

Čl. I**Všeobecné informácie****(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s.
Ondavská 8
040 11 Košice

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) vznikla transformáciou štátnej príspevkovej organizácie podľa ustanovenia § 84 a nasledujúcich Zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov, nepeňažným vkladom na základe uznesenia vlády SR č. 1010 zo dňa 14. decembra 2005. Akciová spoločnosť bola založená notárskou zápisnicou č. N 257/2005, Nz 51639/2005 NCRI 50919/2005 dňa 1. 11. 2005 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná 1. 1. 2006 pod číslom 1360/V.

Opis vykonávanej činnosti spoločnosti:

- poskytovanie ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti v rozsahu ustanovenom Ministerstvom zdravotníctva Slovenskej republiky, najmä diagnostika, liečba a dispenzarizácia vrodených a získaných chorôb srdca, komplexná neinvazívna a invazívna diagnostika a liečba srdcových ochorení, vrátane kardiochirurgického programu, programu intervenčnej kardiológie a intervenčnej arytmológie,
- poskytovanie komplexnej ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti chorým s ochoreniami periférneho cievneho systému,
- spolupráca so vzdelávacími ustanovizňami, ktoré poskytujú stredoškolské, vysokoškolské a ďalšie vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov,
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekární s individuálnou prípravou liekov,
- prevádzkovanie odstavných parkovacích plôch pre motorové vozidlá,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb

(2) Údaj, či je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionára dňa 23. 6. 2016.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

(5) Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly štátneho rozpočtu - Ministerstva zdravotníctva SR. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je Ministerstvo zdravotníctva SR so sídlom Limbová 2, Bratislava. Ministerstvo zdravotníctva SR a ním zriadené dcérske účtovné jednotky bude predkladať konsolidovanú účtovnú závierku na Ministerstvo financií SR so sídlom Štefanovičová 5, Bratislava, ktoré bude zostavovať konsolidovanú závierku za spoločné účtovné jednotky ústrednej správy.

	Hlavná materská spoločnosť	Priama materská spoločnosť
Meno	Štátna správa	Ministerstvo zdravotníctva SR
Sídlo	Ministerstvo financií SR, Štefanovičová 5, Bratislava	Limbová 2, Bratislava
Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky	Ministerstvo financií SR, Štefanovičová 5, Bratislava	Ministerstvo zdravotníctva SR, Limbová 2, Bratislava

(6) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	624	614
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	652	637
Počet vedúcich zamestnancov	14	12

V bežnom účtovnom období sa vedúcimi zamestnancami rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu a člena štatutárneho orgánu.

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch****(1) Splnenie predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia spoločnosti

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne a v súlade so zmenami postupov účtovania ustanovených opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 23054/2002-92 v znení opatrenia č. 19930/2015-74 s účinnosťou od 31. 12. 2015 a od 1. 1. 2016. Zmeny účtovnej osnovy a zmeny v postupoch účtovania vyplývajúce z novely opatrení sa netýkali priamo účtovnej jednotky, a preto nemali žiaden vplyv na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka bola v zmysle § 2 odsek 5 Zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov zatriedená ako Veľká účtovná jednotka na základe zákonom stanovených podmienok.

(3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv na účtovnú jednotku

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Oceňovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1. 1. 2006 (t. j. ku dňu vzniku spoločnosti), ocenila reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou určenou znaleckou organizáciou SK ACTIV, s.r.o.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, náklady na inštaláciu a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

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.

Vzhľadom na to, že spoločnosť vykonáva v rozhodujúcej miere činnosti oslobodené od DPH, postupuje v súvislosti so zahrňovaním DPH do obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (ďalej len majetku) nasledovne:

Pri obstaraní majetku, ktorý slúži výlučne na oslobodené plnenia podľa § 29 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov (ďalej len zákona o DPH) sa hodnota DPH stáva súčasťou obstarávacej ceny v plnej výške. Pri obstaraní tohto majetku formou finančného prenájmu, nie je hodnota DPH súčasťou jeho obstarávacej ceny.

Pri obstaraní majetku, ktorý slúži súčasne na plnenia oslobodené ako aj na plnenia, pri ktorých je možné DPH odpočítať v plnej výške, je súčasťou obstarávacej ceny hodnota DPH

v pomernej výške. V roku 2016 predstavovala pomerná časť DPH zahrnutá do obstarávacej ceny majetku - 97 % z hodnoty DPH.

Súčasťou obstarávacej ceny majetku, ktorý slúži výlučne na činnosti, pri ktorých je DPH odpočítateľná, nie je daň z pridanej hodnoty.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

Drobný hmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1. 1. 2006 bol ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa podľa novelizovaného znenia § 25 Zákona o účtovníctve sa od 1.1.2016 oceňuje reálnou hodnotou, ak sa bude jednať o :

- bezodplatne nadobudnutý majetok (okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok)
- majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania (okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok)
- nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii doteraz nezachytený
- majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce.

Oceňovanie finančného majetku

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním . Reálnou hodnotou sa oceňujú cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní určené na obchodovanie. Opravná položka k obchodným podielom je tvorená 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. Zúčtovanie opravnej položky k finančnému majetku sa účtuje z dôvodu úplného alebo čiastočného zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženej hodnoty finančného majetku.

Oceňovanie zásob

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov za predané alebo spotrebované zásoby. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru (sklad všeobecného materiálu), prípadne v skutočnej obstarávacej cene (ústavná a verejná lekáreň).

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

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). Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie, než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi 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.

Zásoby obstarané darovaním sa oceňujú reálnou hodnotou, pod ktorou sa rozumie - trhovú cenu, alebo

- hodnota zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií na inom aktívnom, alebo inom ako aktívnom trhu, alebo
- posudok znalca, ak nie je možné zistiť reálnu hodnotu inak.

