

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

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

#### *Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti*

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- prenájom nebytových priestorov a nehnuteľností a poskytovanie služieb súvisiacich s nájmom,
- prenájom hnutel'ného majetku,
- sterilizácia zdravotníckych nástrojov, prístrojov a pomôcok,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,
- pranie a chemické čistenie prádla.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. decembra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

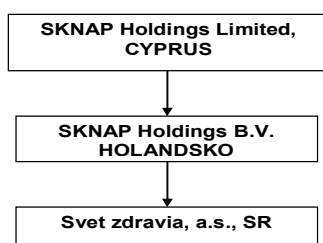
#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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.

#### 5. Údaje o skupine

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 SKNAP Holdings Limited, so sídlom 212 Agias Fylaxeos & Polygnostou, C&I Center, 2nd floor, P.C. 3082, Limassol, Cyprus, (do 30. septembra 2014 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 SKNAP Holdings Limited, je sprístupnená v jej sídle v Limassole na Cypre, 212 Agias Fylaxeos & Polygnostou, C&I Center, 2nd floor, P.C. 3082.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 572                  | 567                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 577                  | 540                  |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 47                   | 42                   |

## 7. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

|                 | Stav k 31.12.2015                                                                                                                                                                  | Stav k 31.12.2014                                                                                                                                                                  |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Predstavenstvo: | Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda)<br>Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA<br>(podpredseda)<br>Mgr. Ján Janovčík (člen)<br>MUDr. Vladimír Dvorový (člen)<br>MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) | Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda)<br>Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA<br>(podpredseda)<br>Mgr. Ján Janovčík (člen)<br>MUDr. Vladimír Dvorový (člen)<br>MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) |
| Dozorná rada:   | MUDr. Andrej Ferenčík<br>MUDr. František Michalčík<br>Ing. Jozef Horváth<br>JUDr. Jana Čorbová<br>Mgr. Dana Miňová, PhD.<br>MUDr. Róbert Hill, PhD. – od 16.9.2015                 | MUDr. Andrej Ferenčík<br>MUDr. František Michalčík<br>Ing. Jozef Horváth<br>JUDr. Jana Čorbová<br>Mgr. Dana Miňová, PhD.<br>MUDr. Miroslav Halecký – do 16.9.2015                  |

### Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |
| Svet zdravia, a.s.  | 33 200                           | 100%        | 100%                              | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>        | <b>33 200</b>                    | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>0</b>                                           |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

K 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2015 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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 2015 záporné vlastné imanie vo výške 273 tis. EUR (31. december 2014: 539 tis. EUR) a kladný výsledok hospodárenia po zdanení za rok vtedy sa končiaci vo výške 266 tis. EUR (2014: 93 tis. EUR). Krátkodobé záväzky spoločnosti zároveň prevyšujú krátkodobé aktíva o 430 tis. EUR (31. december 2014: 475 tis. EUR). V roku 2015 došlo vplyvom efektívneho riadenia kapitálu k zlepšeniu platobnej schopnosti, čo sa prejavilo na znížení obchodných záväzkov po splatnosti. Nemocnica eviduje k 31. decembru 2015 obchodné záväzky po splatnosti v celkovej výške 9 tis. EUR (31. december 2014: 18 tis. EUR).

Vlastník a manažment Spoločnosti pokračovali aj v roku 2015 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 a.s. a iných spoločností v skupine prostredníctvom obchodných záväzkov a pôžičiek a úspešného riadenia. Vedenie Spoločnosti očakáva, že spoločnosť Svet zdravia a.s. sa zaviazala poskytnúť Spoločnosti finančnú podporu na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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 zahrňuje 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, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a zároveň je vyššia ako 500 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 200 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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 | 20                                     | rovnomerne         | 5                         |
| Drobná stavba                                 | 12                                     | rovnomerne         | 8,3                       |
| Samostatný hnuťelný majetok                   |                                        |                    |                           |
| Stroje a zdravotnícke zariadenia              | 5 - 12                                 | rovnomerne         | 8,3 – 20                  |
| Dopravné prostriedky                          | 4                                      | rovnomerne         | 25                        |
| Výpočtová technika                            | 4                                      |                    | 25                        |
| Inventár                                      | 2 - 10                                 | rovnomerne         | 10 - 50                   |

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 zahrňuje 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 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.

V roku 2014 došlo k zmene oceňovania krvi a krvných derivátov, od 1. januára sa začalo aktivovať v prepočítaných vlastných nákladoch výroby a nie v pevných cenách 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 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 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 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odchodné a súdne spory.

