť obstarala automobil Volkswagen Transporter v sume 2 929 EUR a nasledovné zdravotnícke zariadenia: patientský monitor MEC 1000 vo výške 1 700 EUR, centrifúgu Eppendaf v čiastke 2 195 EUR a odsávačku Dominant v sume 3 308 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 a zákonné	7 872	12 188	Kooperatíva, a.s., Bratislava
Hnuteľný majetok (zdravotnícke zariadenia, osobné automobily)	zákonné	388 716	394 273	Komunálna poisťovňa, a.s., Bratislava

Spoločnosť si prenajíma od materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. a sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. 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	244	19 000	47	0	19 197
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	244	19 000	47	0	19 197

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	5 530	2 163	153	1 644	5 896
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	5 530	2 163	153	1 644	5 896

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	58 334	0	58 334
Dlhodobé pohľadávky spolu	58 334	0	58 334
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 878 845	45 754	2 924 599
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 181 974	0	1 181 974
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	287	0	287
Iné pohľadávky	18 073	0	18 073
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 079 179	45 754	4 124 933

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	45 754	178 141
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 079 179	2 189 574
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 124 933	2 367 715
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	58 334	66 483
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	58 334	66 483

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	2 739 341
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. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám 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:				1 181 974	0
		1M			
Svet zdravia, a.s. – pohľadávka na cash-poolingovom účte	EUR	EURIBOR + 2% p.a.	28.2.2014	1 181 974	0

Pôžička nebola zabezpečená.

6. 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	4 484	6 302
Bežné bankové účty	7 194	244
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11 678	6 546

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Hodnota k 31.12.2012
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

7. 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:	1 638	2 141
Ostatné	1 638	2 141
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho“	40	0
Ostatné	40	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 234	2 764
Príjmy z poplatkov z oddelení	5 222	2 054
Príjmy z refundácie výdavkov	0	578
Ostatné	12	132
Spolu	6 912	4 905

8. 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:	-113 042	-128 646
odpočítateľné	20 773	5 150
zdaniteľné	-133 815	-133 796
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	378 198	417 704
odpočítateľné	378 247	417 704
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	58 334	66 483
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	58 334	66 483
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	8 149	-10 228
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.

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	25 000	0	0	0	25 000
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	186 738	0	0	0	186 738
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	0	0	0	2 500
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 500	0	0	0	2 500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	148 608	0	0	0	148 608
Neuhradená strata minulých rokov	-431 710	0	0	32 209	-399 501
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 209	1 200 744	0	-32 209	1 200 744
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	-34 155	1 200 744	0	0	1 166 589

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno v nominálnej hodnote jednej akcie 2 500 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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	186 738	0	0	0	186 738
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	0	0	0	2 500
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	2 500	0	0	0	2 500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	148 608	0	0	0	148 608
Neuhradená strata minulých rokov	-389 746	0	0	-41 964	-431 710
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	-41 964	32 209	0	41 964	32 209
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	-66 364	32 209	0	0	-34 155

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 32 209 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	32 209
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	32 209
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	32 209

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- časť zisku použiť na tvorbu zákonného rezervného fondu,
- zostávajúcu časť 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:	325 498	0	0	73 592	251 906
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>325 498</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>73 592</i>	<i>251 906</i>
Rezerva na odchodné	325 498	0	0	73 592	251 906
Krátkodobé rezervy, z toho:	229 858	254 119	177 269	0	306 708
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>141 332</i>	<i>180 417</i>	<i>141 332</i>	<i>0</i>	<i>180 417</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	129 617	163 350	129 617	0	163 350
Rezerva na audit účtovnej závierky	10 956	11 332	10 956	0	11 332
Nevyfakturované energie a služby	660	5 636	660	0	5 636
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	99	99	99	0	99
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>88 526</i>	<i>73 702</i>	<i>35 937</i>	<i>0</i>	<i>126 291</i>
Rezerva na odchodné	69 057	11 633	16 468	0	64 222
Rezerva na súdne spory	0	20 000	0	0	20 000
Rezerva na jubileá	0	16 234	0	0	16 234
Rezerva na odmeny	19 469	25 835	19 469	0	25 835
Rezervy spolu	555 356	254 119	250 861	73 592	558 614