Spoločnosť vytvára zásoby vo vlastnej rézii v súvislosti s prevádzkou ústavnej lekárne. Ide o liečivá, tzv. magistralitre, ktoré sa následne používajú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti v spoločnosti.

Súčasťou ceny liečiv vyrobených vo vlastnej rézii sú základné suroviny použité

v množstvách podľa stanovenej receptúry. Ďalšie náklady do ceny takto vyrobených liečiv nevstupujú.

Spoločnosť považuje za zásobu aj drobný hmotný majetok - hnutelné veci s obstarávacou cenou od 300 EUR do 1 700 EUR a dobou požitia dlhšou ako rok. Tento majetok je evidovaný na podsúvahových účtoch. Za drobný majetok sú považované hnutelné veci s dobou použitia viac ako rok a cenou obstarania do 300 EUR. Tento majetok je následne podchytený v neúčtovnej operatívnej evidencii.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 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.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene spoločnosť neevidovala.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykazuje spoločnosť vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období vykázané v účtovnej závierke zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov uhradených v bežnom roku, ale vecne vzťahujúcich sa na účtovné obdobie nasledujúceho roku. Príjmy budúcich období vykazujú sumy výnosov patriacich do bežného roka ako očakávaný príjem nasledujúceho obdobia. Náklady budúcich období bežného obdobia zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov na poistenie majetku, paušálne poplatky za telefóny, licencie, predplatné časopisov, a pod. Časovo sa nerozlišujú len náklady ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ako napr. paušály mobilného operátora.

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

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 účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Spoločnosť tvorí rezervy hlavne na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a ďalšie rezervy vyjadrujúce očakávané záväzky (napr. rezervy na audit a spracovanie DP, rezervy na pasívne súdne spory a pod). Okrem toho, tvorí spoločnosť rezervy na odchodné vrátane nákladov na poistenie k odchodnému (počnúc 1. 1. 2012) vo výške vyplývajúcej z Kolektívnej zmluvy.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na tomto účte sa účtujú príjmy v bežnom období, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich obdobiach. V tejto súvislosti sa v spoločnosti účtuje hlavne o prijatých daroch a dotáciách na obstaranie dlhodobého majetku. Na účte výdavkov budúcich období sa účtuje časové rozlíšenie nákladov bežného obdobia, ktoré sa týkajú výdavkov, ku ktorým dôjde v budúcich obdobiach.

Časovo sa nerozlišujú len výnosy ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia ako napr. výnosy budúcich období za stáže na prelomí účtovných období.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

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 príslušnej odpisovej skupiny. Odpisovanie takto obstaraného majetku okrem pozemkov bude vykonávané podľa doby odpisovania ustanovenej zákonom o dani z príjmov Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Platené úroky sú súčasťou finančných nákladov. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Spoločnosť v roku 2016 nemá žiadne aktívne zmluvy o obstaraní majetku na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

Daň z príjmov splatná a odložená

Splatná daň z príjmu sa účtuje na ľarchu nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a je vypočítaná transformáciou výsledku hospodárenia pred zdanením na daňový základ. Sadzba dane z príjmu právnických osôb je 22 %.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku bola použitá sadzba dane platná pre zdaňovacie obdobia začínajúce po 1. 1. 2017 (21 %) a (19 %) pre výnosy zdaňované zrážkovou daňou.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán pre jednotlivé druhy majetku s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho užívania, pričom sa zohľadňuje hlavne intenzita využitia odpisovaného majetku, jeho očakávané fyzické opotrebenie, technické a morálne zastaranie, zákonné alebo iné obmedzenie Technické zhodnotenie majetku sa odpisuje takým spôsobom, ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa vzťahuje, aj keď už bol pôvodný majetok plne odpísaný.

Odpisový plán majetku je tvorený nasledovne:

Druh majetku	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročné odpisové sadzby v %	Spôsob odpisovania
Nehmotný majetok (softvér)	4	25,00	Rovnomerne
Drobné stavby	12	8,33	Rovnomerne
Elektrické a telekomunikačné rozvody	12	8,33	Rovnomerne
Budova VÚSCH a.s.	40	2,50	Rovnomerne
Ostatné budovy a stavby	20	5,00	Rovnomerne
Zdravotnícke prístroje a zariadenia	6	16,67	Rovnomerne
Inventár	6	16,67	Rovnomerne
Kancelárska a výpočtová technika	4	25,00	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	25,00	Rovnomerne

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú.

Pri odpisovaní drobného hmotného majetku, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1. 1. 2006 použila rovnomerný spôsob odpisovania s dobou životnosti 14 mesiacov.

Daňové odpisovanie bolo vykonávané v súlade s platnými ustanoveniami zákona o dani z príjmov.

Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

Dotácie zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. V roku 2016 spoločnosť eviduje nerozpustené sumy poskytnuté ako dary na zdravotnú techniku v celkovej sume cca 30 tis. Eur.

V roku 2015 boli spoločnosti poskytnuté finančné prostriedky z Agentúry pre výskum a rozvoj na podporu výskumu a vývoja právnickým osobám podľa Zákona č. 231/1999 Z. z. O štátnej pomoci v znení neskorších predpisov, ako podpora na základný výskum s cieľom projektu : „Štúdium mechanizmu galektínmi sprostredkovaných bunkových interakciách v rane a nádore“ v celkovej sume 194 877 EUR, rozpočtované na jednotlivé roky s postupným poukázaním peňažných prostriedkov podľa schváleného rozpočtu. Bližší popis viď čl. III bod e).

(5) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2016 neopravovala žiadne významné ani nevýznamné chyby minulých období.