**i) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 neskorších dodatkov 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. Závazky 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:

|                                                                                                                      |                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Stav zamestnancov k 31. decembru 2015                                                                                | 577                                                           |
| Vek odchodu do dôchodku                                                                                              | 62 rokov pre mužov<br>a od 55 do 62 pre ženy                  |
| Úmrtnosť                                                                                                             | úmrtnosť slovenskej<br>populácie priemer rokov<br>1996 - 2012 |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 10,11%                                                        |
| Predpokladané zvýšenie miezd                                                                                         | 2,00%                                                         |
| Diskontná sadzba                                                                                                     | 0,89%                                                         |
| Dlhodobá inflácia                                                                                                    | 2,00%                                                         |

**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.

Od 1. januára 2014 bola zavedená daňová licencia, ktorú ako minimálnu výšku dane z príjmov právnickej osoby po odpočítaní úľav na dani a po zápočte dane zaplatenej v zahraničí platí daňovník – právnická osoba za každé zdaňovacie obdobie, za ktoré vykázal

- daňovú povinnosť nižšiu ako je stanovená výška daňovej licencie,
- nulovú daňovú povinnosť,
- alebo daňovú stratu.

Daňovú licenciu ako minimálnu daň zaúčtuje účtovná jednotka v súlade s § 73 ods. 1 postupov účtovania na účet 591 - Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti.

Ak daňovník k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty (DPH) a dosiahne ročný obrat neprevyšujúci 500 000 EUR, platí daňovú licenciu vo výške 480 EUR. Ak daňovník k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia je platiteľom DPH a dosiahne ročný obrat neprevyšujúci 500 000 EUR platí daňovú licenciu vo výške 960 EUR. Ak daňovník k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia dosiahne ročný obrat prevyšujúci 500 000 EUR bez ohľadu na skutočnosť, či je alebo nie je platiteľom DPH, platí daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR.

Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou vypočítanou v daňovom priznaní bude možné započítať na daňovú povinnosť pred uplatnením preddavkov na daň najviac v troch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích obdobiach, nasledujúcich po zdaňovacom období, za ktoré bola daňová licencia zaplatená na tú časť daňovej povinnosti, ktorá prevyšuje sumu daňovej licencie.

#### **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 vyrovnať 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.

#### **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 poskytnula 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 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní, ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť a tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom.

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
|---------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2015           | 0                           | 56 219  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 56 219 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 56 219  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 56 219 |
| Oprávky                   |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2015           | 0                           | 53 774  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 53 774 |
| Prírastky                 | 0                           | 1 260   | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 260  |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 55 034  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 55 034 |
| Opravné položky           |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2015           | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2015           | 0                           | 2 445   | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 445  |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 1 185   | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 185  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | <b>0</b>                    | <b>56 219</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>56 219</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>0</b>                    | <b>56 219</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>56 219</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | <b>0</b>                    | <b>52 514</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>52 514</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 1 260         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 260         |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>0</b>                    | <b>53 774</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>53 774</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | <b>0</b>                    | <b>3 705</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 705</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>0</b>                    | <b>2 445</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 445</b>  |

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by Spoločnosť mala obmedzené právo s ním nakladať.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby        | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------|---------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |          |               |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>28 265</b> | <b>2 002 396</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>2 030 661</b> |
| Prírastky                | 0        | 0             | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 49 532             | 0                                 | 49 532           |
| Úbytky                   | 0        | 0             | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| Presuny                  | 0        | 2 432         | 36 743                                                        | 0                                           | 0                                     | 0           | -39 175            | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>30 697</b> | <b>2 039 139</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>10 357</b>      | <b>0</b>                          | <b>2 080 193</b> |
| Oprávky                  |          |               |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>6 507</b>  | <b>1 766 922</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 773 429</b> |
| Prírastky                | 0        | 1 466         | 89 443                                                        | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 90 909           |
| Úbytky                   | 0        | 0             | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| Presuny                  | 0        | 0             | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>7 973</b>  | <b>1 856 365</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>1 864 338</b> |
| Opravné položky          |          |               |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |          |               |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>21 758</b> | <b>235 474</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>257 232</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>22 724</b> | <b>182 774</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>10 357</b>      | <b>0</b>                          | <b>215 855</b>   |

