

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s.
Veľkobláhovská 23
929 01 Dunajská Streda

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. júla 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, v Trnave, oddiel. Sa, vložka č.10508/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice
- prevádzkovanie dopravnej zdravotnej služby
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- vedenie účtovníctva
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamné a marketingové služby
- administratívne služby
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- vydavateľská činnosť
- výroba tepla, rozvod tepla
- ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie zasadalo 25. septembra 2015. Na zasadnutí neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie a rozhodlo o vykonaní opravných účtovných zápisov pre počiatočné stavy k 1.januáru 2015 v účtovnej závierke za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015. Vykonané opravné zápisy sú uvedené v časti IX. Prehľad pohybov vlastného imania, v bode 1. Vlastné imanie, na strane 32 poznámok.

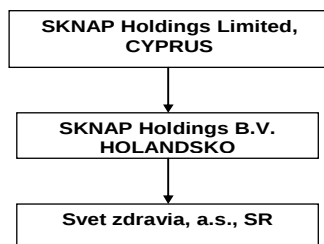
4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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	625	665
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	624	670
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	28	5

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 24.7.2015 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – od 24.7.2015 Ing. Mgr. Róbert Mamrilla (člen) – od 24.7.2015	PhDr. József Kvarda (predseda) – do 24.7.2015 Mgr. József Berényi (podpredseda) – do 14.7.2015 Gabriel Bárdos (člen) – do 24.7.2015 Mgr. Jozef Berenyi (člen) – do 24.7.2015 Štefan Murárik (člen) – do 24.7.2015 Ing. Peter Sýkora (člen) – do 24.7.2015
Dozorná rada:	Mgr. Ján Janovčík – od 24.7.2015 Mgr. Dana Miňová, PhD. – od 24.7.2015 Ing. Lenka Smreková – od 24.7.2015 Mgr. Jozef Berenyi – od 24.7.2015 JUDr. Zoltán Hájos - do 26.02.2016 Soňa Fedorková MUDr. Gabriela Meszaros	Ing. Augustín Hambálek – do 24.7.2015 PaedDr. Jozsef Menyhart , PhD. – do 24.7.2015 Ing. Péter Pázmány – do 24.7.2015 Ing. Daniela Šimková – do 24.7.2015 JUDr. Zoltán Hájos Soňa Fedorková MUDr. Gabriela Meszaros

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.	5 189 817	100%	100%	0%
Spolu	5 189 817	100%	100%	0%

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2015:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
Trnavský samosprávny kraj	14.7.2015	5 173 729	99,69%	100%	0%
Mesto Dunajská Streda	21.12.2015	16 088	0,31%	0%	0%
Spolu		5 189 817	100%	100%	0%

S účinnosťou od 14. júla 2015 sa Spoločnosť Svet zdravia, a.s. stala 99,69%-ným vlastníkom spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s.

V decembri 2015 Spoločnosť Svet zdravia, a.s. nadobudla ostávajúci 0,31%-ný podiel od mesta Dunajská Streda a stala sa tak 100%-ným akcionárom spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, 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 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 obstarávací 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 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) 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	60	rovnomerne	1,66
Ostatné stavby	15 - 31	rovnomerne	3,21 – 6,67
Samostatný hnutelný majetok			
Hardvér	4	rovnomerne	25,00
Dopravné prostriedky	8	rovnomerne	12,50
Stroje a zdravotnícke zariadenia	5 - 16	rovnomerne	6,25 – 20,00

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.

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 nevykonalosti 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 ťarchu 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	624
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)	9,11%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00%
Diskontná sadzba	0,89%
Dlhodobá inflácia	2,00%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

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

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

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

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

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia 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 nájomom.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	14 423	0	0	0	0	0	14 423
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	14 423	0	0	0	0	0	14 423
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	6 505	0	0	0	0	0	6 505
Prírastky	0	3 605	0	0	0	0	0	3 605
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	10 110	0	0	0	0	0	10 110
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	7 918	0	0	0	0	0	7 918
Stav k 31.12.2015	0	4 313	0	0	0	0	0	4 313

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	14 423	0	0	0	0	0	14 423
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	14 423	0	0	0	0	0	14 423
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	2 899	0	0	0	0	0	2 899
Prírastky	0	3 606	0	0	0	0	0	3 606
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	6 505	0	0	0	0	0	6 505
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	11 524	0	0	0	0	0	11 524
Stav k 31.12.2014	0	7 918	0	0	0	0	0	7 918