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****(1) Aktíva****a) *Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to:***

o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,

o oprávkach a opravných položkách podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy s uvedením stavu oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia

o čistej netto hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		825 893				15 830		841 723
Prírastky		11 941						11 941
Úbytky								
Presuny		15 830				-15 830		0
Stav na konci účtovného obdobia		853 664				0		853 664
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		768 580						768 580
Prírastky		24 788						24 788
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		793 368						793 368
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 313				15 830		73 143
Stav na konci účtovného obdobia		60 296				0		60 296

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		823 899				22 944		846 843
Prírastky		20 549				1 173		21 722
Úbytky		18 555				8 287		26 842
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		825 893				15 830		841 723
Stav na začiatku účtovného obdobia		760 934						760 934
Prírastky		26 201						26 201
Úbytky		18 555						18 555
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		768 580						768 580
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 965				22 944		85 909
Stav na konci účtovného obdobia		57 313				15 830		73 143

Informácie o pohybe dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 127 056	28 277 224	28 989 397			648 318	637 090		59 679 085
Prírastky		30 280	1 417 406				1 360 625		2 808 311
Úbytky			2 605 457			15 882			2 621 339
Presuny		86 207	967				-87 174		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 127 056	28 393 711	27 802 313			632 436	1 910 541		59 866 057
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 103 640	26 363 518			639 199			32 106 357
Prírastky		799 360	831 300			2 654			1 633 314
Úbytky			2 605 456			15 882			2 621 338
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 903 000	24 589 362			625 971			31 118 333
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25 159						25 159
Prírastky									
Úbytky			2 532						2 532
Presuny		22 627	-22 627						
Stav na konci účtovného obdobia		22 627							22 627
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 127 056	23 173 584	2 600 720			9 119	637 090		27 547 569
Stav na konci účtovného obdobia	1 127 056	22 468 084	3 212 951			6 465	1 910 541		28 725 097

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 127 056	28 155 586	27 892 475			640 410	650 303		58 465 830
Prírastky		115 419	1 061 338			7 908	83 106		1 267 770
Úbytky			54 515						-54 515
Presuny		6 219	90 099				-96 318		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 127 056	28 277 224	28 989 397			648 318	637 091		59 679 085
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 311 693	24 976 489			576 206			29 864 388
Prírastky		791 947	1 441 544			62 993			2 296 484
Úbytky			54 515						54 515
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 103 640	26 363 518			639 199			32 106 357
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			27 691						27 691
Prírastky									
Úbytky			2 532						2 532
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			25 159						25 159
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 127 056	23 843 893	2 888 295			64 204	650 303		28 573 751
Stav na konci účtovného obdobia	1 127 056	23 173 584	2 600 720			9 119	637 090		27 547 569

Významnou položkou obstarávaného doposiaľ nezaradeného dlhodobého hmotného majetku sú náklady súvisiace s projektovou dokumentáciou a činnosťou dozorujúcich subjektov budúceho Diagnostického centra výstavba ktorého začala v roku 2016. V sume obstarávaného DHM je zahrnutá aj hodnota prestavaného objemu vo výške 1 236 270 Eur vrátane neuplatnenej Dane z pridanej hodnoty, nakoľko prvá faktúra sa očakáva začiatkom roka 2017 a objem preinvestovaných prostriedkov odsúhlasený dodávateľom je vo vyššej hodnote

b) Účtovanie o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	26 021 507

Spoločnosti bol zo strany Slovenskej sporiteľne poskytnutý úver na dostavbu budovy. V súvislosti s poskytnutým úverom bola uzavretá Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 570/AUOC/07-ZZ/3 z 4. 11. 2011 a Mandátna zmluva č. 570/AUOC/07-ZZ/1, na základe ktorej je zabezpečená vinkulácia poistného plnenia na Záložného veriteľa. Predmetom záložného práva sú pozemky parcela č. 3/60,3/63,3/69,3/72,3/73,3/74 a nehnuteľnosť so súpisným č. 2385 vedená na parcele č. 3/74 zapísané na LV č. 15875. Plocha založených pozemkov je 13 261 m². Zabezpečená nehnuteľnosť je povinne poistená s vinkuláciou v prospech banky. V prípade poistnej udalosti je poisťovňa pred vyplatením poistenia v prospech klienta povinná kontaktovať banku, na udelenie súhlasu s výplatou plnenia. Na udelenie súhlasu má vplyv prípadná úverová pohľadávka banky. V prípade jej existencie má banka právo požiadať poisťovňu, aby z poistného plnenia bola prioritne splatená jej pohľadávka.

d) Goodwill

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

e) Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie

V roku 2015 boli spoločnosti poskytnuté finančné prostriedky z Agentúry pre výskum a rozvoj na podporu výskumu a vývoja právnickým osobám podľa zákona č. 231/1999 Z. z. O štátnej pomoci v znení neskorších predpisov, ako podpora na základný výskum s cieľom projektu : „ Štúdium mechanizmu galektínmi sprostredkovaných bunkových interakciách v rane a nádore“ v celkovej sume 194 877 EUR. Rozpočtovanie prostriedkov je rozdelené na päťročné obdobie, na jednotlivé druhy výdajov podľa nasledovnej tabuľky.

Sumárny rozpočet projektu

Druh výdaja	2015	2016	2017	2018	2019
Mzdové náklady	7 200	14 400	14 400	14 400	7 200
Zákonné poistenie	2 535	5 069	5 069	5 069	2 535
Cestovné náklady		5 000	5 000	5 000	5 000
Materiál	7 500	15 000	15 000	15 000	7 500
Služby	-	-	1 000	2 000	2 000
Nepriame náklady	4 000	8 000	8 000	8 000	4 000
Spolu	21 235	47 469	48 469	49 469	28 235

Čerpanie prostriedkov v roku 2016 je v nasledujúcej tabuľke

Druh výdaja	Čerpanie 2016
Mzdové náklady	14 370
Zákonné poistenie	5 012,12
Cestovné náklady	5 979,42
Materiál	14 349,80
Služby	0
Nepriame náklady	7 760,78
Spolu	47 382,12

V roku 2016 boli finančné prostriedky použité okrem mzdových výdajov pre riešiteľov projektu aj na nákup spotrebného a biologického materiálu súvisiaceho s predmetom výskumu. Riešitelia sa v roku 2016 zúčastnili aj zahraničných konferencií k problematike, ktorá je predmetom výskumu. V nepriamych nákladoch sú zahrnuté odmeny pre „obslužných zamestnancov“, nepriamo podieľajúcich sa na projekte, ako aj režijné náklady súvisiace so spotrebou energií.

