

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo v decembri 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

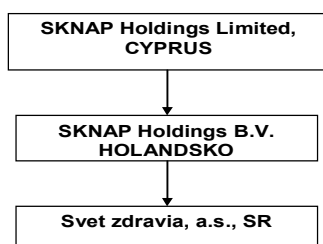
4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	577	572
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	585	577
počet vedúcich zamestnancov	43	47

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) Mgr. Ján Janovčík (člen) MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (člen) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen)	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) Mgr. Ján Janovčík (člen) MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (člen) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen)
Dozorná rada:	MUDr. Andrej Ferenčík MUDr. František Michalčík Ing. Jozef Horváth JUDr. Jana Čorbová Mgr. Dana Miňová, PhD. MUDr. Róbert Hill, PhD.	MUDr. Andrej Ferenčík MUDr. František Michalčík Ing. Jozef Horváth JUDr. Jana Čorbová Mgr. Dana Miňová, PhD. MUDr. Róbert Hill, PhD. – od 16.9.2015

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a 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.	33 200	100%	100%	0
Spolu	33 200	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

K 31. decembru 2015 vykazovala účtovná jednotka záporné vlastné imanie vo výške 273 tis. EUR a kladný výsledok hospodárenia po zdanení za rok vtedy sa končiaci vo výške 266 tis. EUR. K 31. decembru 2016 už celkový majetok spoločnosti prevyšuje celkové záväzky a Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 262 tis. EUR a kladný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 535 tis. EUR. Súčasne krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšujú krátkodobé aktíva o 329 tis. EUR (31. december 2015: 430 tis. EUR).

Vlastník a manažment Spoločnosti pokračovali aj v roku 2016 v zlepšovaní procesov s cieľom zlepšenia hospodárenia Spoločnosti. Kroky sa koncentrovali na zvýšenie kontroly efektívneho vynakladania prostriedkov na výdavky Spoločnosti, personálny audit a organizačné zmeny, výber, zmenu a hodnotenie dodávateľov a postupnú centralizáciu obslužných činností. Na základe pozitívneho vývoja ekonomických výsledkov Spoločnosti k dátumu vydania tejto závierky manažment Spoločnosti verí, že Spoločnosť je objektívne schopná pokračovať v prevádzkovaní svojej činnosti a že bude schopná v budúcnosti dosahovať kladné hospodárske výsledky.

Schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti, realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách vykázaných v účtovnej závierke, závisí od pokračujúceho financovania zo strany hlavnej materskej spoločnosti Svet zdravia a.s. a iných spoločností v skupine prostredníctvom obchodných záväzkov a pôžičiek a úspešného riadenia. Vedenie Spoločnosti očakáva, že spoločnosť Svet zdravia a.s. sa zaviazala poskytnúť Spoločnosti finančnú podporu na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a zároveň je vyššia ako 500 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 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	15 - 20	rovnomerne	5 – 6,7
Drobná stavba	12	rovnomerne	8,3
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje a zdravotnícke zariadenia	5 - 12	rovnomerne	8,3 – 20
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Výpočtová technika	4		25
Inventár	2 - 10	rovnomerne	10 - 50

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

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

c) Zásoby

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

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k pomaly obrátkovým zásobám vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám krvi a krvných derivátov podľa realizovateľnej hodnoty,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivým pohľadávkam sa stanovuje individuálne

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

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.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. 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 2016	585
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)	8,78%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00%
Diskontná sadzba	1,01%
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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	56 219	0	0	0	0	0	56 219
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	56 219	0	0	0	0	0	56 219
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	55 034	0	0	0	0	0	55 034
Prírastky	0	910	0	0	0	0	0	910
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	55 944	0	0	0	0	0	55 944
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	1 185	0	0	0	0	0	1 185
Stav k 31.12.2016	0	275	0	0	0	0	0	275

