

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. septembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka č. 1348/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- stravovacie služby,
- 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 29. októbra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

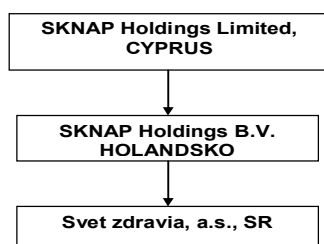
4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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	Stav k
	31.12.2015	31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	450	424
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	454	410
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	31	28

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) Mgr. Ján Janovčík (člen) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) MUDr. Dušan Suchý (člen)	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) Mgr. Ján Janovčík (člen) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) MUDr. Dušan Suchý (člen)
Dozorná rada:	MUDr. Milan Praslička, PhD. Zuzana Šimčáková Karol Horník MUDr. Róbert Hill, PhD. – od 16.9.2015 JUDr. Jana Havrilová Mgr. Dana Miňová, PhD.	MUDr. Milan Praslička, PhD. Zuzana Šimčáková Karol Horník MUDr. Miroslav Halecký – do 16.9.2015 JUDr. Jana Havrilová Mgr. Dana Miňová, PhD.

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.	33 194	100%	100%	0
Spolu	33 194	100%	100%	0

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 3 343 tis. EUR (31. december 2014: 3 434 tis. EUR) a kladný výsledok hospodárenia po zdanení za rok vtedy sa končiaci vo výške 91 tis. EUR (31. december 2014: kladný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 31 tis. EUR). Krátkodobé záväzky spoločnosti prevyšujú krátkodobé aktíva o 3 565 tis. EUR (31. december 2014: 3 447 tis. EUR), pričom spoločnosť eviduje k 31. decembru 2015 významné obchodné záväzky po splatnosti v celkovej výške 1 268 tis. EUR, z toho 1 246 tis. EUR voči materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. (31. december 2014: 20 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	6	rovnomerne	16,67

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	16 - 20	rovnomerne	5 - 6,25
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	6 - 12	rovnomerne	8,3 - 16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Inventár</i>	2 - 6	rovnomerne	16,7 - 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 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.

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 nevykonalnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k 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 ťarchu 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 reklamácií 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) 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.

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015	454
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie priemer rokov 1996 - 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,10%
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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

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) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	2 760	0	0	0	0	0	2 760
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	2 760	0	0	0	0	0	2 760
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	461	0	0	0	0	0	461
Prírastky	0	460	0	0	0	0	0	460
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	921	0	0	0	0	0	921
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	2 299	0	0	0	0	0	2 299
Stav k 31.12.2014	0	1 839	0	0	0	0	0	1 839

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	0	17 768	966 608	0	0	0	40 874	0	1 025 250
Prírastky	0	0	0	0	0	0	118 276	0	118 276
Úbytky	0	0	20 515	0	0	0	0	0	20 515
Presuny	0	39 812	74 363	0	0	0	-114 175	0	0
Stav k 31.12.2015	0	57 580	1 020 456	0	0	0	44 975	0	1 123 011
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	625	782 587	0	0	0	0	0	783 212
Prírastky	0	1 185	77 700	0	0	0	0	0	78 885
Úbytky	0	0	20 515	0	0	0	0	0	20 515
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 810	839 772	0	0	0	0	0	841 582
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	29 000	0	29 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	29 000	0	29 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	17 143	184 021	0	0	0	11 874	0	213 038
Stav k 31.12.2015	0	55 770	180 684	0	0	0	15 975	0	252 429