Nevyčerpané prostriedky bol prijímateľ povinný vrátiť do 31.1. nasledujúceho roka. Za rok 2016 bolo nevyčerpaných 86,88 EUR.

f)– k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

l) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, opcie, cenné papiere

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

m) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám

V roku 2016 bola vytvorená opravná položka k zásobám vo výške 506 EUR, ktorá predstavuje hodnotu liekov a doplnkového tovaru, ktorý k 31. 12. 2016 bol evidovaný ako expirovaný a v januári 2017 bude vyradený z evidencie zásob. Zároveň bola opravná položka vytvorená v roku 2015 zúčtovaná, nakoľko zásoby po expirácii boli vyradené zo stavu zásob v roku 2016.

V roku 2016 bola poskytnutá záloha na vratné obaly vo výške 18 Eur.

Priebeh tvorby a zúčtovania opravných položiek je v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	2 028	506		2 028	506
Nehnuteľnosť na predaj					
Zásoby spolu	2 028	506		2 028	506

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

o) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

p) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Opravná položka vo výške 121.875 EUR bola v predchádzajúcich obdobiach vytvorená v 100 % výške k pohľadávke voči Európskej zdravotnej poisťovni, a.s. v konkurze. V roku 2016 bola vytvorená ďalšia opravná položka k pohľadávke za poskytnutú akútnu zdravotnú starostlivosť samoplatiteľovi zo zahraničia, vo výške 6 218 Eur. Pohľadávka nebola uhradená a ku 31.12.2016 je považovaná za riziková.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	121 875	6 218			128 093
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	121 875	6 218			128 093

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 196 649		6 196 649
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 982 690	137 648	2 120 338
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	325		325
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 179 664	137 648	8 317 312

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pohľadávky voči všetkým účtovným jednotkám v skupine, t.j. všetky dcérske a sesterské účtovné jednotky na všetkých hierarchických úrovniach patriace do konsolidovaného celku verejnej správy.

V krátkodobých pohľadávkach z obchodného styku sú zúčtované aj pohľadávky a dobropisy za zdravotné výkony a iné služby časovo a vecne patriace do roku 2016, ktoré boli fakturované v roku 2017. Z celkových pohľadávok z obchodného styku sú pohľadávky voči zdravotným poisťovniam vo výške 99,12 % .Všetky evidované pohľadávky sú zostatkovej dobe splatnosti do jedného roka. Na pohľadávku voči Európskej zdravotnej poisťovni a.s. v konkurze, je v plnej výške vytvorená opravná položka, nakoľko nie je možné predpokladať výšku úhrady a dobu jej vyrovnaní

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť neevidovala.

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke

t) Položky finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	63 452	55 457
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	13 238 082	10 716 665
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13 301 534	10 772 122

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene spoločnosť neevidovala.

Na finančných účtoch sú evidované peniaze v pokladni a účty v komerčných bankách. V ceninách sú vykázané stravné lístky v nominálnej hodnote 3,80 EUR. S peňažnými prostriedkami môže spoločnosť voľne disponovať.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neeviduje ani neúčtuje o vlastných akciách

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Na účtoch časového rozlíšenia aktív boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, licencie na roky 2017 - 2019, paušálne servisné poplatky a pod. Z celkovej sumy nákladov budúcich období 29 726 EUR sú významnými položkami :

- | | |
|----------------------------------|------------|
| • predplatné za odborné časopisy | 1 380 EUR |
| • poistenie majetku | 5 003 EUR |
| • licencie a certifikáty | 4 858 EUR |
| • servisné poplatky | 17 615 EUR |

Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – príjmy za úroky z vkladov k 31. 12. 2016 v celkovej výške 2 950 EUR pripísané na účet v roku 2017.

Očakávané príjmy za zdravotnú starostlivosť poskytnutú v roku 2016, ktoré budú voči zdravotným poisťovniam fakturované v roku 2017, na základe revízií, reklamácií a ročného zúčtovania, vrátane výnosov na neukončené hospitalizácie začaté do 31. 12. 2016, sú účtované na účte pohľadávok, na samostatných analytických účtoch.

(2) Pasíva**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie –počet a hodnota akcií, rozdelenie HV**

Spoločnosť je vlastníkom zaknihovaných akcií na meno v počte kusov 726 933. Menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 EUR. Celková hodnota akcií je 24 126 906 EUR, akcie sú splatené.

Usporiadanie účtovného zisku z roku 2015 je nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 063 449
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	106 345
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	957 104
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 063 449

Zisk na akciu z HV za rok 2016 je: 3,81 EUR/akcia

O hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 2016 rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh Predstavenstva spoločnosti je nasledovný:

HV po zdanení	2 772 099 EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu (10%)	277 210 EUR
Prídel do fondu rozvoja	2 494 889 EUR

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, s uvedením predpokladaného roku použitia rezerv;

Z predchádzajúcich období ostáva naďalej vytvorená rezerva na ochranu osobnosti za úmrtie pacientky vo výške 138 200 EUR. Dňa 13. 10. 2015 Okresný súd Bratislava žalobu zamietol, avšak žalobcovia podali proti predmetnému rozsudku odvolanie a vec bude postúpená na rozhodnutie odvolaciemu súdu. S prihliadnutím k tejto skutočnosti ostáva vytvorená rezerva aj naďalej v nezmenenej výške. V roku 2014 bola vytvorená aj rezerva na náhradu škody uplatňovanej žalobou poisťovňou Union vo výške 20 577 Eur. Aj v tomto prípade dňa 9.11.2015 Okresný súd Bratislava zamietol požadované náhrady škody od žalobcu, poisťovňa Union sa odvolala a vo veci sa bude ďalej rozhodovať. Rezerva je z uvedeného dôvodu naďalej ponechaná.