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 1.1.2015	0	56 219	0	0	0	0	0	56 219
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	56 219	0	0	0	0	0	56 219
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	53 774	0	0	0	0	0	53 774
Prírastky	0	1 260	0	0	0	0	0	1 260
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	55 034	0	0	0	0	0	55 034
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	2 445	0	0	0	0	0	2 445
Stav k 31.12.2015	0	1 185	0	0	0	0	0	1 185

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 1.1.2016	0	30 697	2 039 139	0	0	0	10 357	0	2 080 193
Prírastky	0	0	0	0	0	0	586 731	0	586 731
Úbytky	0	0	13 037	0	0	0	0	0	13 037
Presuny	0	398 082	50 191	0	0	0	-448 273	0	0
Stav k 31.12.2016	0	428 779	2 076 293	0	0	0	148 815	0	2 653 887
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	7 973	1 856 365	0	0	0	0	0	1 864 338
Prírastky	0	4 170	79 869	0	0	0	0	0	84 039
Úbytky	0	0	13 037	0	0	0	0	0	13 037
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	12 143	1 923 197	0	0	0	0	0	1 935 340
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	22 724	182 774	0	0	0	10 357	0	215 855
Stav k 31.12.2016	0	416 636	153 096	0	0	0	148 815	0	718 547

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie budov v hodnote 191 731 EUR. Spoločnosť tiež zaradila do dlhodobého hmotného majetku v položke Stavby aj osobné výťahy v budove monobloku v hodnote 195 310 EUR, v položke Samostatné hnutelné veci bol zaradený parkovací systém v hodnote 25 363 EUR a ostatné zariadenia v hodnote 24 828 EUR (prevažne patientské kreslá, vozíky, ultrazvukové inhalátory, germicídne žiariče a pod).

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 1.1.2015	0	28 265	2 002 396	0	0	0	0	0	2 030 661
Prírastky	0	0	0	0	0	0	49 532	0	49 532
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 432	36 743	0	0	0	-39 175	0	0
Stav k 31.12.2015	0	30 697	2 039 139	0	0	0	10 357	0	2 080 193
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	6 507	1 766 922	0	0	0	0	0	1 773 429
Prírastky	0	1 466	89 443	0	0	0	0	0	90 909
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	7 973	1 856 365	0	0	0	0	0	1 864 338
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	0	21 758	235 474	0	0	0	0	0	257 232
Stav k 31.12.2015	0	22 724	182 774	0	0	0	10 357	0	215 855

V priebehu roku 2015 Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie k vodovodnej prípojke v hodnote 2 432 EUR. Spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku zdravotnú techniku v hodnote 11 600 EUR, z toho najvýznamnejšie položky predstavujú torzná rúčka PHACO v hodnote 5 424 EUR, pôrodná lampa POLARIS 50 Mobil v hodnote 1 500 EUR a elektrická odsávačka MEVACS batériová v hodnote 1 031 EUR. Spoločnosť tiež zaradila do dlhodobého hmotného majetku kuchynské linky v hodnote 6 597 EUR, skrine v hodnote 2 700 EUR a ostatné zariadenia v hodnote 15 846 EUR.

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

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Poistné náklady v roku 2016 boli vo výške 20 104 EUR (2015: 17 876 EUR).

Spoločnosť si prenájma 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 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	24 664	23 581	24 664	0	23 581
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	24 664	23 581	24 664	0	23 581

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Materiál	39 693	24 664	37 749	1 944	24 664
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	39 693	24 664	37 749	1 944	24 664

Opravná položka k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 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 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
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:	23 309	6 524	22 195	0	7 638
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	23 309	6 524	22 195	0	7 638
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 086	0	0	786	300
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	1 086	0	0	786	300
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 395	6 524	22 195	786	7 938

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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:	3 910	21 202	0	1 803	23 309
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 910	21 202	0	1 803	23 309
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	346	740	0	0	1 086
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	346	740	0	0	1 086
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 256	21 942	0	1 803	24 395

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožitelnosti. Zúčtovanie opravných položiek predstavuje inkaso pohľadávok, na ktoré bola vytvorená opravná položka.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 175 468	45 114	3 220 582
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	255 920	7 620	263 540
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	419 238	147	419 385
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 500 310	37 347	2 537 657
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	67 276	300	67 576
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	61 248	0	61 248
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	5 536	0	5 536
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	492	300	792
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 242 744	45 414	3 288 158

