

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s.
Hodská 373/38
924 22 Galanta

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. novembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sa, vložka č.10509/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- doprava do alebo zo zdravotníckeho zariadenia
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice ústavná zdravotná starostlivosť v odbornom zameraní: neurológia, fyziatrickorehabilitačné oddelenie, geriatra, interné s jednotkou intenzívnej starostlivosti, psychiatria, ušno-nosno-krčné, anesteziológia a intenzívna medicína, úrazová chirurgia a ortopédia, chirurgia, očné, gynekologicko-pôrodné, detské a novorodenecké, urologické, oddelenie dlhodobých chorých ambulančné v odbornom zameraní: anesteziologická, endokrinologická, cievno-chirurgická, traumatologická, očná, ušno-nosno-krčná, ústavná pohotovostná služba, lekárska služba prvej pomoci v odbore stomatológia, stomatologická, gynekologická, hematologicko-transfologická, ambulancia klinickej onkológie, tuberkulózy a pľúcnych chorôb, klinická psychológia, klinická farmakológia, gastroenterologická, neonatologická, očná jednodňová ambulantná starostlivosť, algeziologická, fyziatria-balneológia a liečebná rehabilitácia, spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky: oddelenie hematológie, transfuziologie a klinickej biochémie, rádiodiagnostické oddelenie, rádiodiagnostické oddelenie CT, patologicko-anatomické oddelenie, oddelenie endoskopických vyšetrovacích metód, oddelenie centrálnych operačných sál a centrálnej sterilizácie
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie parkoviska
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty

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 29. októbra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

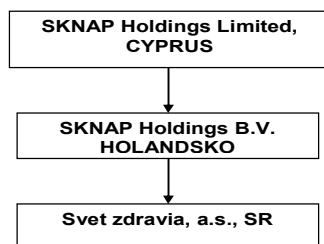
4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	632	608
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	592	677
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	38	26

Nárast v počte vedúcich zamestnancov je spôsobený odlišnou metodikou použitou pri posudzovaní vedúcich zamestnancov v skupine Svet zdravia, pri ktorej sa zahŕňajú do počtu aj vedúci zamestnanci na nižších hierarchických úrovniach.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – od 14.7.2015 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – od 14.7.2015 Ing. Marián Havierník (člen) – od 14.7.2015	Ing. Tibor Mikuš, PhD. (predseda) – do 14.7.2015 Mgr. József Berényi (podpredseda) – do 14.7.2015 Štefan Murárik (člen) – do 14.7.2015 Ing. Peter Sýkora (člen) – do 14.7.2015 Mgr. Ivana Šurinová (člen) – do 14.7.2015
Dozorná rada:	Mgr. Ján Janovčík – od 14.7.2015 Mgr. Dana Miňová, PhD. – od 14.7.2015 Ing. Lenka Smreková – od 14.7.2015 MUDr. Ervin Chomča MUDr. Ondrej Hajdúk Marta Takacsova Ing. Augustín Hambálek	MVDr. Gábor Pallya – do 14.7.2015 Mgr. László Biró – do 14.7.2015 Ing. Jozefína Kadlecová – do 14.7.2015 MUDr. Ervin Chomča MUDr. Ondrej Hajdúk Marta Takacsova Ing. Augustín Hambálek

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

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.	5 209 313	100%	100%	0%
Spolu	5 209 313	100%	100%	0%

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2015:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Trnavský samosprávny kraj	14.7.2015	5 209 313	100%	100%	0%
Spolu		5 209 313	100%	100%	0%

S účinnosťou od 14. júla 2015 sa Spoločnosť Svet zdravia, a.s. stala 100%-ným vlastníkom spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s.

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.

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 uvedené 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 podľa zákona o dani z príjmov (účtovné odpisy sa rovnajú daňovým). Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25,00

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený podľa zákona o dani z príjmov (účtovné odpisy sa rovnajú daňovým). Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 -40	rovnomerne	2,50 – 8,33
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	6	<i>rovnomerne</i>	<i>16,67</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	<i>rovnomerne</i>	<i>25,00</i>
<i>Ostatné stroje a zariadenia</i>	4 - 12	<i>rovnomerne</i>	<i>8,33 – 25,00</i>

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

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

c) Zásoby

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

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

Krv a krvné deriváty sa aktivujú v prepočítaných vlastných nákladoch výroby a nie v pevných cenách podľa cenového výmeru MZ SR.