V roku 2015 bola vytvorená rezerva na ušlú mzdu a súdne trovy za neplatné zrušenie pracovného pomeru v celkovej výške 30 900 Eur, nakoľko bola podaná v tejto veci žaloba. V roku 2016 boli uspokojené nároky v mimosúdnom konaní v celkovej výške 11 642 Eur, nepoužitá časť rezervy v sume 19 258 Eur bola zrušená. Zároveň bola vytvorená nová rezerva na nevyplatené osobné hodnotenie v sume 1 408 Eur, nakoľko bola podaná v tejto veci žaloba. Spoločnosť vytvorila v roku 2016 aj rezervy na nevyplatenú variabilnú zložku odmeny pre členov Predstavenstva spoločnosti vrátane poistných nákladov. Východiskom pre jej výpočet bola suma vyplatená v roku 2015. Rezerva na odchodné a odvody k odchodnému bola vytvorená vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnancov v súlade s podmienkami dohodnutými v Kolektívnej zmluve platnej pre rok 2016. Rezervy na audit a daňové poradenstvo boli vytvorené na základe dohodnutých zmluvných odmien. Nevyčerpaná suma rezervy na dovolenky bola zrušená a následne vytvorená nová rezerva podľa výpočtov mzdového oddelenia. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2017. V rezervách ostáva aj zostatok rezervy vytvorenej na pokuty od VŠZP v sume 6 840 Eur.

Súčasťou krátkodobých rezerv je i rezerva na nevyfakturované stavebné práce súvisiace s výstavbou diagnosticko-preventívneho centra so stavom k 31.12.2016 v celkovej výške 1.236.170 EUR.

V dlhodobých rezervách boli zúčtované rezervy na odchodné a poistné náklady k odchodnému.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	309 119	79 100			388 219
rezerva na odchodné	228 638	58 506			287 144
rezerva na odvody k odchodnému	80 481	20 594			101 075
Krátkodobé rezervy, z toho:	543 191	1 647 577	286 215	14 813	1 889 740
na nečerpanú dovolenku + poistné	224 778	294 812	224 778		294 812
na audit a daňové poradenstvo	11 725	11 881	11 725		11 881
na odchodné + poistné	82 513	68 456	5 967		145 002
na súdne spory a pokuty	197 047	1 408	12 172	19 258	167 025
rezerva na odmeny + odvody Predstavenstva	27 128	34 850	27 128		34 850
Rezerva na DIA – prestavanosť		1 236 170			1 236 170

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	226 008	83 111			309 119
rezerva na odchodné	167 165	63 473			228 638
rezerva na odvody k odchodnému	58 843	21 638			80 481
Krátkodobé rezervy, z toho:	483 027	304 576	244 412		543 191
na nečerpanú dovolenku + poistné	199 528	224 778	199 528		224 778
na audit a daňové poradenstvo	5 573	11 725	5 573		11 725
na odchodné + poistné	83 649	10 045	11 181		82 513
na súdne spory	168 777	30 900	2630		197 047
rezerva na odmeny + odvody Predstavenstva	25 500	27 128	25 500		27 128
ostatné					

c) Výška krátkodobých záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Výška záväzkov do lehoty splatnosti je 7 834 586 EUR. Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Všetky záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú v lehote splatnosti. Medzi krátkodobé záväzky patria hlavne :

- Záväzky z obchodných vzťahov 5 746 532 EUR
- Záväzky z pracovnoprávných vzťahov 1 404 897 EUR
- Záväzky z neuhradených daní 678 874 EUR
(DPH, cestná daň, daň zo závislej činnosti, daň z príjmu)
- Iné záväzky 4 283 EUR

V záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov je záväzok zo sociálneho fondu vo výške 24 083 EUR, vzhľadom na charakter záväzku zo sociálneho fondu, nie je možné s presnosťou určiť zostatkovú dobu splatnosti. Spoločnosť predpokladá jeho použitie maximálne do 5 rokov. V dlhodobých záväzkoch je zúčtovaný aj odložený daňový záväzok vo výške 590 243 EUR, dobu splatnosti tohto záväzku nie je možné presne určiť.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	614 326	570 873
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	614 326	570 873
Krátkodobé záväzky spolu	7 834 586	9 502 102
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 834 586	9 502 102
Záväzky po lehote splatnosti		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia

Záväzky zabezpečené záložným právom sa týkajú poskytnutého úveru, hodnota týchto záväzkov je popísaná v č. III bod c).

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 125 863	4 264 262
odpočítateľné	6 572	1 466
zdaniteľné	4 132 435	4 265 728
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	749 658	627 196
odpočítateľné	749 658	627 196
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	563 375	1 126 751
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21, 19	22, 19
Odložená daňová pohľadávka	277 117	386 191
Uplatnená daňová pohľadávka	277 117	386 191
Zaúčtovaná ako náklad	109 074	155 648
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	867 360	937 463
Zmena odloženého daňového záväzku	-70 104	-114 898
Zaúčtovaná ako náklad	-70 104	-114 898
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2016 vykázala spoločnosť:

1) **zdaniteľné rozdiely medzi**

- účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a jeho daňovou základňou vo výške 4 109 862 EUR,
- účtovnou hodnotou prechodných účtov aktív a ich daňovou základňou vo výške 2 950 EUR,
- účtovnou hodnotou prijatých finančných rabatov a ich daňovou základňou vo výške 18 553 EUR
- účtovnou hodnotou poskytnutých služieb súvisiacich s činnosťou etickej komisie a ich daňovou základňou vo výške 1.070 EUR

2) **odpočítateľné rozdiely medzi**

- účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou vo výške 740 137 EUR,
- účtovnou hodnotou zásob a ich daňovou základňou vo výške 354 EUR
- účtovnou hodnotou pohľadávok a ich daňovou základňou vo výške 6 218 EUR,
- účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou vo výške 9 521 EUR

Súčasťou odpočítateľných rozdielov boli neumorené daňové straty za obdobie rokov 2010 - 2013 vo výške 563 375 EUR.

Pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku bola použitá sadzba dane platná pre zdaňovacie obdobia začínajúce po 1. 1. 2017, t. j. vo výške 21 % resp. 19 % (pre výnosy podliehajúce zrážkovej dani).

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond vykazuje spoločnosť vo výške 24 083 Eur. Sociálny fond sa tvorí povinne na ťarchu nákladov spoločnosti vo výške 1,5 % z objemu hrubých miezd zamestnancov a čerpá sa na sociálne potreby zamestnancov. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sa riadi príslušnými ustanoveniami Kolektívnej zmluvy na rok 2016. V roku 2016 bol sociálny fond použitý na stravné lístky ako príspevok zamestnávateľa vo výške 0,39 Eur na jeden obed, na jubilejné odmeny a na Mikulášske predstavenie vrátane Vianočných balíčkov pre deti zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 600	48 440
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	147 847	131 846
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	147 847	131 846
Čerpanie sociálneho fondu	143 364	160 686
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 083	19 600

h) Vydané dlhopisy, ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť začala v roku 2009 čerpať úver na dostavbu budovy VÚSCH, na základe Zmluvy o úvere č. 570/AUOC/07 uzatvorenej dňa 31. 1. 2008 so Slovenskou sporiteľňou a. s. Bratislava. Celková výška čerpaných prostriedkov v hodnote 13 277 567,55 EUR bola pripísaná na účet postupne, na základe predkladaných faktúr za stavebné práce. Z uvedenej istiny bola v roku 2016 splatená hodnota vo výške 895 117 EUR. Nesplatený zostatok úveru k 31. 12. 2016 je vo výške 6 713 377 EUR. Úver je úročený sadzbou 1M EUROBRIBOR + 1,5 % p. a. z nesplatennej časti istiny.

V súvislosti s poskytnutým úverom bola uzavretá Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 570/AUOC/07-ZZ/3 z 4.11.2011 a Mandátna zmluva č. 570/AUOC/07-ZZ/1, na základe ktorej je zabezpečená vinkulácia poistného plnenia na Záložného veriteľa. Predmetom záložného práva sú pozemky parcela č. 3/60,3/63,3/69,3/72,3/73,3/74 a nehnuteľnosť so súpisným č. 2385 vedená na parcele č. 3/74 zapísané na LV č. 15875. Plocha založených pozemkov je 13 261 m². Zabezpečená nehnuteľnosť je povinne poistená s vinkuláciou v prospech banky. V prípade poistnej udalosti je poisťovňa pred vyplatením poistenia v prospech klienta povinná kontaktovať banku, na udelenie súhlasu s výplatou plnenia. Na udelenie súhlasu má vplyv prípadná úverová pohľadávka banky. V prípade jej existencie má banka právo požiadať poisťovňu, aby z poistného plnenia bola prioritne splatená jej pohľadávka.

K 31. 12. 2016 bol nesplatený zostatok úveru rozdelený na krátkodobú a dlhodobú časť, krátkodobá časť činí 895 117 EUR a dlhodobá časť 5 818 260 EUR. Krátkodobá časť bude splatená do jedného roka. V krátkodobnej časti je zúčtovaná aj časť úroku za posledný deň kalendárneho roka, pripísaného na účet v januári 2017, v sume 175,29 EUR.

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš nej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
SLSP, a.s. – účelový úver	EUR	1 M EUROBRIBOR + 1,5 % p. a.	30. 6. 2024		6 713 377	7 608 493
Krátkodobé bankové úvery						

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období;

Na účte 384 výnosy budúcich období boli zaúčtované účelové príspevky znížené o uplatnené odpisy v roku 2016, ak sa príspevky týkali obstarania dlhodobého hmotného majetku. Významnými položkami na tomto účte sú:

- nerozpustená časť CARDIOHELP 28 110 EUR
- nerozpustená časť dary US STEEL 2 930 EUR
- nerozpustená časť dary ostatné 116 EUR

Nerozpustená časť účelového príspevku a darov bola z časového hľadiska rozdelená na krátkodobú a dlhodobú časť, pričom krátkodobá časť bude rozpustená do jedného roka a dlhodobá časť najneskôr do 5 rokov.

Krátkodobá časť k 31. 12. 2016 činí 14 167 EUR a dlhodobá časť 17 276 EUR.

Vo výdavkoch budúcich období boli zaúčtované budúce výdavky za špecializačné štúdium týkajúce sa nákladov roku 2016. Ich celková výška je 449 EUR.

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – prenajímateľ

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(5) Údaje o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 516 308	x	x	1 352 980	x	x
Teoretická daň	x	768 224	22, 19	x	293 559	22, 19
Daňovo neuznané náklady	31 350	6 897	22	14 979	3 295	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 460	-3 181	22	-33 492	-7 368	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane	-2 790 257	-27 902	1			
Iné						
Spolu	742 941	744 038	19, 22	1 334 467	289 486	19, 22
Splatná daň z príjmov	x	669 076		x	228 505	
Zrážková daň	x	36 163		x	20 276	
Odložená daň z príjmov	x	38 970		x	40 750	
Celková daň z príjmov	x	744 209		x	289 531	

Rozdiel medzi celkovou daňou z príjmov vo výške 744 209 EUR a čiastkou 744 038 EUR predstavuje zrážková daň vo výške 171 EUR, ktorá bola zrazená v roku 2016 z výnosov za poskytnuté služby časovo súvisiace s rokom 2015.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	13 197	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-41 099	
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) (2) Položky výnosov a nákladov

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

V tržbách za vlastné výkony a tovar sú najvýznamnejšou položkou tržby za zdravotnú starostlivosť v ambulantnej a ústavnej starostlivosti fakturované do zdravotných poisťovní. Najvýznamnejším odberateľom služieb sú poisťenci Všeobecnej zdravotnej poisťovne, ktorej podiel na celkových tržbách predstavuje 64,83%. V porovnaní s rokom 2015 došlo k poklesu tržieb o cca 923 tis. Eur, čo bolo spôsobené hlavne významným znížením maximálnych cien platených zo strany VŠZP za špecializovaný zdravotný materiál, čo v niektorých drahších položkách pri opakovaných zníženiach v priebehu roka znamenalo pokles aj o viac ako 50%. Jednalo sa hlavne o kardiodefibrilátory, kardiostimulátory, liekom povlečené stenty, cievne protézy a pod.