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie budov v hodnote 39 812 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou bola modernizácia výťahov v hodnote 28 550 EUR. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia zaradila do dlhodobého hmotného majetku zdravotnú techniku v hodnote 40 355 EUR, dopravné prostriedky v hodnote 1 592 EUR a a iné zariadenia (skrine, transportné vozíky, postele, šatníky, klimatizáciu, kamerový zstým a iné) v hodnote 32 416 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	0	0	924 527	0	0	17 399	57 819	0	999 745
Prírastky	0	0	0	0	0	0	25 505	0	25 505
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	17 768	42 081	0	0	-17 399	-42 450	0	0
Stav k 31.12.2014	0	17 768	966 608	0	0	0	40 874	0	1 025 250
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	677 049	0	0	17 040	0	0	694 089
Prírastky	0	625	105 538	0	0	0	0	0	106 163
Úbytky	0	0	0	0	0	17 040	0	0	17 040
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	625	782 587	0	0	0	0	0	783 212
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	29 000	0	29 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	29 000	0	29 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	247 478	0	0	359	28 819	0	276 656
Stav k 31.12.2014	0	17 143	184 021	0	0	0	11 874	0	213 038

V roku 2014 Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého majetku stavebné úpravy vo výške 17 768 EUR, zdravotnícke zariadenia v celkovej výške 10 456 EUR (prenosný EKG prístroj, turniket pre centrálné operačné sály...), drobný dlhodobý hmotný majetok vo výške 14 226 EUR (postele, skrinky,...).

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.

Informácie o poistení dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Predmet poistenia	Druh poistenia	zostatková hodnota poisteného majetku		Názov a sídlo poisťovne
		2015	2014	
Osobné automobily	zákonne a havarijné poistenie	1 259	1 777	Kooperatíva, a.s., Bratislava

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 22 110 EUR (2014: 21 190 EUR).

Spoločnosť si prenajíma 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 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	15 134	11 120	7 088	8 046	11 120

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	12 251	15 035	0	12 152	15 134

Opravná položka k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 bola vytvorená k zásobám plazmy z dôvodu nižšej realizačnej ceny než je ocenenie zásob na sklade.

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 vyradenia 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:	14 393	2 904	0	7 714	9 583
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	14 393	2 904	0	7 714	9 583
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	14 393	2 904	0	7 714	9 583

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:	82 712	1 767	0	70 086	14 393
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	82 712	1 767	0	70 086	14 393
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	82 712	1 767	0	70 086	14 393

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:	2 052 662	35 179	2 087 841
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	187 703	0	187 703
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	497 015	512	497 527
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 367 944	34 667	1 402 611
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 907	0	3 907
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	119	0	119
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 788	0	3 788
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 056 569	35 179	2 091 748

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:	1 732 334	55 084	1 787 418
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	1 732 334	55 084	1 787 418
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 308	0	12 308
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	6 047	0	6 047
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 261	0	6 261
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 744 642	55 084	1 799 726

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	1 816 186	1 787 418
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. 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 27.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	1 363	6 867
Bežné bankové účty	20 580	20 662
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 295	4
Spolu	23 238	27 533

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:	1 358	2 370
Poistné	474	532
Predplatné	336	283
Telefónne poplatky	411	357
Ostatné	137	1 198
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 295	20
Nevyfakturované práce a služby	3 295	20
Spolu	4 653	2 390

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 31.

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	14 095	14 805
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 249	37 212
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 249	37 212
Čerpanie sociálneho fondu	44 082	37 922
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 262	14 095

3. Závazky

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

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	
Dlhodobé záväzky 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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 262	0	0	8 262
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	8 262	0	0	8 262
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	8 262	0	0	8 262
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	562 942	1 267 536	1 830 478
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	117 462	1 246 169	1 363 631
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	94 540	0	94 540
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	350 940	21 367	372 307
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 961 087	0	3 961 087
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 408 130	0	3 408 130
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	317 083	0	317 083
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	193 364	0	193 364
Daňové záväzky a dotácie	0	0	42 510	0	42 510
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 524 029	1 267 536	5 791 565