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie k vodovodnej prípojke v hodnote 2 432 EUR. Spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku zdravotnú techniku v hodnote 11 600 EUR, z toho najvýznamnejšie položky predstavujú torzná rúčka PHACO v hodnote 5 424 EUR, pôrodná lampá POLARIS 50 Mobil v hodnote 1 500 EUR a elektrická odsávačka MEVACS batériová v hodnote 1 031 EUR. Spoločnosť tiež zaradila do dlhodobého hmotného majetku kuchynské linky v hodnote 6 597 EUR, skrine v hodnote 2 700 EUR a ostatné zariadenia v hodnote 15 846 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby        | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------|---------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |          |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 0        | 28 265        | 1 964 283                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 992 548        |
| Prírastky                | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 38 113          | 0                           | 38 113           |
| Úbytky                   | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0        | 0             | 38 113                                            | 0                                     | 0                               | 0           | -38 113         | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>28 265</b> | <b>2 002 396</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 030 661</b> |
| Oprávky                  |          |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 0        | 5 076         | 1 629 749                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 634 825        |
| Prírastky                | 0        | 1 431         | 137 173                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 138 604          |
| Úbytky                   | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>6 507</b>  | <b>1 766 922</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 773 429</b> |
| Opravné položky          |          |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 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                |
| Presuny                  | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |          |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | <b>0</b> | <b>23 189</b> | <b>334 534</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>357 723</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>21 758</b> | <b>235 474</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>257 232</b>   |

V roku 2014 Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého hmotného majetku nasledovné investície: svetelné logo SZ v hodnote 9 854 EUR, harmonický skalpel v hodnote 3 026 EUR, 2 torzné rúčky v celkovej výške 10 704 EUR, drobný dlhodobý majetok v celkovej výške 14 528 EUR (matrace, kardiacke kreslo, umývačka riadu,...).

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by Spoločnosť mala obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Poistné náklady v roku 2015 boli vo výške 17 876 EUR (2014: 18 213 EUR).

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

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.1.2015 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2015 |
|----------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 39 693             | 24 664        | 37 749                                                 | 1 944                                                                 | 24 664               |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>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                    |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                     | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                     | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>39 693</b>      | <b>24 664</b> | <b>37 749</b>                                          | <b>1 944</b>                                                          | <b>24 664</b>        |

Opravná položka k 31. decembru 2015 bola vytvorená k zásobám plazmy z dôvodu nižšej realizačnej ceny než je ocenenie zásob na sklade.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.1.2014 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2014 |
|----------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 21 949             | 37 744        | 0                                                      | 20 000                                                                | 39 693               |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>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                    |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                     | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                     | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>21 949</b>      | <b>37 744</b> | <b>0</b>                                               | <b>20 000</b>                                                         | <b>39 693</b>        |

K 31. decembru 2014 sa v zásobách vyskytovali nadhodnotené položky, na ktoré bola vytvorená opravná položka:

- z dôvodu pomalej obrátkovosti a morálneho opotrebenia zásob všeobecného materiálu vo výške 1 949 EUR,
- z dôvodu očakávanej nižšej predajnej ceny plazmy ako je jej skladová cena vo výške 37 744 EUR.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých by Spoločnosť mala obmedzené právo s nimi nakladať.

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2015 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyraďenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2015 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>3 910</b>       | <b>21 202</b> | <b>0</b>                                               | <b>1 803</b>                                                       | <b>23 309</b>        |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 3 910              | 21 202        | 0                                                      | 1 803                                                              | 23 309               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>346</b>         | <b>740</b>    | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                           | <b>1 086</b>         |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 346                | 740           | 0                                                      | 0                                                                  | 1 086                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>4 256</b>       | <b>21 942</b> | <b>0</b>                                               | <b>1 803</b>                                                       | <b>24 395</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2014 | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyraďenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2014 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>7 222</b>       | <b>1 375</b> | <b>0</b>                                               | <b>4 687</b>                                                       | <b>3 910</b>         |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 7 222              | 1 375        | 0                                                      | 4 687                                                              | 3 910                |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>346</b>   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                           | <b>346</b>           |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0            | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 346          | 0                                                      | 0                                                                  | 346                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>7 222</b>       | <b>1 721</b> | <b>0</b>                                               | <b>4 687</b>                                                       | <b>4 256</b>         |

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožiteľnosti. Zúčtovanie opravných položiek predstavuje odpis premlčaných pohľadávok.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>2 628 504</b>    | <b>101 491</b>       | <b>2 729 995</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 208 943             | 33 851               | <b>242 794</b>   |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 225 656             | 196                  | <b>225 852</b>   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 2 193 905           | 67 444               | <b>2 261 349</b> |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>8 089</b>        | <b>0</b>             | <b>8 089</b>     |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 794                 | 0                    | <b>794</b>       |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Iné pohľadávky                                                                           | 7 295               | 0                    | <b>7 295</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>2 636 593</b>    | <b>101 491</b>       | <b>2 738 084</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>2 349 574</b>    | <b>75 269</b>        | <b>2 424 843</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 2 349 574           | 75 269               | <b>2 424 843</b> |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>252 901</b>      | <b>0</b>             | <b>252 901</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 251 510             | 0                    | <b>251 510</b>   |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Iné pohľadávky                                                                           | 1 391               | 0                    | <b>1 391</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>2 602 475</b>    | <b>75 269</b>        | <b>2 677 744</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                         | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 2 372 587         | 2 673 472         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