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Navyše podľa Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa uzavretej na základe rozhodnutia rozhodcu zo dňa 20. októbra 2012 a podpísanej dňa 28. marca 2013 v znení 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.

Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou.

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2015	592
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	6,72%
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 obrát neprevyšujúci 500 000 EUR, platí daňovú licenciu vo výške 480 EUR. Ak daňovník k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia je platiteľom DPH a dosiahne ročný obrát neprevyšujúci 500 000 EUR platí daňovú licenciu vo výške 960 EUR. Ak daňovník k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia dosiahne ročný obrát 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 odpočítat 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 poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

p) Cudzí 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 bankou 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.

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								
Stav k 1.1.2014	0	35 894	0	0	0	0	0	35 894
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 31.12.2014	0	35 894	0	0	0	0	0	35 894
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	14 608	0	0	0	0	0	14 608
Prírastky	0	8 973	0	0	0	0	0	8 973
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	23 581	0	0	0	0	0	23 581
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	21 286	0	0	0	0	0	21 286
Stav k 31.12.2014	0	12 313	0	0	0	0	0	12 313

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 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									
Stav k 1.1.2015	1 908 496	2 201 432	1 041 499	0	0	0	2 440	0	5 153 867
Prírastky	0	0	0	0	0	0	491 369	0	491 369
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	168 250	230 566	0	0	0	-398 816	0	0
Stav k 31.12.2015	1 908 496	2 369 682	1 272 065	0	0	0	94 993	0	5 645 236
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	249 001	497 917	0	0	0	0	0	746 918
Prírastky	0	58 427	175 597	0	0	0	0	0	234 024
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	307 428	673 514	0	0	0	0	0	980 942
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	1 908 496	1 952 431	543 582	0	0	0	2 440	0	4 406 949
Stav k 31.12.2015	1 908 496	2 062 254	598 551	0	0	0	94 993	0	4 664 294

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie budovy monobloku v hodnote 135 696 EUR a zaradila budovu skládky nebezpečného odpadu v hodnote 32 554 EUR. Spoločnosť taktiež obstarala a zaradila do dlhodobého hmotného majetku zdravotnícku techniku v hodnote 230 566 EUR, z toho najvýznamnejšie položky predstavovali RTG – C rameno v hodnote 49 020 EUR, dýchací ventilátor Hamilton C2 v hodnote 37 590 EUR a čítačka FUJI CAPSULA XL2 + mamografické a skiagrafické kazety v hodnote 28 483 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									
Stav k 1.1.2014	2 088 723	2 791 510	945 669	0	0	0	2 440	0	5 828 342
Prírastky	0	0	0	0	0	0	123 168	0	123 168
Úbytky	180 227	608 916	8 500	0	0	0	0	0	797 643
Presuny	0	18 838	104 330	0	0	0	-123 168	0	0
Stav k 31.12.2014	1 908 496	2 201 432	1 041 499	0	0	0	2 440	0	5 153 867
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	177 690	337 332	0	0	0	0	0	515 022
Prírastky	0	680 227	169 085	0	0	0	0	0	849 312
Úbytky	0	608 916	8 500	0	0	0	0	0	617 416
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	249 001	497 917	0	0	0	0	0	746 918
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	2 088 723	2 613 820	608 337	0	0	0	2 440	0	5 313 320
Stav k 31.12.2014	1 908 496	1 952 431	543 582	0	0	0	2 440	0	4 406 949

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	138 074	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na medicínske prístroje obstarané v roku 2015 pomocou spotrebných úverov. Záložné právo na tieto prístroje existovalo už v roku 2015, avšak k čerpaniu finančných prostriedkov zo spotrebných úverov došlo až v roku 2016.

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živél, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Spoločnosť má taktiež poistené vozidlá v poisťovni Kooperativa poisťovňa, a.s. Poistné náklady v roku 2015 boli vo výške 4 664 EUR (2014: 14 534 EUR).