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	4 592	0	0	4 592
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	4 592	0	0	4 592
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	14 095	0	0	14 095
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	14 095	0	0	14 095
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	18 687	0	0	18 687
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	528 503	19 818	548 321
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	528 503	19 818	548 321
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	3 373 025	0	3 373 025
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 888 265	0	2 888 265
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	274 373	0	274 373
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	170 955	0	170 955
Daňové závazky a dotácie	0	0	34 848	0	34 848
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	4 584	0	4 584
Krátkodobé závazky spolu	0	0	3 901 528	19 818	3 921 346

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

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	110 384	45 162	0	0	155 546
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>110 384</i>	<i>45 162</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>155 546</i>
Rezerva na odchodné	110 384	45 162	0	0	155 546
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 770 034	70 050	1 730 654	0	109 430
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 681 320</i>	<i>29 634</i>	<i>1 681 320</i>	<i>0</i>	<i>29 634</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	35 150	29 634	35 150	0	29 634
Nevyfaktúrované dodávky	1 646 170	0	1 646 170	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>88 714</i>	<i>40 416</i>	<i>49 334</i>	<i>0</i>	<i>79 796</i>
Rezerva na odchodné	44 400	35 416	41 834	0	37 982
Rezerva na súdne spory	36 814	5 000	0	0	41 814
Ostatné	7 500	0	7 500	0	0
Rezervy spolu	1 880 418	115 212	1 730 654	0	264 976

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
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	114 377	32 202	0	36 195	110 384
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>114 377</i>	<i>32 202</i>	<i>0</i>	<i>36 195</i>	<i>110 384</i>
Rezerva na odchodné	114 377	32 202	0	36 195	110 384
Krátkodobé rezervy, z toho:	159 051	1 811 905	169 049	31 873	1 770 034
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>42 896</i>	<i>1 683 724</i>	<i>42 896</i>	<i>2 404</i>	<i>1 681 320</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	34 802	35 150	34 802	0	35 150
Nevyfaktúrované dodávky	0	1 648 574	0	2 404	1 646 170
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	8 094	0	8 094	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>116 155</i>	<i>128 181</i>	<i>126 153</i>	<i>29 469</i>	<i>88 714</i>
Rezerva na odchodné	60 872	36 313	52 785	0	44 400
Rezerva na súdne spory	25 814	30 000	19 000	0	36 814
Rezerva na odmeny	29 469	54 368	54 368	29 469	0
Ostatné	0	7 500	0	0	7 500
Rezervy spolu	273 428	1 844 107	169 049	68 068	1 880 418

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
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3 408 130	2 888 265
Svet zdravia, a.s.	EUR	2,75% p.a. od 1.2.2015	31.12.2016	1 008 665	2 509 041	1 008 665	2 509 041
Svet zdravia, a.s. (cash-pooling)	EUR	1M EURIBOR + 1,7% p.a.	31.7.2016	2 399 465	379 224	2 399 465	379 224
Spolu						3 408 130	2 888 265

V roku 2015 spoločnosť Svet zdravia, a.s. predĺžila Spoločnosti termín splatnosti poskytnutej krátkodobej pôžičky do 31.12.2016. Pôvodné úročenie bolo v priebehu roka znížené z 5,50 % p.a. na 2,75% p.a. Výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2015 predstavuje 8 665 EUR (2014: 9 041 EUR). Pôžička nie je zabezpečená.

V roku 2013 Spoločnosť vstúpila do cash-poolingového financovania so spoločnosťou Svet zdravia, a.s. K 31.12.2015 vykazuje Spoločnosť záväzok z cash-poolingu vo výške 2 399 465 EUR (2014: 379 224 EUR).