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

## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Mena     | Úrok p. a. v %               | Dátum splatnosti | Suma pohľadávky v príslušnej mene |              | Suma pohľadávky v mene EUR |                |
|-------------------------------------------------------|----------|------------------------------|------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------------|----------------|
|                                                       |          |                              |                  | k 31.12.2015                      | k 31.12.2014 | k 31.12.2015               | k 31.12.2014   |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>                    | <b>x</b> | <b>x</b>                     | <b>x</b>         | <b>x</b>                          | <b>x</b>     | <b>0</b>                   | <b>251 510</b> |
| Pohľadávky v rámci cash-poolingu – Svet zdravia, a.s. | EUR      | 1M<br>EURIBOR +<br>1.7% p.a. | 31.7.2016        | 0                                 | 251 510      | 0                          | 251 510        |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>x</b> | <b>x</b>                     | <b>x</b>         | <b>x</b>                          | <b>x</b>     | <b>0</b>                   | <b>251 510</b> |

Pôžička nebola zabezpečená. K 31.12.2015 Spoločnosť vykazuje záväzok z cash-poolingu (časť PASÍVA, bod 5 na strane 22).

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 26.

## 7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

| Názov položky            | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 2 515             | 3 912             |
| Bežné bankové účty       | 42 452            | 59 407            |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 100               | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>45 067</b>     | <b>63 319</b>     |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>2 629</b>      | <b>3 395</b>      |
| Poistné                                            | 1 709             | 1 760             |
| Predplatné                                         | 371               | 408               |
| Telefónne poplatky                                 | 423               | 124               |
| Ostatné                                            | 126               | 1 103             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1 043</b>      | <b>442</b>        |
| Ostatné                                            | 1 043             | 442               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>3 672</b>      | <b>3 837</b>      |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 30.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2015          | 2014          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>53 466</b> | <b>32 069</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 55 188        | 52 342        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>55 188</b> | <b>52 342</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>72 877</b> | <b>30 945</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>35 777</b> | <b>53 466</b> |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  |                              |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>35 777</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>35 777</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 35 777                 | 0                | 0                            | 35 777           |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>35 777</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>35 777</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>663 957</b>   | <b>9 341</b>                 | <b>673 298</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 62 573           | 0                            | 62 573           |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 246 476          | 0                            | 246 476          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 354 908          | 9 341                        | 364 249          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 690 153</b> | <b>0</b>                     | <b>2 690 153</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 1 942 968        | 0                            | 1 942 968        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 419 628          | 0                            | 419 628          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 266 477          | 0                            | 266 477          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 61 020           | 0                            | 61 020           |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 60               | 0                            | 60               |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>3 354 110</b> | <b>9 341</b>                 | <b>3 363 451</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  |                              | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>53 466</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>53 466</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 53 466                 | 0                | 0                            | 53 466           |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>53 466</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>53 466</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>764 112</b>   | <b>17 685</b>                | <b>781 797</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 764 112          | 17 685                       | 781 797          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>747 336</b>   | <b>0</b>                     | <b>747 336</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 418 356          | 0                            | 418 356          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 265 886          | 0                            | 265 886          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 61 600           | 0                            | 61 600           |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 1 494            | 0                            | 1 494            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 511 448</b> | <b>17 685</b>                | <b>1 529 133</b> |