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:	267 930	57 568	0	0	325 498
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>267 930</i>	<i>57 568</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>325 498</i>
Rezerva na odchodné	267 930	57 568	0	0	325 498
Krátkodobé rezervy, z toho:	326 927	160 801	233 560	24 310	229 858
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>221 447</i>	<i>141 332</i>	<i>204 926</i>	<i>16 521</i>	<i>141 332</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	145 467	129 617	128 946	16 521	129 617
Rezerva na poradenstvo	66 500	0	66 500	0	0
Rezerva na audit účtovnej závierky	9 480	10 956	9 480	0	10 956
Nevyfakturované energie	0	660	0	0	660
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	0	99	0	0	99
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>105 480</i>	<i>19 469</i>	<i>28 634</i>	<i>7 789</i>	<i>88 526</i>
Rezerva na odchodné	105 480	0	28 634	7 789	69 057
Rezerva na odmeny	0	19 469	0	0	19 469
Rezervy spolu	594 857	218 369	233 560	24 310	555 356

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

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2013 na základe poistno-matematického ocenenia (viac v časti C. j)).

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	43 537	655 575
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 295 498	2 048 800
Krátkodobé záväzky spolu	3 339 035	2 704 375
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 858	136 818
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	26 858	136 818

K 31.12.2013 ani k 31.12.2012 nemala Spoločnosť záväzky kryté 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	8 203	1 123
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 338	35 470
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 338	35 470
Čerpanie sociálneho fondu	53 407	28 390
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 134	8 203

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov 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 bankové úvery, z toho:				0	84 451
		3M EURIBOR			
Prima banka, a.s.	EUR	+ 5,5%	28.8.2013	0	84 451
Spolu				0	84 451

V roku 2013 Spoločnosť vstúpila do cash-poolingových vzťahov s materskou spoločnosťou Svet zdravia, a.s. (pozn. D 5.). Kontokorentný úver čerpaný k 31.12.2012 v Prima banke, a.s. bol v roku 2013 splatený.

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:	33	219
Ostatné	33	219
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	11 243	14 429
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	11 243	14 429
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 764	9 222
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	8 841	6 591
Strava	1 897	2 631
Ostatné	26	0
Spolu	22 040	23 870

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	16 088 015	13 855 430
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	111 493	102 131
Tržby za stravovanie	36 488	35 170
Tržby za služby spojené s nájmom	32 537	32 452
Tržby z nájomného	384 263	118 433
Poplatky	56 759	61 467
Ostatné	513	514
Spolu	16 710 068	14 205 597

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:	506 048	379 302
Aktivácia krvi a liekov	475 282	347 988
Aktivácia strava zamestnancov	30 766	31 314
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	185 096	570 055
Tržby z predaja materiálu	91 050	82 964
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	1 469
Dotácie a dary	57 712	18 079
Refundácia nákladov na vzdelávanie cez ESF a KSK	16 605	101 709
Výnos zo zániku záväzku	19 184	361 000
Ostatné	545	4 834
Finančné výnosy, z toho:	58	158
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>58</i>	<i>158</i>
Prijaté bankové úroky	10	158
Prijaté úroky z cash-poolingu	48	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	16 710 068	14 205 597
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	185 154	570 213
Čistý obrat celkom	16 895 222	14 775 810

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 625 010	1 859 324
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	11 332	12 864
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 332	12 864
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 613 678	1 846 460
Právne a poradenské služby	1 145 397	986 832
Opravy a udržiavanie	188 397	262 817
Cestovné	13 197	15 521
Náklady na reprezentáciu	3 529	1 748
Likvidácia odpadu	11 846	30 160
Nájomné	722 251	82 142
Náklady na IT	34 398	47 782
Stravovanie	13 912	12 973
Pranie	74 234	89 507
Stočné	42 355	39 209
Doprava	45 552	94 450
Náklady na ostatné zdravotnícke služby	22 467	67 551
Náklady na telekomunikačné služby	33 232	36 527
Revízie a odborné prehliadky strojov a zariadení	21 199	18 274
Stráženie a ochrana objektov	16 124	16 744
Školenia, semináre, konzílie	3 570	4 527
Upratovanie	196 405	2 475
Ostatné	25 613	37 221
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	293 388	210 546
Predaj materiálu	226 664	153 715
Manká a škody	13 637	10 365
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1 823	9 675
Odmeny darcom krvi	6 465	6 190
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 010	5 530
Poistenie	19 554	20 671
Tvorba rezervy na súdne spory	20 000	0
Ostatné	3 235	4 400
Finančné náklady, z toho:	5 796	9 619
Kurzové straty, z toho:	0	146
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 796	9 473
Bankové poplatky	3 240	6 690
Úroky	2 556	2 783