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:	2 628 504	101 491	2 729 995
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	208 943	33 851	242 794
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	225 656	196	225 852
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 193 905	67 444	2 261 349
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 089	0	8 089
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	794	0	794
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 295	0	7 295
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 636 593	101 491	2 738 084

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 864 257	2 372 587
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma pohľadávky v príslušnej mene		Suma pohľadávky v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:						61 248	0
Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o.	EUR	2.75% p.a.	31.12.2017	61 248	0	61 248	0
Spolu						61 248	0

Pôžička nebola zabezpečená.

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	678	2 515
Bežné bankové účty	1 006	42 452
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 529	100
Spolu	3 213	45 067

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 986	2 629
Poistné	2 355	1 709
Predplatné	410	371
Telefónne poplatky	189	423
Ostatné	32	126
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 043
Ostatné	0	1 043
Spolu	2 986	3 672

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 777	53 466
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 673	55 188
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	60 673	55 188
Čerpanie sociálneho fondu	61 793	72 877
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 657	35 777

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
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	34 657	0	0	34 657
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	34 657	0	0	34 657
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	34 657	0	0	34 657
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 198 508	7 602	1 206 110
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	471 466	0	471 466
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	346 507	0	346 507
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	380 535	7 602	388 137
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 505 644	0	2 505 644
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 602 879	0	1 602 879
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	481 850	0	481 850
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	297 461	0	297 461
Daňové záväzky a dotácie	0	0	122 954	0	122 954
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	500	0	500
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 704 152	7 602	3 711 754

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015 záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	209 060	51 524	0	0	260 584
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>209 060</i>	<i>51 524</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>260 584</i>
Rezerva na odchodné	209 060	51 524	0	0	260 584
Krátkodobé rezervy, z toho:	170 963	113 353	65 587	0	218 729
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 587</i>	<i>58 079</i>	<i>65 587</i>	<i>0</i>	<i>58 079</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	65 587	58 079	65 587	0	58 079
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>105 376</i>	<i>55 274</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>160 650</i>
Rezerva na odchodné	103 376	23 515	0	0	126 891
Rezerva na súdne spory	2 000	0	0	0	2 000
Rezerva na bonusy, prémie zamestnancom	0	31 759	0	0	31 759
Rezervy spolu	380 023	164 877	65 587	0	479 313

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Z dôvodu zmeny daňovej legislatívy sa v účtovnej závierke od 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 2017.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2016 na základe poistno-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 istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:						-1 602 879	-1 942 968
Závazky v rámci cash-poolingu – Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.10.2017	-1 602 879	-1 942 968	-1 602 879	-1 942 968
Spolu						-1 602 879	-1 942 968

Pôžička nie je zabezpečená.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 897	42 896
Odmeny	9 086	41 393
Ostatné	811	1 503
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	10 209	11 449
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	10 209	11 449
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 939	2 398
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	1 240	2 398
Darované lieky	2 699	0
Spolu	24 045	56 743

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	17 566 728	15 978 291
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	17 566 728	15 978 291
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	17 566 728	15 978 291

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	2016	2015
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	16 774 540	15 215 338
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	12 911	19 846
Tržby za stravovanie	142 800	101 228
Tržby za pranie	2 210	802
Tržby z nájomného	314 707	316 089
Tržby za služby spojené s nájmom	157 963	151 687
Poplatky pacienti	160 178	172 977
Ostatné	1 419	324
Spolu	17 566 728	15 978 291