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	1 484 506	3 955 798	2 262 051	0	0	0	831	0	7 703 186
Prírastky	0	0	0	0	0	0	529 977	0	529 977
Úbytky	0	0	23 199	0	0	0	0	0	23 199
Presuny	0	67 027	438 276	0	0	0	-505 303	0	0
Stav k 31.12.2015	1 484 506	4 022 825	2 677 128	0	0	0	25 505	0	8 209 964
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	259 706	721 872	0	0	0	0	0	981 578
Prírastky	0	67 657	270 138	0	0	0	0	0	337 795
Úbytky	0	0	23 199	0	0	0	0	0	23 199
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	327 363	968 811	0	0	0	0	0	1 296 174
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	1 484 506	3 696 092	1 540 179	0	0	0	831	0	6 721 608
Stav k 31.12.2015	1 484 506	3 695 462	1 708 317	0	0	0	25 505	0	6 913 790

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zaradila do nehnuteľného majetku rozvody počítačových sietí v budove nemocnice v hodnote 66 196 EUR a sklad v hodnote 831 EUR. Spoločnosť taktiež obstarala a zaradila do dlhodobého hmotného majetku výpočtovú techniku v hodnote 20 087 EUR, zdravotnícku techniku v hodnote 410 630 EUR a ostatné zariadenia v hodnote 7 559 EUR. Najvýznamnejšie položky zo zdravotníckej techniky predstavovali videoendoskopická zostava OLYMPUS v hodnote 86 833 EUR, tri USG prístroje v celkovej hodnote 146 908 EUR a dva mobilné RTG prístroje s ramenom BRIVO v celkovej hodnote 98 040 EUR. Úbytky na dlhodobom majetku predstavujú vyradenia troch sanitných vozidiel v hodnote 23 199 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	1 484 506	3 955 798	2 003 843	0	0	0	0	0	7 444 147
Prírastky	0	0	0	0	0	0	259 039	0	259 039
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	258 208	0	0	0	-258 208	0	0
Stav k 31.12.2014	1 484 506	3 955 798	2 262 051	0	0	0	831	0	7 703 186
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	192 444	496 726	0	0	0	0	0	689 170
Prírastky	0	67 262	225 146	0	0	0	0	0	292 408
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	259 706	721 872	0	0	0	0	0	981 578
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	1 484 506	3 763 354	1 507 117	0	0	0	0	0	6 754 977
Stav k 31.12.2014	1 484 506	3 696 092	1 540 179	0	0	0	831	0	6 721 608

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	211 203	197 163
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

V roku 2014 bolo zriadené záložné právo na stavbu č. 454/1 a parcelu č. 454/1 v zmysle dodatku č. 6 k zmluve o kontokorentnom úvere č 3001/10/031 zo dňa 16. októbra 2014. Splatením záväzku z kontokorentu v roku 2015 toto záložné právo zaniklo.

Záložné právo k 31. decembru 2015 bolo zriadené na medicínske prístroje obstarané pomocou spotrebných úverov. 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 20 105 EUR (2014: 21 852 EUR).

3. Zásoby

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	160	0	160	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	160	0	160	0	0

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:	2 169	4 652	50	0	6 771
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	2 169	4 652	50	0	6 771
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	160	0	0	0	160
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	160	0	0	0	160
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 329	4 652	50	0	6 931

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 vyrazenia 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 združeníu	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:	1 902	1 539	0	1 272	2 169
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	1 902	1 539	0	1 272	2 169
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	410	0	250	0	160
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 združeníu	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	410	0	250	0	160
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 312	1 539	250	1 272	2 329

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

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:	3 675 498	13 924	3 689 422
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	80 010	0	80 010
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 869 646	0	1 869 646
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 725 842	13 924	1 739 766
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	68 835	480	69 315
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	68 835	480	69 315
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 744 333	14 404	3 758 737

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:	2 109 172	186 793	2 295 965
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	2 109 172	186 793	2 295 965
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 485	160	4 645
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	4 485	160	4 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 113 657	186 953	2 300 610

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	0	300 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo k 31. decembru 2014 bolo zriadené v zmysle zmluvy o kontokorentnom úvere č. 3001/10/031 zo dňa 24. júna 2010, v znení jej Dodatku č. 6 zo dňa 16. októbra 2014. Záložné právo na pohľadávku bolo zriadené na výplatu vkladu z akýchkoľvek účtov vedených v Banke vo výške 300 000 EUR, záloha: súbor práva – všetky súčasné a budúce pohľadávky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a.s. a Union zdravotná poisťovňa, a.s. (pohľadávka 300 000 EUR). Splatením záväzku z kontokorentu v roku 2015 toto záložné právo zaniklo.