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014 záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k<br>1.1.2015 | Tvorba        | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2015 |
|---------------------------------------------------|--------------------|---------------|------------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>190 973</b>     | <b>18 087</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>209 060</b>       |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>          | <i>190 973</i>     | <i>18 087</i> | <i>0</i>         | <i>0</i> | <i>209 060</i>       |
| Rezerva na odchodné                               | 190 973            | 18 087        | 0                | 0        | 209 060              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>2 287 161</b>   | <b>70 874</b> | <b>2 187 072</b> | <b>0</b> | <b>170 963</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>2 160 455</i>   | <i>65 587</i> | <i>2 160 455</i> | <i>0</i> | <i>65 587</i>        |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov | 47 436             | 65 587        | 47 436           | 0        | 65 587               |
| Rezerva na nevyfakturované služby                 | 2 113 019          | 0             | 2 113 019        | 0        | 0                    |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>126 706</i>     | <i>5 287</i>  | <i>26 617</i>    | <i>0</i> | <i>105 376</i>       |
| Rezerva na odchodné                               | 120 087            | 5 287         | 21 998           | 0        | 103 376              |
| Rezerva na súdne spory                            | 2 000              | 0             | 0                | 0        | 2 000                |
| Ostatné                                           | 4 619              | 0             | 4 619            | 0        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>2 478 134</b>   | <b>88 961</b> | <b>2 187 072</b> | <b>0</b> | <b>380 023</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                | Stav k<br>1.1.2014<br>b | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav k<br>31.12.2014<br>f |
|---------------------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>227 075</b>          | <b>24 130</b>    | <b>0</b>       | <b>60 232</b> | <b>190 973</b>            |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>          | <i>227 075</i>          | <i>24 130</i>    | <i>0</i>       | <i>60 232</i> | <i>190 973</i>            |
| Rezerva na odchodné                               | 227 075                 | 24 130           | 0              | 60 232        | 190 973                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>209 842</b>          | <b>2 184 863</b> | <b>107 544</b> | <b>0</b>      | <b>2 287 161</b>          |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>72 213</i>           | <i>2 160 455</i> | <i>72 213</i>  | <i>0</i>      | <i>2 160 455</i>          |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov | 72 213                  | 47 436           | 72 213         | 0             | 47 436                    |
| Rezerva na nevyfakturované služby                 | 0                       | 2 113 019        | 0              | 0             | 2 113 019                 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>137 629</i>          | <i>24 408</i>    | <i>35 331</i>  | <i>0</i>      | <i>126 706</i>            |
| Rezerva na audit účtovnej závierky                | 9 962                   | 0                | 9 962          | 0             | 0                         |
| Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky          | 100                     | 0                | 100            | 0             | 0                         |
| Rezerva na odchodné                               | 100 298                 | 19 789           | 0              | 0             | 120 087                   |
| Rezerva na súdne spory                            | 2 000                   | 0                | 0              | 0             | 2 000                     |
| Rezerva na pokutu od zdravotných poisťovní        | 6 430                   | 0                | 6 430          | 0             | 0                         |
| Rezerva na odmeny                                 | 18 839                  | 0                | 18 839         | 0             | 0                         |
| Ostatné                                           | 0                       | 4 619            | 0              | 0             | 4 619                     |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>436 917</b>          | <b>2 208 993</b> | <b>97 482</b>  | <b>60 232</b> | <b>2 478 134</b>          |

Z dôvodu zmeny daňovej legislatívy sa v účtovnej závierke pre rok končiaci sa 31.decembra 2015 ako zákonné vykazujú len rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy, s výnimkou dlhodobej časti rezervy na odchodné, budú použité v priebehu roka 2016.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2015 na základe poisťno-matematického ocenenia (viac v časti II. j).

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Mena | Úrok p. a. v %         | Dátum splatnosti | Suma záväzku v príslušnej mene |              | Suma záväzku v mene EUR |              |
|----------------------------------------------------|------|------------------------|------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
|                                                    |      |                        |                  | k 31.12.2015                   | k 31.12.2014 | k 31.12.2015            | k 31.12.2014 |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>                 |      |                        |                  |                                |              | <b>-1 942 968</b>       | <b>0</b>     |
| Závazky v rámci cash-poolingu – Svet zdravia, a.s. | EUR  | 1M EURIBOR + 1.7% p.a. | 31.7.2016        | -1 942 968                     | 0            | -1 942 968              | 0            |
| <b>Spolu</b>                                       |      |                        |                  |                                |              | <b>-1 942 968</b>       | <b>0</b>     |

Pôžička nie je zabezpečená.

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>42 896</b>     | <b>66 007</b>     |
| Odmeny                                             | 41 393            | 62 977            |
| Ostatné                                            | 1 503             | 3 030             |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>11 449</b>     | <b>13 244</b>     |
| Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok        | 11 449            | 13 244            |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>2 398</b>      | <b>4 708</b>      |
| Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok        | 2 398             | 3 960             |
| Darované lieky                                     | 0                 | 748               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>56 743</b>     | <b>83 959</b>     |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2015              | 2014              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>15 978 291</b> | <b>14 662 043</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                         | 15 978 291        | 14 662 043        |
| Tržby za tovar                                  | 0                 | 0                 |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                 | 0                 |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>0</b>          | <b>171 601</b>    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>15 978 291</b> | <b>14 833 644</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu - Slovensko                                 | 2015              | 2014              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní | 15 215 338        | 13 862 288        |
| Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť       | 19 846            | 12 098            |
| Predaj liekov                                             | 0                 | 0                 |
| Tržby za stravovanie                                      | 101 228           | 85 448            |
| Tržby za pranie                                           | 802               | 79 337            |
| Tržby z nájomného                                         | 316 089           | 292 473           |
| Tržby za služby spojené s nájmom                          | 151 687           | 131 644           |
| Poplatky pacienti                                         | 172 977           | 196 698           |
| Ostatné                                                   | 324               | 2 057             |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>15 978 291</b> | <b>14 662 043</b> |