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	2 562	-11 562
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	0	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	0	0
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:	1 563 830			28 017		
teoretická daň		359 681	23,0%		5 323	19,0%
Daňovo neuznané náklady	13 405	3 083	0,2%	18 746	3 562	12,7%
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 741	-2 240	-0,1%	-7 974	-1 515	-5,4%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Zmena sadzby dane	11 139	2 562	0,2%	-60 853	-11 562	-41,3%
Iné	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Spolu		363 086	23,2%		-4 192	-15,0%
Splatná daň z príjmov		354 937	22,7%		6 036	21,5%
Odložená daň z príjmov		8 149	0,5%		-10 228	-36,5%
Celková daň z príjmov		363 086	23,2%		-4 192	-15,0%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	18 133 965	17 012 265
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	11 000	11 000
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	130 169	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	486 301	320 016

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné položky drobný hmotný a nehmotný majetok v celkovej výške 418 613 EUR (2012: 246 359 EUR), darovaný drobný majetok v celkovej výške 13 129 EUR (2012: 19 685 EUR), zásoby materiálu civilnej obrany a štátnej hmotnej rezervy v celkovej výške 54 540 EUR (2012: 53 945 EUR) a tlačivá v hodnote 27 EUR (2012: 27 EUR).

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuteľný 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	2013	2012
Softvér	13 279	0
Dlhodobý nehmotný majetok	29 141	97 784
Pozemky	1 086 117	1 086 117
Stavby	6 000 553	6 000 553
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	10 064 561	8 885 810
Dopravné prostriedky	109 338	91 315
Krátkodobý majetok	830 976	850 686
Spolu	18 133 965	17 012 265

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	45 000	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 žalovanou stranou v jednom súdnom spore o náhradu nemajetkovej ujmy. V spore protistrany požadujú sumu 45 000 EUR. Spoločnosť nepredpokladá, že bude zaviazaná na zaplatenie požadovaných súm a preto k 31. decembru 2013 neúčtovala o rezerve na tieto spory.

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		
	štátutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - 2013 Časť 2 - 2012	
Priznané odmeny	0	0	0
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia	0	446	0
Pôžičky	0	0	0
- poskytnuté pôžičky	0	0	0
- splatené pôžičky	0	0	0
- odpustené a odpísané pôžičky	0	0	0
Použitie finančné prostriedky alebo plnenia na súkromné účely	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)	1 563 830	28 017
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	158 164	155 932
Odpis zásob	13 637	10 365
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 010	5 530
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	18 953	244
Zmena stavu rezerv	3 258	-39 501
Úrokové náklady (netto)	2 498	2 625
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 469
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-19 184	-361 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 743 166	-199 257
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-578 895	270 024
Úbytok (prírastok) zásob	-59 655	-36 460
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	198 435	19 527
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 303 051	53 834

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 303 051	53 834
Zaplatené úroky	-2 556	-2 783
Prijaté úroky	58	158
Zaplatená daň z príjmov	-13 278	-30
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 287 275	51 179
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-15 718	-6 823
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 469
Obstaranie fin. investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-15 718	-5 354
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	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 271 557	45 825
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-77 905	-123 730
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 193 652	-77 905

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2013	2012
Peniaze	1 739	3 671
Ceniny	2 745	2 631
Účty v bankách	7 194	244
Kontokorentný účet	0	-84 451
Pohľadávka z cash poolingu	1 181 974	0
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	1 193 652	-77 905

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.