K 31. decembru 2015 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	361	1 755
Bežné bankové účty	1 623	281 478
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 984	283 233

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:	13 380	9 161
Časopisy	709	709
Telefónne poplatky	1 304	1 305
Analyty krvného séra	2 662	2 662
Prenájom softvéru NR SYS	777	777
Kooperatíva - poisťné	1 194	3 572
AIG Europe Limited - poisťné	2 011	0
Alianz - poisťné	366	0
Ostatné služby	4 357	136
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2	30 922
Ročné zúčtovanie výkonov zo zdravotných poisťovní	0	30 922
Ostatné príjmy budúcich období	2	0
Spolu	13 382	40 083

Pohľadávky zo zúčtovania výkonov zo zdravotných poisťovní sú k 31. decembru 2015 v sume 85 980 EUR vykázané na riadku 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
Začiatočný stav sociálneho fondu	123 160	96 546
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54 375	51 773
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	54 375	51 773
Čerpanie sociálneho fondu	64 534	25 159
Konečný zostatok sociálneho fondu	113 001	123 160

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	109 971	0	0	109 971
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	109 971	0	0	109 971
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	113 001	0	0	113 001
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	113 001	0	0	113 001
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	222 972	0	0	222 972
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 070 936	60 696	2 131 632
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	66 736	2 232	68 968
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	74 717	0	74 717
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 929 483	58 464	1 987 947
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 520 661	255 461	1 776 122
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	470 370	0	470 370
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	407 355	0	407 355
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	253 098	0	253 098
Daňové záväzky a dotácie	0	0	330 126	0	330 126
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	59 712	255 461	315 173
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 591 597	316 157	3 907 754

Ostatné záväzky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov v sume 110 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				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
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	123 160	0	0	123 160
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 preddávky	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	123 160	0	0	123 160
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	123 160	0	0	123 160
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 525 467	3 179 660	4 705 127
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	1 525 467	3 179 660	4 705 127
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	753 973	3 361 936	4 115 909
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	411 694	0	411 694
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	256 244	3 034 482	3 290 726
Daňové závazky a dotácie	0	0	53 182	70 066	123 248
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	32 853	257 388	290 241
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 279 440	6 541 596	8 821 036

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	Oprava stavu k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	177 392	21 654	0	0	199 046
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>177 392</i>	<i>21 654</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>199 046</i>
Rezerva na odchodné - dlhodobá časť	0	177 392	21 654	0	0	199 046
Krátkodobé rezervy, z toho:	310 686	154 945	333 131	310 686	18 488	469 588
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>310 686</i>	<i>0</i>	<i>315 631</i>	<i>310 686</i>	<i>0</i>	<i>315 631</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	287 414	0	315 631	287 414	0	315 631
Rezerva na materské dovolenky vrátane odvodov	17 627	0	0	17 627	0	0
Ostatné rezervy - služby	5 645	0		5 645		0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>154 945</i>	<i>17 500</i>	<i>0</i>	<i>18 488</i>	<i>153 957</i>
Rezerva na súdne spory	0	40 200	17 500	0	0	57 700
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	0	114 745	0	0	18 488	96 257
Rezervy spolu	310 686	332 337	354 785	310 686	18 488	668 634

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	313 827	310 686	301 331	12 496	310 686
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>313 827</i>	<i>310 686</i>	<i>301 331</i>	<i>12 496</i>	<i>310 686</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	287 214	287 414	287 214	0	287 414
Rezerva na materské dovolenky vrátane odvodov	21 387	17 627	8 891	12 496	17 627
Ostatné rezervy - služby	5 226	5 645	5 226	0	5 645
Rezervy spolu	313 827	310 686	301 331	12 496	310 686

Spoločnosť v roku 2015 opravila počiatočný stav rezervy na odchodné a rezervy na súdne spory (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).

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 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 bankové úvery, z toho:						0	291 101
Kontokorentný úver	EUR	5,5	8.10.2015	0	291 101	0	291 101
Spolu						0	291 101

Forma zabezpečenia úveru:

- Záložné právo ku všetkým pohľadávkam voči vybraným zdravotným poisťovniam VŠZP a Union (viac v časti III. bod 4)
- Záložné právo na nehnuteľný majetok evidovaný na liste vlastníctva č. 7147 (viac v časti III. bod 2).