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2015           | 2014           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>230 888</b> | <b>233 297</b> |
| Aktivácia krvi a liekov                                                  | 176 672        | 180 098        |
| Aktivácia stravy zamestnancov                                            | 54 216         | 53 199         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>160 977</b> | <b>171 558</b> |
| Tržby z predaja krvi                                                     | 50 852         | 67 530         |
| Tržby z predaja ostatného materiálu                                      | 754            | 366            |
| Dotácie a dary                                                           | 29 754         | 67 410         |
| Náhrada škôd a poistných udalostí                                        | 0              | 39             |
| Refundácia nákladov súvisiacich s útvorom krízového riadenia, CO         | 11 295         | 11 514         |
| Atestácie, PŠŠ                                                           | 3 111          | 10 248         |
| Refakturácia miezd lekárov                                               | 0              | 12 067         |
| Ročný prepočet koeficientu DPH v prípade zvýšenia                        | 7 951          | 0              |
| Príspevky z úradu práce                                                  | 36 140         | 0              |
| Ostatné                                                                  | 21 120         | 2 384          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>228</b>     | <b>43</b>      |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 0              | 0              |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 228            | 43             |
| Prijaté bankové úroky                                                    | 7              | 4              |
| Prijaté úroky z pôžičiek                                                 | 0              | 18             |
| Úroky cash-pooling                                                       | 221            | 21             |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2015             | 2014             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 783 369</b> | <b>3 018 199</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>10 027</i>    | <i>11 419</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 10 027           | 11 419           |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                | 0                |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                | 0                |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                | 0                |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>3 773 342</i> | <i>3 006 780</i> |
| Právne a poradenské služby                                                | 2 982 002        | 2 113 268        |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 76 190           | 83 624           |
| Cestovné                                                                  | 8 548            | 10 797           |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 2 606            | 883              |
| Likvidácia odpadu                                                         | 26 268           | 30 667           |
| Nájomné                                                                   | 174 542          | 115 914          |
| Náklady na IT                                                             | 90 469           | 77 063           |
| Upratovanie, čistenie                                                     | 34 443           | 295 496          |
| Náklady na ostatné zdravotnícke služby                                    | 27 131           | 34 670           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 12 585           | 11 792           |
| Stočné                                                                    | 128 804          | 135 713          |
| Revízie zdravotníckej techniky a ostatné revízie                          | 23 162           | 22 216           |
| Servis zdravotníckej techniky                                             | 66 865           | 44 635           |
| Pranie prádla                                                             | 75 406           | 0                |
| Prevozy zdravotnej dopravy                                                | 13 919           | 0                |
| Poplatky za služby v skupine (Dr. Max)                                    | 8 554            | 0                |
| Ostatné                                                                   | 21 848           | 30 042           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>82 699</b>    | <b>100 456</b>   |
| Predaj materiálu                                                          | 33 762           | 63 041           |
| Pokuty, penále a úroky z omeškania                                        | 254              | 9 248            |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 21 941           | 1 721            |
| Poistenie                                                                 | 17 876           | 18 213           |
| Ostatné                                                                   | 8 866            | 8 233            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>4 010</b>     | <b>35 960</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>4 010</i>     | <i>35 960</i>    |
| Bankové poplatky                                                          | 2 507            | 2 548            |
| Úroky z pôžičiek                                                          | 0                | 31 592           |
| Úroky cash-pooling                                                        | 1 503            | 1 820            |