Súčasťou tržieb z predaja tovaru sú tržby z predaja liekov, zdravotných pomôcok a doplnkového tovaru vo verejnej lekární. Tie sú v rozhodujúcej miere fakturované zdravotným poisťovníam, prípadne inkasované v hotovosti ako doplatok pacienta za liek alebo ako voľný predaj. Objem predaných liekov v porovnaní s rokom 2015 sa zvýšil cca o 245 tis. Eur.

Porovnanie tržieb s rokom 2015 je uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja zdravotných služieb	54 763 255	55 686 323
Tržby za tovar	1 353 392	1 108 680

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Na účte aktivácie je vykázaná hodnota materiálu – zásoba liečiv – vyrobená vlastnou činnosťou v ústavnej lekární. V tejto sume je zahrnutá obstarávacía cena materiálov vstupujúca do výroby liečiv podľa stanovenej receptúry. Celková suma aktivovaných nákladov je 5 338 EUR. Žiadne ďalšie náklady do ceny nevstupujú. Hodnota je porovnateľná s rokom 2015.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Významnejšími položkami uvedených výnosov sú :

Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy k odpisom z darov a dotácií	68 669	320 974
Výnosy za biomedicínsky výskum	78 947	136 336
Výnosy za výučbovú základňu	91 014	91 361
Výnosy z parkovného	61 272	77 464

Medzi významné položky výnosov z hospodárskej činnosti patrí rozpustená časť darovaných prostriedkov. Tieto prostriedky boli pôvodne určené na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – zdravotníckej techniky a v prospech výnosov sa rozpúšťajú úmerne vo výške odpisov. V sume týchto výnosov je zahrnutá aj rozpustená časť príspevku zo štátneho rozpočtu Agentúry pre výskum a vývoj, ktorý bol v roku 2016 použitý na činnosti súvisiace s realizáciou projektu Základného výskumu na hojenie rán a nádorov v celkovej výške 47 382 EUR. Pokles v porovnaní s rokom 2015 je z dôvodu úplného odpísania RTG zariadenia obstaraného z prostriedkov EÚ .

Spoločnosť realizuje v rámci svojej činnosti biomedicínsky výskum zameraný na liečbu kardiovaskulárnych chorôb farmaceutickými prípravkami v klinickom skúšaní. Tieto služby poskytuje pre farmaceutické spoločnosti za účelom overenia účinkov podávaných liečiv počas liečebného procesu pacientov, ktorí sú špeciálne sledovaní. V zmluvách sú následne dojednané odmeny za vedenie špeciálnej dokumentácie a protokolov pre potreby zadávateľov.

Súčasťou výnosov z hospodárskej činnosti sú tržby za výučbovú základňu. Na základe zmluvného vzťahu s Lekárskou fakultou UJPS Košice je umožnené študentom medicíny vykonávať prax na jednotlivých klinikách za čo si spoločnosť inkasuje dohodnuté poplatky.

Medzi výnosmi z hospodárskej činnosti sú aj tržby za parkovné inkasované od pacientov, zamestnancov ako aj dodávateľov parkujúcich v priestoroch VUSCH a.s.. Spoločnosť inkasuje aj poplatky od pacientov za poskytnutú hospitalizáciu v nadštandardných izbách, tržby za prenájom obchodných priestorov a kongresovej sály. V ostatných výnosoch sú vykázané tržby za sterilizáciu pre iné zdravotné zariadenia. Medzi výnosmi z hospodárskej činnosti sú evidované aj tržby za sťaže lekárov z iných zdravotných zariadení na základe dohôd o dočasnom pridelení zamestnanca, resp. zmlúv o sťahach. Celková suma týchto menej významných výnosov je 59 175 EUR.

O výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt spoločnosť neúčtovala.

e) Osobné náklady (mzdy, sociálne a zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie)

Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	11 667 734	10 400 593
Odmeny členom štatutárnych orgánov	195 000	186 901
Sociálne náklady zdravotné poistenie	1 151 204	1 032 126
Sociálne náklady sociálne poistenie	3 179 532	2 795 963
Sociálne zabezpečenie	647 673	596 502

V osobných nákladoch sú okrem mzdových a poistných nákladov zaúčtované aj rezervy na poistenie za nevyčerpané dovolenky a k odchodnému

V sociálnom zabezpečení sú významnejšie položky:

- tvorba sociálneho fondu,
- príspevky na stravovanie zamestnancov,
- náklady na pracovnú zdravotnú službu a preventívne prehliadky,
- odchodné a odstupné,
- náhrada príjmu pri dočasnej PN.

Nárast mzdových nákladov v porovnaní s rokom 2015 je vyšší z dôvodu navýšených nákladov na zákonné mzdové nároky zdravotníckych pracovníkov. Zároveň v roku 2016 bol vyplatený 13. a 14. plat v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 75% a 100 % základnej tarify.

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Najvýznamnejšou sumou finančných výnosov boli úrokové výnosy z termínovaných vkladov a úroky z bežných vkladov, ktoré spoločnosť realizovala v priebehu účtovného obdobia. Ich celková suma je 41 901 EUR. Kurzový zisk spoločnosť neúčtovala.

g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Náklady za poskytnuté služby v porovnaní s rokom 2015 sú navýšené hlavne v položke opráv a servisov z dôvodu navýšenia paušálov servisných zmlúv u niektorých dodávateľov, ako aj z dôvodu nákupu náhradných dielov na nezazmluvnenú zdravotnú techniku. Do servisných zmlúv boli zahrnuté aj prístroje, u ktorých skončila záručná doba a nákupy náhradných dielov by boli finančne náročné. V sumách nájomného sú zahrnuté sumy za prenájom grafického nemocničného systému PACS, oceľových fliaš na medicínálne plyny, dozimetrov, kopírovacích zariadení a pod. Súčasťou týchto nákladov je aj nájomné –operatívny leasing na zvýšenie dostupnosti serverov.