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:						470 370	0
Záväzky v rámci cash-poolingu – Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	470 370	0	470 370	0
Spolu						470 370	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:	12 628	0
Odmeny	12 000	0
Ostatné výdavky budúcich období	628	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 444 021	367 132
Výnosy z darov a dotácií - dlhodobá časť	305 681	367 132
Výnos z predaja lekárne - dlhodobá časť	1 138 340	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	118 868	64 958
Výnosy z darov a dotácií - krátkodobá časť	61 451	64 958
Výnos z predaja lekárne - krátkodobá časť	56 917	0
Ostatné výnosy budúcich období	500	0
Spolu	1 575 517	432 090

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:	16 307 343	16 289 503
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 528 360	12 716 207
Tržby za tovar	2 778 983	3 573 296
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	16 307 343	16 289 503

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	12 791 523	11 631 889
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	308 635	646 570
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	144 968	152 019
Ostatné tržby	283 234	285 729
Tržby za tovar	2 778 983	3 573 296
Spolu	16 307 343	16 289 503

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:	70 895	68 811
Aktivácia stravovacích služieb	70 895	68 811
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 497 402	107 552
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	19 568	0
Tržby z predaja materiálu	57 458	1 327
Príspevok vyplývajúci zo zmluvy s materskou spoločnosťou	1 259 162	0
Zúčtovanie časového rozlíšenia nákladov do výšky odpisov	64 667	64 799
Finančné dary	71 925	36 255
Refundácia študijných poplatkov	11 179	0
Ostatné výnosy	13 443	5 171
Finančné výnosy, z toho:	29	23
Kurzové zisky, z toho:	2	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	27	23
Výnosové úroky z cash poolingu	3	0
Ostatné výnosové úroky	24	23

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:	867 130	861 559
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 798</i>	<i>5 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 798	5 800
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>850 332</i>	<i>855 759</i>
Opravy a udržiavanie	253 118	261 339
Cestovné	6 807	6 908
Náklady na reprezentáciu	14 640	2 781
Pranie	122 177	121 534
Prepravné	171	1 202
Nájomné	31 085	40 797
Prenájom kyslíkovej fľaše	40 658	33 824
Výkony spojov	37 948	46 159
Odborné kontroly a revízie	15 175	30 316
Stočné	79 860	81 749
Výkony výpočtovej techniky	39 346	29 358
Zdravotná starostlivosť v rámci ÚPS	53 996	53 385
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	53 710	0
Odvoz a zneškodnenie zdravotníckeho odpad	10 324	0
Odvoz komunálneho odpadu	17 685	0
Školenia, semináre, odborná prax	7 482	0
Znalecké posudky, projekty a štúdie	1 475	0
Ostatné zdravotnícke služby	2 126	0
Dezinskecia a deratizácia	6 339	0
Dozimetria	1 287	0
Hliadková služba	15 216	0
Rozbor a úprava vody	3 593	0
Služby SEKK	2 662	0
Supervízna podpora	4 571	0
BOZP	1 631	0
Ostatné služby	27 250	146 407
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	290 780	163 875
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	6 333	0
Predaný materiál	57 808	311
Dary	365	0
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	0	181
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	44 136	44 387
Odpis pohľadávky	0	2 407
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 602	1 289
Manká a škody	0	646
Rozdiel z pomerného odpočítania DPH	125 268	92 051
Poistné	20 105	21 852
Rezerva na súdny spor	17 500	0
Ostatné	14 663	751

Finančné náklady, z toho:	14 717	26 663
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	14 717	26 663
Nákladové úroky - cash pooling	344	0
Ostatné nákladové úroky	7 544	10 894
Ostatné finančné náklady	6 829	15 769