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu roka 2015 a 2014 neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

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 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 927	18 710	0	0	29 637
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	10 927	18 710	0	0	29 637
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 927	18 710	0	0	29 637

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 380	8 198	0	4 651	10 927
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	7 380	8 198	0	4 651	10 927
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 380	8 198	0	4 651	10 927

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

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 756 929	26 211	2 783 140
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	458 462	0	458 462
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	313 810	0	313 810
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 984 657	26 211	2 010 868
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 964	0	19 964
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 295	0	14 295
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 669	0	5 669
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 776 893	26 211	2 803 104

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 995 804	29 414	2 025 218
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 995 804	29 414	2 025 218
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 045	0	1 045
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 045	0	1 045
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 996 849	29 414	2 026 263

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých by Spoločnosť mala obmedzené právo s nimi nakladať.

5. 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.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	2 854	2 390
Bežné bankové účty	53 222	396 230
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	56 076	398 620

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	169	1 055
Ostatné náklady budúcich období	169	1 055
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	64 000
Zúčtovanie výkonov zo zdravotných poisťovní	0	64 000
Spolu	0	65 055

Pohľadávky zo zúčtovania výkonov zo zdravotných poisťovní sú k 31. decembru 2015 v sume 41 601 EUR vykázané na riaku 57 súvahy „Ostatné pohľadávky z obchodného styku“. K 31. decembru 2014 boli tieto pohľadávky vykázané ako položky časového rozlíšenia na riadku 78 súvahy.

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 32.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 299	5 633
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 344	58 310
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 344	58 310
Čerpanie sociálneho fondu	64 846	54 644
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 797	9 299

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	60 023	0	0	60 023
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	60 023	0	0	60 023
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 797	0	0	6 797
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	6 797	0	0	6 797
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
Dlhodobé záväzky spolu	0	66 820	0	0	66 820
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 560 363	915 690	2 476 053
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18 518	2 025	20 543
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	110	0	110
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 541 735	913 665	2 455 400
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 407 201	0	1 407 201
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	511 497	0	511 497
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	511 230	0	511 230
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	297 886	0	297 886
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 361	0	83 361
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 227	0	3 227
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 967 564	915 690	3 883 254

Ostatné záväzky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov v sume 60 tis. EUR predstavujú dlhodobú časť splátkových kalendárov dohodnutých s dodávateľmi.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	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 závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	21 602	0	0	21 602
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 závazky	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	9 299	0	0	9 299
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	12 303	0	0	12 303
Dlhodobé závazky spolu	0	21 602	0	0	21 602
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	671 231	2 297 286	2 968 517
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 závazky z obchodného styku	0	0	671 231	2 297 286	2 968 517
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	799 439	0	799 439
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	453 398	0	453 398
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	279 213	0	279 213
Daňové závazky a dotácie	0	0	66 405	0	66 405
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	423	0	423
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 470 670	2 297 286	3 767 956

Spoločnosť nemá závazky kryté záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Oprava stavu k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 900	164 090	37 992	0	0	242 982
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 900</i>	<i>164 090</i>	<i>37 992</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>242 982</i>
Rezerva na odchodné - dlhodobá časť	0	204 990	37 992	0	0	242 982
Rezerva na súdne spory	40 900	-40 900	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 036	128 770	214 027	75 036	32 789	310 008
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>75 036</i>		<i>82 313</i>	<i>75 036</i>	<i>0</i>	<i>82 313</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	70 956		82 313	70 956	0	82 313
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 080		0	4 080	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>128 770</i>	<i>131 714</i>	<i>0</i>	<i>32 789</i>	<i>227 695</i>
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	0	87 870	0	0	32 789	55 081
Rezerva na súdne spory a poistenie majetku	0	40 900	131 714	0	0	172 614
Rezervy spolu	115 936	292 860	252 019	75 036	32 789	552 990

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	40 900	0	0	40 900
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>40 900</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 900</i>
Rezerva na súdne spory	0	40 900	0	0	40 900
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 382	75 036	67 382	0	75 036
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>67 382</i>	<i>75 036</i>	<i>67 382</i>	<i>0</i>	<i>75 036</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	63 062	70 956	63 062	0	70 956
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 320	4 080	4 320	0	4 080
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	67 382	115 936	67 382	0	115 936