6. 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:	31 443	56 315
Odmeny	29 640	55 911
Ostatné	1 803	404
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	9 161	0
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	9 161	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 623	18 752
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	3 623	14 177
Ostatné	0	4 575
Spolu	44 227	75 067

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 673 056	10 910 767
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 673 056	10 910 767
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16	126 490
Čistý obrat celkom	11 673 072	11 037 257

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	10 734 816	9 858 474
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	38 645	86 730
Tržby za stravovanie	72 327	134 252
Tržby za pranie	0	11 251
Tržby za parkovanie	48 597	24 602
Tržby z nájomného	174 715	179 894
Tržby za služby spojené s nájmom	260 383	231 996
Tržby z obrátového nájomného	217 379	223 980
Poplatky	121 417	139 253
Ostatné	4 777	20 335
Spolu	11 673 056	10 910 767

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:	283 465	222 275
Aktivácia krvi a liekov	190 470	185 451
Aktivácia - výroba elektrickej energie	34 396	36 755
Aktivácia stravy zamestnancov	58 599	0
Ostatná aktivácia	0	69
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 347	126 480
Predaj materiálu	34 193	32 998
Predaj dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	5 500	0
Náhrada škôd a poistných udalostí	1 560	1 539
Výnosy z dotácií a darov	9 020	70 096
Refundácia nákladov súvisiacich s útvaram krízového riadenia, CO	12 996	12 765
Ročný prepočet koeficientu DPH v prípade zvýšenia	7 622	0
Ostatné	5 456	9 082
Finančné výnosy, z toho:	8	10
<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>	8	10
Prijaté úroky	7	7
Kreditné úroky (Cash Pooling)	1	3

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:	2 859 442	2 456 381
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 150	9 545
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 150	9 545
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>	2 851 292	2 446 836
Opravy a udržiavanie	51 519	57 610
Cestovné	4 978	5 901
Upratovanie	33 777	216 231
Nájomné	191 350	98 091
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 033 608	1 635 274
Náklady na IT	76 595	38 148
Náklady na telekomunikačné služby	9 067	13 246
Náklady na reprezentáciu	2 463	1 344
Likvidácia odpadu	27 592	23 394
Stočné	85 160	90 938
Náklady na ostatné zdravotnícke služby	132 349	127 406
Školenia, semináre, konzílie	5 121	7 122
Revízie a servis zdrav. techniky a ostatné revízie	92 545	89 035
Pranie prádla	68 505	18 095
Výkony pracovnej zdravotnej služby	3 178	239
Dodávka a montáž ochr.prvkov	4 078	0
Poplatky za služby v skupine (Dr. Max)	5 702	0
Ostatné	23 705	24 762
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	70 084	95 449
Predaj materiálu	30 540	30 137
Predaj dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	758	0
Pokuty, penále a úroky z omeškania	3 694	4 715
Tvorba rezervy na súdne spory	5 000	30 000
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	2 904	1 767
Odmena exekútora	0	2 566
Náhrada škody	0	32
Poistenie	22 110	21 190
Ostatné	5 078	5 042
Finančné náklady, z toho:	56 626	163 070
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	27	10
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	56 599	163 060
Bankové poplatky	2 474	2 595
Úroky z pôžičiek	49 502	157 270
Úroky z cash-poolingu	4 623	3 195

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	6 485 364	6 021 354
Mzdy	4 679 958	4 378 013
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 180 646	1 073 512
Zdravotné poistenie	430 102	430 790
Sociálne zabezpečenie	194 658	139 039
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	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-7 753	0	7 112	-641
Dotácie na dlhodobý majetok	7 060	0	-5 376	1 684
Zásoby	15 134	0	-4 014	11 120
Pohľadavky	4 291	0	-33	4 258
Rezervy	191 599	0	43 743	235 342
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	3 210	0	83 689	86 899
Závazky po splatnosti viac ako 36 mesiacov	642	0	-293	349
Daňové straty	956 759	0	-514 255	442 504
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	1 170 942	0	-389 427	781 515
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	257 607			171 934
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	257 607			171 934
Odložený daňový záväzok	0			0

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	42 974	25 807
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	303 577	390 904
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:	179 320			57 714		
teoretická daň		39 450	22,0%		12 697	22,0%
Daňovo neuznané náklady	26 198	5 764		29 782	6 552	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 791	-394		-97 055	-21 352	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	198 873	43 752		129 756	28 546	
Spolu		88 572	49,4%		26 443	45,82%
Splatná daň z príjmov		2 899	1,6%		2 880	4,99%
Odložená daň z príjmov		85 673	47,8%		23 563	40,83%
Celková daň z príjmov		88 572	49,4%		26 443	45,82%

V položke Iné v roku 2015 a 2014 je zahrnutý vplyv 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.