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                                                   | 2015             | 2014             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>                                                                                  | <b>8 972 693</b> | <b>8 611 967</b> |
| Mzdy                                                                                                            | 6 528 633        | 6 232 577        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                                                                              | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                                              | 1 601 665        | 1 534 436        |
| Zdravotné poistenie                                                                                             | 602 721          | 623 665          |
| Sociálne zabezpečenie                                                                                           | 239 674          | 221 289          |
| Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch | 0                | 0                |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

|                                              | Stav k<br>31.12.2014 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2015 |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                             | -26 893              | 0                                    | 17 319                                    | -9 574               |
| Dotácie na dlhodobý majetok                  | 3 718                | 0                                    | -2 146                                    | 1 572                |
| Zásoby                                       | 39 693               | 0                                    | -15 029                                   | 24 664               |
| Pohľadavky                                   | 1 927                | 0                                    | 17 032                                    | 18 959               |
| Rezervy                                      | 313 060              | 0                                    | 1 375                                     | 314 435              |
| Závazky daňovo uznané až po zaplatení        | 2 703                | 0                                    | 58 215                                    | 60 918               |
| Závazky po splatnosti viac ako 36 mesiacov   | 1 167                | 0                                    | -846                                      | 321                  |
| Daňové straty                                | 963 333              | 0                                    | -293 341                                  | 669 992              |
| Nevyužitá daňové odpočty                     | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                      | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| <b>Celkom</b>                                | <b>1 298 708</b>     | <b>0</b>                             | <b>-217 421</b>                           | <b>1 081 287</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %) *               | <b>22%</b>           |                                      |                                           | <b>22%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b> | <b>285 716</b>       |                                      |                                           | <b>237 883</b>       |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b> | <b>285 715</b>       |                                      |                                           | <b>237 882</b>       |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>               | <b>0</b>             |                                      |                                           | <b>0</b>             |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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 neučtovala | 23 527               | 0                    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                    | 112 145              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 40 987               | 70 644               |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                    | 0                    |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 2015           |               |               | 2014           |                |               |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                     | Základ dane    | Daň           | Daň v %       | Základ dane    | Daň            | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>317 200</b> |               |               | <b>259 512</b> |                |               |
| teoretická daň                                      |                | 69 784        | 22,00%        |                | 57 093         | 22,00%        |
| Daňovo neuзнané náklady                             | 23 513         | 5 173         |               | 20 929         | 4 604          |               |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -3 260         | -717          |               | -39 855        | -8 768         |               |
| Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky     | 0              | 0             |               | 0              | 0              |               |
| Umorenie daňovej straty                             | 0              | 0             |               | 0              | 0              |               |
| Zmena sadzby dane                                   | 0              | 0             |               | 0              | 0              |               |
| Iné                                                 | -106 598       | -23 452       |               | 514 981        | 113 296        |               |
| <b>Spolu</b>                                        |                | <b>50 788</b> | <b>16,01%</b> |                | <b>166 225</b> | <b>64,05%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                | 2 955         | 0,93%         |                | 2 881          | 1,11%         |
| Odložená daň z príjmov                              |                | 47 833        | 15,08%        |                | 163 344        | 62,94%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                | <b>50 788</b> | <b>16,01%</b> |                | <b>166 225</b> | <b>64,05%</b> |

V položke Iné v roku 2015 je zahrnutý vplyv odloženej daňovej pohľadávky týkajúcej sa umorenia daňovej straty, predchádzajúcich účtovných období, ku ktorej sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala.

V položke Iné v roku 2014 je zahrnutý vplyv sumy odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje žiaden druh podmienенého majetku k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014.

### 2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

| Druh podmienенého záväzku                 | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 851                  | 851                  |
| Z poskytnutých záruk                      | 19 944 601           | 18 891 000           |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0                    | 0                    |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0                    | 0                    |
| Z ručenia                                 | 0                    | 0                    |
| Iné podmienенé záväzky                    | 0                    | 0                    |

Spoločnosť je spoluručiteľom za materskú spoločnosť Svet Zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania kontokorentného úveru (3 524 tis. EUR), investičného revolvingového úveru (5 959 tis. EUR) a akvizičného splátkového úveru (10 461 tis. EUR).

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.

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 17 317 152           | 16 145 597           |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0                    | 0                    |
| Majetok prijatý do úschovy            | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z derivátov                | 0                    | 0                    |
| Záväzky z opcí derivátov              | 0                    | 0                    |
| Odpísané pohľadávky                   | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z leasingu                 | 0                    | 0                    |
| Záväzky z leasingu                    | 0                    | 0                    |
| Iné položky                           | 2 278 877            | 115 971              |

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné položky krátkodobý hmotný majetok v celkovej výške 2 278 877 EUR (2014: 115 971 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, s možnosťou predĺženia. Spoločnosť má tiež v prenájme zdravotnícke zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a od roku 2013 si prenajíma softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná doba je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2015 predstavovalo v priemere 9 723 EUR bez DPH a mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2015 predstavovalo v priemere 2 417 EUR bez DPH.