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	9 168 565	8 733 365
Mzdy	6 710 183	6 327 085
Ostatné náklady na závislú činnosť	14 413	49 774
Sociálne poistenie	1 747 688	1 666 466
Zdravotné poistenie	534 099	539 293
Sociálne zabezpečenie	162 182	150 747
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	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-536 031	0	-127 944	-663 975
Dotácie na dlhodobý majetok	0	0	88 435	88 435
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	2 297	2 297
Rezervy	0	0	353 003	353 003
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	0	0	30 846	30 846
Závazky po splatnosti viac ako 12 mesiacov	0	0	145 966	145 966
Daňové straty	1 052 920	0	-721 835	331 085
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	516 889	0	-229 231	287 658
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	113 715			63 285
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	113 715			63 285
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	392 370
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	158 804	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 358 656	2 376 892
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:	-153 818			-1 204 049		
teoretická daň		-33 840	22,00%		-264 891	22,00%
Daňovo neuznané náklady	84 232	18 531		463 707	102 016	
Výnosy nepodliehajúce dani	-27	-6		-343 867	-75 651	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-409 900	-90 178		312 622	68 777	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	721 854	158 808		19	4	
Spolu		53 315	-34,66%		-169 745	14,10%
Splatná daň z príjmov		2 884	-1,87%		2 884	-0,24%
Odložená daň z príjmov		50 431	-32,79%		-172 629	14,34%
Celková daň z príjmov		53 315	-34,66%		-169 745	14,10%

V položke „Iné“ je v roku 2015 vykázaná zaplatená zrážková daň z prijatých darov a 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.

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	0	1 533
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	120 000

Suma 1 533 EUR predstavuje trovy konania, vyplývajúce z uznesenia Okresného súdu Dunajská Streda týkajúce sa súdneho sporu č. 8C/301/2013, voči ktorému nebolo podané odvolanie.

Suma 120 000 EUR predstavuje nárok na odškodnenie na základe sťažnosti podanej rodinou pacientky na Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou za úmrtie pacientky počas prepravy sanitkou DZS z ústavnej starostlivosti domov. Spoločnosť v roku 2015 opravila počiatočný stav rezervy na súdne spory vo výške 1/3 z nárokovanej sumy (viac v časti IX.1.).

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	457 999	385 597
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	14 323	40 069
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	5 532	4 489

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke "Iné položky" majetok útvaru krízového riadenia v celkovej výške 5 532 EUR (2014: 4 489 EUR).

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuteľný majetok od spoločností Roche Slovensko, s.r.o., Baldmann, s.r.o., Linde GAS k.s., Messer Medical Home Care Slovakia, s.r.o. a od mesta Veľký Meder. Mesačné nájomné voči týmto spoločnostiam a mestu v roku 2015 predstavovalo v priemere 5 253 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 350 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.

Dňa 30. marca 2016 Spoločnosť nadobudla 100%-ný podiel v spoločnosti SYNAPSIS V spol. s r.o.

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	2 548 465
Tržby z predaja lekárne	Pridružená účtovná jednotka	1 200 000
Prijatý príspevok vyplývajúci zo zmluvy s materskou spoločnosťou	Materská účtovná jednotka	1 259 162
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	344
Výnosové úroky	Materská účtovná jednotka	3
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	54 891
	Ostatné spriaznené strany	14 077
	Pridružená účtovná jednotka	74 717
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	59 177
	Ostatné spriaznené strany	20 833
	Pridružená účtovná jednotka	1 869 646
Prijaté pôžičky - cash pooling	Materská účtovná jednotka	470 370

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:	10 002	32 848	4 411	16 926	14 413	49 774
Priznané odmeny súčasných členov	10 002	32 848	4 411	16 926	14 413	49 774
Spolu	10 002	32 848	4 411	16 926	14 413	49 774

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. PREHL'AD 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	5 189 817	0	0	0	5 189 817
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	0	6 013 000	0	0	6 013 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 313	0	0	0	3 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 144 736	0	861 596	-1 034 304	-6 040 636
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 034 304	-207 133	0	1 034 304	-207 133
Vlastné imanie spolu	14 090	5 805 867	861 596	0	4 958 361

Prírastky na účte Ostatné kapitálové fondy vo výške 6 013 000 EUR predstavujú vklady akcionára Svet zdravia, a.s.

Úbytky na účte Neuhradená strata minulých rokov vo výške 861 596 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 401 931 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 292 137 EUR;
- Spoločnosť v roku 2015 opravila počiatočný stav rezervy na súdne spory z titulu jej opodstatnenosti. Úpravou počiatočných stavov sa zvýšil stav rezerv a neuhradenej straty minulých rokov o sumu 40 200 EUR;
- v roku 2015 bol prepočítaný a zaúčtovaný záväzok z penále vyrubené do 31. decembra 2014 z dôvodu vysokých záväzkov po splatnosti voči sociálnej poisťovni. Podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 par. 240 je nárok na penále jasne špecifikovaný vo výške 0,05% z dlžnej sumy za každý deň omeškania odo dňa splatnosti poistného a príspevkov na starobné a dôchodkové sporenie do dňa, keď bola dlžná suma zaplatená. Úpravou vo výške penále za obdobie rokov 2012 až 2014 – 888 929 EUR sa zvýšil stav záväzkov z penále a neuhradenej straty minulých rokov;