K 1. januáru 2015 boli na účtoch rezerv uskutočnené nasledovné opravné účtovné zápisy:

- Rezerva na súdne spory vo výške 40 900 EUR bola k 1. januáru 2015 reklasifikovaná z riadku 120 súvahy „Ostatné dlhodobé rezervy“ na riadok 138 súvahy „Ostatné krátkodobé rezervy“;
- Rezerva na odchodné bola prvýkrát prepočítaná a zaúčtovaná v roku 2015, pričom bola vyčíslená aj výška rezervy na odchodné k 31. decembru 2014, ktorá bola zaúčtovaná na ťarchu účtu neuhradená strata minulých období (viac v časti IX, bod 1).

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 poistno-matematického ocenenia (viac v časti II. j).

6. 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
Krátkodobé pôžičky, z toho:						511 497	0
Závazky v rámci cash-poolingu – Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	511 497	0	511 497	0
Spolu						511 497	0

Pôžička nie je zabezpečená.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	49 485	0
Odmeny	48 948	0
Ostatné výdavky budúcich období	537	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	23 158	0
Výnosy z dotácie - dlhodobá časť	23 158	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 354	45 059
Výnosy z dotácie - krátkodobá časť	14 354	45 059
Spolu	86 997	45 059

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	14 282 307	13 618 826
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 282 307	13 618 826
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	14 282 307	13 618 826

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	13 560 621	12 877 275
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	145 044	141 225
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	455 023	473 218
Ostatné tržby	121 619	127 108
Spolu	14 282 307	13 618 826

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	339 743	323 897
Aktivácia materiálu a tovaru	263 255	249 028
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	76 488	74 869
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	759 379	460 297
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	389 546
Tržby z predaja materiálu	7 643	4 476
Zúčtovanie časového rozlíšenia nákladov do výšky odpisov	9 348	7 521
Refaktutácia nákladov súvisiacich s útvaram krízového riadenia civilnej obrany	13 893	0
Ostatné výnosy - atestácia, postgraduálne špecializačné štúdium	16 382	0
Finančné dary	51 419	30 446
Úhrada predpísanej pokuty, škody	0	2 215
Príspevok vyplývajúci zo zmluvy s materskou spoločnosťou	642 170	0
Ostatné výnosy	18 524	26 093
Finančné výnosy, z toho:	1 047	1 064
<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>	<i>1 047</i>	<i>1 064</i>
Ostatné výnosové úroky	742	996
Ostatné finančné výnosy	305	68

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	786 912	843 035
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 789</i>	<i>6 840</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 789	6 840
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>771 123</i>	<i>836 195</i>
Opravy a udržiavanie	192 568	253 010
Cestovné	1 574	460
Náklady na reprezentáciu	9 451	692
Pranie	98 995	109 915
Upratovanie	134 400	134 760
Výkony spojov	31 238	23 017
Nájomné	48 330	33 219
Licenčné zmluvy (výpočtová technika)	30 736	22 992
Stočné	34 826	35 920
Revízie a kontroly zariadení	28 702	50 431
Odvoz odpadu	45 131	39 508
Dezinfekcia a deratizácia	1 020	2 720
Poskytovanie zdravotnej starostlivosti (zmluvy s lekármi)	24 095	44 300
Odmeny darcom krvi	0	9 577
Prepravné	3 235	1 111
Ostatné	86 822	74 563
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	332 689	1 024 829
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	729 594
Predaný materiál	7 683	3 892
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	-2 721	2 175
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	9 576	22 150
Odpis pohľadávky	0	2 241
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	18 710	8 154
Manká a škody	1 223	321
Rozdiel z pomerného odpočítania DPH	141 019	172 622
Poistné	4 664	31 064
Členské príspevky a zodpovednosť za škody	13 277	11 715
Rezerva na súdne spory	130 100	0
Ostatné	9 158	40 901
Finančné náklady, z toho:	5 572	3 652
<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>5 572</i>	<i>3 652</i>
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	568	0
Ostatné finančné náklady	4 885	3 652
Manká a škody na finančnom majetku	119	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	9 982 112	9 410 734
Mzdy	7 247 473	6 842 389
Ostatné náklady na závislú činnosť (Odmeny členom orgánov Spoločnosti)	44 925	21 157
Sociálne poistenie	1 786 512	1 715 946
Zdravotné poistenie	702 501	668 888
Sociálne zabezpečenie	200 701	162 354
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 31.12.2014	Oprava stavu k 1.1.2015 - Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-96 823	60 252	15 973	-20 598
Dotácie na dlhodobý majetok	0	0	897	897
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	16 212	16 212
Rezervy	40 900	292 860	135 303	469 063
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	0	0	27 646	27 646
Závazky po splatnosti viac ako 12 mesiacov	0	0	31 332	31 332
Daňové straty	0	627 939	-178 449	449 490
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-55 923	981 051	48 913	974 041
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0			214 289
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0			214 289
Odložený daňový záväzok	12 303			0