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie                                | Spriaznená osoba            | 2015      | 2014      |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|
| Nákup zásob                                               | Pridružená účtovná jednotka | 1 036 220 | 0         |
| Nákup služieb                                             | Pridružená účtovná jednotka | 28 615    | 220 999   |
| Poplatky platené vrámci skupiny                           | Materská účtovná jednotka   | 2 979 660 | 2 193 327 |
| Nájomné                                                   | Ostatné spriaznené strany   | 145 676   | 132 757   |
| Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní | Pridružená účtovná jednotka | 2 244 138 | 2 015 043 |
| Nákladové úroky                                           | Materská účtovná jednotka   | 1 503     | 1 820     |
| Výnosové úroky                                            | Materská účtovná jednotka   | 7         | 22        |
| Závazky z obchodného styku                                | Materská účtovná jednotka   | 11 844    | 11 518    |
|                                                           | Ostatné spriaznené strany   | 50 729    | 49 362    |
|                                                           | Pridružená účtovná jednotka | 246 476   | 129 945   |
| Rezervy                                                   | Materská účtovná jednotka   | 0         | 2 113 018 |
| Pohľadávky z obchodného styku                             | Materská účtovná jednotka   | 201 248   | 0         |
|                                                           | Ostatné spriaznené strany   | 41 546    | 3 222     |
|                                                           | Pridružená účtovná jednotka | 225 852   | 344 828   |
| Poskytnuté pôžičky - cash pooling                         | Materská účtovná jednotka   | 0         | 251 510   |
| Prijaté pôžičky - cash pooling                            | Materská účtovná jednotka   | 1 942 968 | 0         |

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2015 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2015 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 33 200             | 0              | 0        | 0        | 33 200               |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 796 837            | 0              | 0        | 0        | 796 837              |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 6 640              | 0              | 0        | 0        | 6 640                |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -1 469 373         | 0              | 0        | 93 287   | -1 376 086           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 93 287             | 266 412        | 0        | -93 287  | 266 412              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>-539 409</b>    | <b>266 412</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-272 997</b>      |

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2014 | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2014 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 33 200             | 0             | 0        | 0        | 33 200               |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 796 837            | 0             | 0        | 0        | 796 837              |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 6 640              | 0             | 0        | 0        | 6 640                |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -2 313 826         | 0             | 0        | 844 453  | -1 469 373           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 844 453            | 93 287        | 0        | -844 453 | 93 287               |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>-632 696</b>    | <b>93 287</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-539 409</b>      |

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

Zisk na akciu predstavuje 26 641 EUR (2014: 9 329 EUR).

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 93 287 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | 2014        |               |
|-------------------------------------------------|-------------|---------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             |             | <b>93 287</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2015</b> |               |
| 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                   |             | 93 287        |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |             | 0             |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |             | 0             |
| Iné                                             |             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                    |             | <b>93 287</b> |

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje použiť zisk za rok 2015 na úhradu straty minulých období.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2015              | 2014             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>317 200</b>    | <b>259 512</b>   |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 92 169            | 139 864          |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 20 139            | -2 966           |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | -15 029           | 17 744           |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 88 961            | 2 041 217        |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 1 275             | 33 369           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>504 715</b>    | <b>2 488 740</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                   |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -311 685          | -26 479          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -11 371           | 129 036          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | -2 340 699        | -1 018 704       |
| Iné                                                                       | 0                 | -1               |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>-2 159 040</b> | <b>1 572 592</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               | <b>-2 159 040</b> | <b>1 572 592</b> |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | -2 159 040        | 1 572 592        |
| Zaplatené úroky                                                           | -1 503            | -159 974         |
| Prijaté úroky                                                             | 228               | 43               |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -2 883            | -2 881           |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-2 163 198</b> | <b>1 409 780</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -49 532           | -14 419          |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-49 532</b>    | <b>-14 419</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                  |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 0                 | -995 000         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>0</b>          | <b>-995 000</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-2 212 730</b> | <b>400 361</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 314 829           | -85 532          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>-1 897 901</b> | <b>314 829</b>   |

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <b>Položka</b>                         | <b>2015</b>       | <b>2014</b>    |
|----------------------------------------|-------------------|----------------|
| Peniaze                                | 2 389             | 3 576          |
| Ceniny                                 | 126               | 336            |
| Účty v bankách                         | 42 452            | 59 407         |
| Kontokorentný účet                     | 0                 | 0              |
| Peniaze na ceste                       | 100               | 0              |
| Pohľadávka z cash poolingu             | -1 942 968        | 251 510        |
| Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy | 0                 | 0              |
| <b>Spolu</b>                           | <b>-1 897 901</b> | <b>314 829</b> |