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	120 550	90 260
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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	20 268 657	17 532 130
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	8 304	8 304
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	234 992	205 348

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné položky krátkodobý majetok v používaní a prísne zúčtovateľné tlačivá.

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnutelný a nehnuteľný majetok od svojej materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. septembra 2011 na dobu určitú, a to 20 rokov. Spoločnosť má tiež v prenájme zdravotnícke zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a od roku 2013 si Spoločnosť prenajíma softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2015 predstavovalo v priemere 12 114 EUR bez DPH. Mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2015 predstavovalo v priemere 3 967 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	527 695	27 966
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	33 777	231 731
Poplatky platené vrámci skupiny	Materská účtovná jednotka	2 033 609	1 843 708
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	192 964	77 106
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	2 890 614	2 641 521
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	54 125	160 465
Výnosové úroky	Materská účtovná jednotka	1	3
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 284 315	27 497
	Ostatné spriaznené strany	79 316	35 002
	Pridružená účtovná jednotka	94 540	129 884
Rezervy	Materská účtovná jednotka	0	1 634 142
Pohl'adávkyy z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	186 995	4 699
	Ostatné spriaznené strany	708	1 544
	Pridružená účtovná jednotka	497 527	471 079
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	1 008 665	2 509 041
Prijaté pôžičky - cash pooling	Materská účtovná jednotka	2 399 465	379 224

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	980 719	0	0	0	980 719
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 638	0	0	0	6 638
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 účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 485 480	0	0	31 271	-4 454 209
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	31 271	90 748	0	-31 271	90 748
Vlastné imanie spolu	-3 433 658	90 748	0	0	-3 342 910

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	980 719	0	0	0	980 719
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 319	0	0	3 320	6 638
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 účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 869 840	0	0	384 360	-4 485 480
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	387 680	31 271	0	-387 680	31 271
Vlastné imanie spolu	-3 464 928	31 271	0	0	-3 433 658

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno v nominálnej hodnote jednej akcie 3 319,92 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Hodnota splateného základného imania predstavuje 33 194 EUR.

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

Zisk na akciu predstavuje 9 075 EUR (**Error! Reference source not found.:** 3 127 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 31 271 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014	31 271
Účtovný zisk		31 271
Rozdelenie účtovného zisku	2015	
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		31 271
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		31 271

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2015 použiť na úhradu strát minulých rokov.

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
Výsledok hospodárenia pred zdanením	179 320	57 714
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	78 586	89 583
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-4 810	-68 319
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	4 032	2 883
Zmena stavu rezerv	115 212	1 606 990
Úrokové náklady (netto)	54 117	160 455
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 742	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	421 715	1 849 306
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-294 285	-140 988
Úbytok (prírastok) zásob	-60 234	44 075
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-421 565	-888 958
Iné	0	-1
Prevádzkové peňažné toky	-354 369	863 434
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-354 369	863 434
Zaplatené úroky	-54 501	-552 318
Prijaté úroky	8	10
Zaplatená daň z príjmov	-2 899	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-411 761	311 126
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-118 275	-25 505
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 500	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-112 775	-25 505
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 500 000	-400 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 500 000	-400 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 024 536	-114 379
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-351 691	-237 312
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-2 376 227	-351 691

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2015	2014
Peniaze	1 363	6 867
Ceniny	0	0
Účty v bankách	20 580	20 662
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	1 295	4
Pohľadávka z cash poolingu	-2 399 465	-379 224
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-2 376 227	-351 691