K 31. decembru 2015 Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku. K 31. decembru 2014 Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok v sume 12 303 EUR. K 1. januáru 2015 bol vykonaný opravný zápis v prospech účtu 429 „Neuhradená strata minulých období“ vo výške 215 831 EUR.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 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 neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	630 620	865 887
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-43 953			-1 256 306		
teoretická daň		-9 670	22,00%		-276 387	22,00%
Daňovo neuznané náklady	47 159	10 375		298 582	65 688	
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 205	-5 985		-52 991	-11 658	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-11 821	-2 601		1 042 481	229 346	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	6 344	1 396		789	174	
Spolu		-6 485	14,75%		7 162	-0,57%
Splatná daň z príjmov		4 275	-9,73%		3 054	-0,24%
Odložená daň z príjmov		-10 760	24,48%		4 108	-0,33%
Celková daň z príjmov		-6 485	14,75%		7 162	-0,57%

V položke „Iné“ je vykázaná zaplatená zrážková daň z prijatých darov.

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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Zo súdnych rozhodnutí	50 000	0
Z poskytnutých záruk	0	0
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 žalovanou stranou v jednom súdnom spore o náhradu nemajetkovej ujmy. V spore protistrany požadujú sumu 50 000 EUR. Organizácia nepredpokladá, že bude zaviazaná na zaplatenie požadovaných súm a preto k 31. decembru 2015 neúčtovala o rezerve na tieto spory.

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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	259 875	230 336
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	404 574	349 369

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke "Iné položky" krátkodobý majetok v celkovej výške 389 519 EUR (2014: 330 297 EUR) a zásoby materiálu na skladoch CO v celkovej výške 15 055 EUR (2014: 19 072 EUR).

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuteľný majetok od spoločností Roche Slovensko, s.r.o., OPTIS, s.r.o. a CWS-boco Slovensko, s.r.o. Mesačné nájomné voči týmto spoločnostiam v roku 2015 predstavovalo v priemere 2 030 EUR bez DPH. Od 1. februára 2016 bol prenájom hnuteľného majetku od spoločnosti Roche Slovensko, s.r.o. ukončený, v súvislosti s predajom časti podniku prevedený na kupujúceho. Okrem toho si Spoločnosť prenajíma od svojej sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. osobné vozidlo s 30-dňovou výpovednou lehotou. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2015 predstavovalo 330 EUR bez DPH.

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

Spoločnosť dňa 31. januára 2016 predala časť podniku – laboratória, a to za oddelenie hematológie a klinickej biochémie.