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	257 055	230 888
Aktivácia krvi a liekov	194 557	176 672
Aktivácia stravy zamestnancov	62 498	54 216
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	491 728	160 977
Tržby z predaja krvi	43 127	50 852
Tržby z predaja ostatného materiálu	486	754
Dotácie a dary	46 175	29 754
Refundácia nákladov súvisiacich s útvorom krízového riadenia, CO	10 817	11 295
Atestácie, PŠŠ	8 177	3 111
Náhrada škôd a poistných udalostí	2 303	0
Ročný prepočet koeficientu DPH v prípade zvýšenia	0	7 951
Uplatnenie pomerného odpočtu DPH 12/2010	36 944	0
Príspevky z úradu práce	1 380	36 140
Dohodnutá finančná kompenzácia vyplývajúca zo zmlúv	301 000	0
Refakturácia nákladov za dočasne pridelených zamestnancov	37 160	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	897	0
Ostatné	3 262	21 120
Finančné výnosy, z toho:	1 251	228
<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>	1 251	228
Prijaté bankové úroky	2	7
Prijaté úroky z pôžičiek	1 248	0
Úroky cash-pooling	1	221

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 828 255	3 783 369
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 993	10 027
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 993	10 027
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 818 262	3 773 342
Právne a poradenské služby	3 065 457	2 982 002
Opravy a udržiavanie	146 682	76 190
Cestovné	10 643	8 548
Náklady na reprezentáciu	9 338	2 606
Likvidácia odpadu	23 717	26 268
Nájomné	129 402	174 542
Náklady na IT	81 339	90 469
Upratovanie, čistenie	34 875	34 443
Náklady na ostatné zdravotnícke služby	12 026	27 131
Náklady na telekomunikačné služby	13 442	12 585
Stočné	118 776	128 804
Revízie zdravotníckej techniky a ostatné revízie	31 766	23 162
Servis zdravotníckej techniky	2 729	66 865
Pranie prádla	83 740	75 406
Prevozy zdravotnej dopravy	10 343	13 919
Poplatky za služby v skupine (Dr. Max)	8 510	8 554
Propagácia, inzercia, reklama	8 983	0
Servis parkovacieho systému	4 042	0
Energetický manažment	5 910	0
Ostatné	16 542	21 848
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	62 617	82 699
Predaj materiálu	24 525	33 762
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1 000	254
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-16 457	21 941
Poistenie	20 104	17 876
Manká a škody	2 069	0
Neuplatnená DPH - ročné vysporiadanie	3 673	0
Terénne úpravy - biologická rekultivácia pozemkov	18 398	0
Ostatné	9 305	8 866
Finančné náklady, z toho:	11 969	4 010
<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>	11 969	4 010
Bankové poplatky	2 509	2 507
Úroky z pôžičiek	0	0
Úroky cash-pooling	9 460	1 503

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	9 937 562	8 972 693
Mzdy	7 180 203	6 528 633
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 804 367	1 601 665
Zdravotné poistenie	653 790	602 721
Sociálne zabezpečenie	299 202	239 674

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-9 574	0	7 560	-2 014
Dotácie na dlhodobý majetok	1 572	0	-1 572	0
Zásoby	24 664	0	-1 083	23 581
Pohľadavky	18 959	0	-13 543	5 416
Rezervy	314 435	0	106 798	421 233
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	60 918	0	-42 974	17 944
Závazky po splatnosti viac ako 36 mesiacov	321	0	0	321
Daňové straty	669 992	0	-241 844	428 148
Celkom	1 081 287	0	-186 657	894 630
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	237 883			187 872
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	237 882			187 871
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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	40 987	23 527
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	40 987
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	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	631 742			317 200		
teoretická daň		138 983	22,00%		69 784	22%
Daňovo neuznané náklady	34 645	7 622		23 513	5 173	
Výnosy nepodliehajúce dani	-55 724	-12 259		-3 260	-717	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	-93 152	-20 493		0	0	
Umorenie daňovej straty	-93 152	-20 493		0	0	
Zmena sadzby dane	40 665	8 946		0	0	
Iné	-26 180	-5 760		-106 598	-23 452	
Spolu		96 546	15,28%		50 788	16,01%
Splatná daň z príjmov		46 965	7,43%		2 955	0,93%
Odložená daň z príjmov		50 011	7,92%		47 833	15,08%
Celková daň z príjmov		96 976	15,35%		50 788	16,01%

Rozdiel medzi vypočítanou a zaúčtovanou splatnou daňou predstavuje zrážková daň vo výške 430 EUR.