- Spoločnosť v roku 2015 opravila počiatočný stav záväzkov z úrokov z omeškania, keďže neboli vykázané a zaúčtované v správnej výške. Úpravou počiatočných stavov sa zvýšil stav záväzkov a neuhradenej straty minulých rokov o sumu 42 261 EUR.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	5 189 817	0	0	0	5 189 817
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-831	0	-831	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 313	0	0	0	3 313
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	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 254 389	0	0	-890 346	-4 144 736
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-890 346	-1 034 304	0	890 346	-1 034 304
Vlastné imanie spolu	1 047 564	-1 034 304	-831	0	14 090

Základné imanie Spoločnosti tvorí 15 631 akcií v menovitej hodnote 332 EUR a 325 akcií v menovitej hodnote 1 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 189 817 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	-1 034 304
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	-1 034 304
Iné	0
Spolu	-1 034 304

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2015

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

X. PREHL'AD 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	-153 818
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	
Odpisy dlhodobého majetku	335 068
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 602
Zmena stavu rezerv	336 297
Úrokové náklady (netto)	7 861
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-13 235
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	516 775
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 366 426
Úbytok (prírastok) zásob	279 578
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-5 714 612
Iné	0
Prevádzkové peňažné toky	-6 284 685
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-6 284 685
Prevádzkové peňažné toky	-6 284 685
Zaplatené úroky	-7 888
Prijaté úroky	27
Zaplatená daň z príjmov	-2 884
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-6 295 430
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-197 656
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19 568
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-178 088
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	6 013 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 013 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-460 518
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-7 868
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-468 386

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2 014
VH za účtovné obdobie	-1 034 304
+ Štandardné odpisy a OP k majetku	296 013
+ Tvorba opravných položiek a rezerv	1 289
+ Odložený daňový záväzok	0
- Zúčtovanie opravných položiek a rezerv	-3 301
- Zisk/+Strata z predaja majetku, mat. a CP	0
- Odložená daňová pohľadávka	-172 629
- Mimoriadne výnosy a náklady	0
Prevádzkové CF	-912 932
+ Odpisy k majetku na fin. lízing (CF)	0
Prevád. CF (vr. odpisov maj. na fin. lízing)	-912 932
Tržby z predaja dl. majetku a CP	0
Zmena vlastného imania	-1
Zisk z mimoriadnej činnosti a predaja materiálu	0
Zmena dlhodobého financovania voči skupine	0
ZMENA VLASTNÉHO FINANCOVANIA	-912 933
INVESTIČNÁ ČINNOSŤ (-)	-259 038
Zmena dlhodobých pohľadávok	0
Zmena dlhodobých aktív	-259 038
Zmena dl. bankových úverov (vr. dlhopisov)	0
Zmena dlhodobých záväzkov	-185 379
Zmena dlhodobého financovania	-185 379
ZMENA DLHODOBÉHO KAPITÁLU	-444 417
Zmena stavu zásob	-29 668
Zmena stavu krátkodobých pohľadávok	468 018
Zmena finančného majetku v súvahe	-215 654
Zmena krátkodobých aktív	222 696
Zmena stavu krátkodobých záväzkov	1 363 807
Zmena kr. bankových úverov a výpomocí	-252 552
Zmena krátkodobého financovania	1 111 255
ZMENA KRÁTKODOBÉHO KAPITÁLU	1 333 951
Zmena časového rozlíšenia AKTÍV	82 348
Zmena časového rozlíšenia PASÍV	-58 651
Zmena časového rozlíšenia (skryté CF)	23 697
Zmena stavu rezerv a opr. položiek - pomocný výpočet	-1 130
Odložený daňový záväzok a pohľadávka	0
Zmena stavu rezerv	-1 130
ZMENA REZERV A ČASOVÉHO ROZLIŠENIA	22 568
VOLNÉ CASH FLOW	377 636
Fin. prostriedky na začiatku roka	67 579
Fin. prostriedky na konci roka	283 233
Zmena fin prostriedkov v súvahe	215 654

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2015	2014
Peniaze	361	1 755
Ceniny	0	0
Účty v bankách	1 623	281 478
Kontokorentný účet	0	-291 101
Peniaze na ceste	0	0
Pohľadávka z cash pooling	-470 370	0
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-468 386	-7 868