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015
Zaplatené nájomné	Ostatné spriaznené strany	1 800
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	1 810 983
Prijatý príspevok vyplývajúci zo zmluvy s materskou spoločnosťou	Materská účtovná jednotka	642 170
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	568
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	18 383
	Ostatné spriaznené strany	2 160
	Pridružená účtovná jednotka	110
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	457 070
	Ostatné spriaznené strany	1 392
	Pridružená účtovná jednotka	313 810
Prijaté pôžičky - cash pooling	Materská účtovná jednotka	511 497

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

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	11 666	44 925	9 491	44 925	21 157
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	11 666	44 925	9 491	44 925	21 157
Spolu	0	11 666	44 925	9 491	44 925	21 157

Okrem vyššie uvedených, členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne ďalšie 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 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 209 313	0	0	0	5 209 313
Zmena základného imania	18 587	0	0	0	18 587
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	300 000	0	0	300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	18 989	0	0	0	18 989
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	165 381	0	0	0	165 381
Neuhradená strata minulých rokov	-1 016 164	0	-288 738	-1 263 468	-1 990 894
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 263 468	-37 468	0	1 263 468	-37 468
Vlastné imanie spolu	3 132 638	262 532	-288 738	0	3 683 908

Prírastky na účte Ostatné kapitálové fondy vo výške 300 000 EUR predstavujú vklady akcionára Svet zdravia, a.s. na základe zmluvy o prevode obchodných podielov.

Úbytky na účte Neuhradená strata minulých rokov vo výške 288 738 EUR predstavujú opravu počiatočných stavov:

- spoločnosť v roku 2015 opravila chybu v účtovaní zásob liekov a špeciálneho zdravotného materiálu na jednotlivých oddeleniach, ktoré sa pred 1. januárom 2015 účtovali priamo do spotreby na základe výdaja z ústavnej lekárne. Od 1. januára 2015 sa nespotrebované zásoby na jednotlivých oddeleniach začali účtovať na základe fyzickej inventúry späť na sklad. Úpravou počiatočných stavov sa zvýšil stav zásob a poklesla neuhradená strata minulých rokov o sumu 365 767 EUR;
- v roku 2015 bola prvýkrát prepočítaná a zaúčtovaná rezerva na odchodné, pričom bola vyčíslená aj výška rezervy na odchodné k 31. decembru 2014, ktorá bola zaúčtovaná na ťarchu účtu neuhradená strata minulých období vo výške 292 860 EUR;
- v roku 2015 bol vykonaný opravný zápis v sume 215 831 EUR v prospech účtu 429 – neuhradená strata minulých období, ktorým sa upravil zostatok odloženej dane – odúčtoval sa záväzok a zaúčtovala sa odložená daňová pohľadávka.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	5 209 313	0	0	0	5 209 313
Zmena základného imania	18 587	0	0	0	18 587
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	18 989	0	0	0	18 989
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	165 381	0	0	0	165 381
Neuhradená strata minulých rokov	-896 414	0	0	-119 750	-1 016 164
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-119 750	-1 263 468	0	119 750	-1 263 468
Vlastné imanie spolu	4 396 106	-1 263 468	0	0	3 132 638

Základné imanie Spoločnosti tvorí 15 689 akcií v menovitej hodnote 332 EUR a 565 akcií v menovitej hodnote 1 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 209 313 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2014

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 1 263 468 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovná strata	-1 263 468
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 263 468
Iné	0
Spolu	-1 263 468

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje stratu za rok 2015 preúčtovať na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-43 953
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	
Odpisy dlhodobého majetku	240 495
Odpis zásob	1 223
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	18 710
Zmena stavu rezerv	219 230
Úrokové náklady (netto)	-174
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	435 531
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-711 955
Úbytok (prírastok) zásob	-10 371
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-576 904
Prevádzkové peňažné toky	-863 699
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-863 699
Prevádzkové peňažné toky	-568
Zaplatené úroky	742
Prijaté úroky	-4 275
Zaplatená daň z príjmov	-867 800
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-867 800
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-286 241
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-286 241
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	300 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	300 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-854 041
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	398 620
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-455 421

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Označenie položky	Obsah položky	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 256 306
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	639 536
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	308 919
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	61 178
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-996
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-340 048
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	610 483
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,	584 326
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	114 712
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	452 515
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	17 099
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)		-32 444
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	996
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)		-31 448
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-31 448
Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-123 169
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	389 546
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	266 377
Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	119 750
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	119 750
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	119 750
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	354 679
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	43 941
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	398 620
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	398 620

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2015	2014
Peniaze	2 854	2 390
Ceniny	0	0
Účty v bankách	53 222	396 230
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Závazok z cash pooling	-511 497	0
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-455 421	398 620