V položke Iné v roku 2016 je zahrnutý vplyv zápočtu daňovej licencie zaplatenej za predchádzajúce dve účtovné obdobia.

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

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 2016 ani k 31. decembru 2015.

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zo súdnych rozhodnutí	851	851
Z poskytnutých záruk	38 879 828	19 944 601
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 (7 664 tis. EUR), investičného revolvingového úveru (7 951 tis. EUR) a akvizičného splátkového úveru (23 266 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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	16 982 819	17 317 152
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	450 715	2 278 877

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné položky krátkodobý hmotný majetok v celkovej výške 450 715 EUR (2014: 2 278 877 EUR).

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuteľný a nehnuteľný majetok od svojej materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. septembra 2011 na dobu určitú, a to 20 rokov, s možnosťou predĺženia. Dňa 29. júna 2016 uzavrela Spoločnosť so spoločnosťou Svet zdravia, a.s. nájomnú zmluvu na prenájom osobného automobilu za mesačné nájomné 770 EUR bez DPH. Spoločnosť má tiež v prenájme zdravotnícke zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a od roku 2013 si prenajíma softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná doba je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2016 predstavovalo v priemere 8 097 EUR bez DPH (2015: 9 723 EUR bez DPH) a mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2016 predstavovalo v priemere 4 239 EUR bez DPH (2015: 2 417 EUR bez DPH).

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	1 794 781	1 036 220
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	55 570	28 615
Poplatky platené vrámci skupiny	Materská účtovná jednotka	3 056 338	2 979 660
Nájomné - náklad	Ostatné spriaznené strany	174 975	145 676
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	2 485 249	2 244 138
Ostatné výnosy	Materská účtovná jednotka	16 000	0
Ostatné výnosy	Pridružená účtovná jednotka	289 000	0
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	9 460	1 503
Výnosové úroky	Materská účtovná jednotka	1	221
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	1 248	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	465 324	11 844
	Ostatné spriaznené strany	6 142	50 729
	Pridružená účtovná jednotka	346 507	246 476
Rezervy	Materská účtovná jednotka	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	247 433	201 248
	Ostatné spriaznené strany	16 107	41 546
	Pridružená účtovná jednotka	419 385	225 852
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	61 248	0
Prijaté pôžičky - cash pooling	Materská účtovná jednotka	1 602 879	1 942 968

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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	796 837	0	0	0	796 837
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 640	0	0	0	6 640
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových 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
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 376 086	0	0	266 412	-1 109 673
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	266 412	534 766	0	-266 412	534 766
Vlastné imanie spolu	-272 997	534 766	0	0	261 770

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

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

Zisk na akciu predstavuje 53 477 EUR (2015: 26 641 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 266 412 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	266 412
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	266 412
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	266 412

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o použití zisku za rok 2016.

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	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	631 742	317 200
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	84 950	92 169
Odpis zásob	2 069	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-16 457	20 139
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 083	-15 029
Zmena stavu rezerv	164 877	88 961
Úrokové náklady (netto)	8 209	1 275
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	874 307	504 715
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-488 140	-311 685
Úbytok (prírastok) zásob	26 234	-11 371
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	545 404	-2 340 699
Prevádzkové peňažné toky	957 805	-2 159 040
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	957 805	-2 159 040
Zaplatené úroky	-9 460	-1 503
Prijaté úroky	1 251	228
Zaplatená daň z príjmov	-3 382	-2 883
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	946 214	-2 163 198
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-586 731	-49 532
Poskytnuté krátkodobé pôžičky spoločnostiam v Skupine	-61 248	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-647 979	-49 532
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	298 235	-2 212 730
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 897 901	314 829
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 599 666	-1 897 901

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2016	2015
Peniaze	320	2 389
Ceniny	358	126
Účty v bankách	1 006	42 452
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	1 529	100
Pohľadávka z cash pooling	-1 602 879	-1 942 968
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-1 599 666	-1 897 901