Ďalšími službami nevýznamného charakteru sú náklady za meranie dozimetrov, školenia a činnosť PO a BOZP, daňové poradenstvo, údržba motorových vozidiel, cestovné náklady, a pod. Náklady za auditorské služby sú vyčíslené samostatne v bode (3), ale sú súčasťou sumy nákladov za poskytnuté služby. Daňové poradenstvo nevykonáva auditorská spoločnosť, ktorá overuje účtovnú závierku.

Súčasťou poskytnutých služieb sú aj náklady na cestovné a vyššie vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov. Navýšenie v položke dezinfekcia a deratizácia bolo z dôvodu navýšenia paušálu za vykonávané služby, u ktorých sa na základe vyhodnotenia kontrolných činností zvýšila periodicita opakovaní ako aj rozsah sterilizovaných plôch.

Významné položky nákladov za poskytnuté služby sú vyčíslené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby celkom, z toho:	1 717 712	1 581 676
Opravy a servis	984 235	813 284
Hematologické skúšky krvi	184 330	195 903
Pranie bielizne	52 902	77 882
IT poradenstvo a licencie	40 467	53 131
Odvoz a likvidácia odpadu	73 419	75 739
Rozvoz stravy	38 947	47 450
Telekomunikačné služby	34 975	31 095
Strážna služba	24 445	26 320
Nájomné	116 137	113 413
Dezinfekcia a deratizácia	25 558	10 630

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Rozhodujúcimi položkami ostatných nákladov z hospodárskej činnosti boli:

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti :	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	30 857 231	35 558 001
Spotreba energií	329 467	314 129
Medicinálne plyny	55 420	55 842
Predaný tovar	1 244 072	1 020 309
Odpisy dlhodobého majetku	1 658 103	2 322 685
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	203 376	221 709

V spotrebe materiálu je zahrnutá najmä hodnota liekov, zdravotného materiálu a krvi spotrebovaných pri zdravotných výkonoch na oddeleniach a v ambulanciách spoločnosti. Ich celková suma predstavuje 97,95 % z celkových materiálových nákladov. V spotrebe materiálu je zaúčtovaná aj patientska strava v celkovej sume 296 179 EUR, spotreba všeobecného materiálu drobného majetku v obstarávacej cene do 1 700 EUR. (kancelárske a čistiace potreby, inventár a pod.) Jeho celková suma je vo výške 294 280 EUR, a nákup náhradných dielov k zdravotnej a ostatnej technike kúpený nad rámec servisných paušálov v sume 28 802 EUR.

V sume predaného tovaru boli zúčtované nákupné ceny predaných liekov a doplnkového tovaru vo verejnej lekárni.

Pri zúčtovaní odpisov došlo k ďalšiemu zníženiu hodnoty odpisov v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami, nakoľko sa skončila doba odpisovania na prístroje a zariadenia obstarané v predchádzajúcich obdobiach.

Významnou položkou z ostatných nákladov je zúčtovanie neuplatnených odpočtov DPH vplyvom použitia koeficientu pri režime kráteného odpočtu DPH vo výške 168 123 Eur (uplatnenie len 3 % z hodnoty DPH). V ostatných nákladoch sú taktiež zúčtované náklady na poistenie majetku a zodpovedností za škody v celkovej výške 32 206 Eur. Zúčtované boli aj manká z inventúr, dobrovoľný členský príspevok a pod.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Celková suma položiek finančných nákladov 71 137 EUR pozostáva v rozhodujúcej miere z platených úrokov, z ktorých bankové úroky z účelového úveru boli 58 098 EUR. Vo finančných nákladoch je zúčtovaný diskont z rezerv na odchodné vo výške 10 051 EUR. Kurzové straty boli vyúčtované v zanedbateľnej výške 70 EUR.

Celkové finančné náklady v roku 2015 boli vo výške 121 933 EUR, k medziročnému poklesu došlo z dôvodu nižších platieb za úroky z úveru.

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorm alebo audítorskou spoločnosťou

Náklady voči audítorskej spoločnosti za overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2016 činili 9 780 EUR. Iné súvisiace a uisťovacie audítorské služby neboli poskytnuté.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 780	9 650
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 780	9 650
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

(4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona

Do sumy čistého obratu spoločnosť zahrnula služby z predaja služieb, tovaru, a služby z ostatných výnosov hospodárskej činnosti súvisiacej s predmetom podnikania a so schopnosťou generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. tržby za parkovné, stáže, etická komisia, biomedicínsky výskum, výučbová základňa, tržby za nadštandard, prenájom, poplatky. Významné položky sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja zdravotných služieb	54 763 255	55 686 323
Tržby za tovar	1 353 392	1 108 680
Tržby za biomedicínsky výskum	78 947	136 336
Tržby za výučbovú základňu	91 014	91 361
Tržby za parkovné	61 272	77 464
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	53 319	81 166
Čistý obrat celkom	56 401 199	57 181 330

Súčasťou iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou sú výnosy za stáže a kurzy, poplatky za nadštandardné izby, za recepty, výnosy z nájomného, výnosy za obhliadky mŕtvych.

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****(1) Údaje o iných aktívach a iných pasívach**

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(3) Údaje na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje:

- drobný hmotný majetok v obstarávacej cene od 300 do 1 700 EUR
-celková suma takto evidovaného majetku je v hodnote 2 137 446 EUR
- prenajatý dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 563 604 EUR
- prenajatý drobný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 477 EUR

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII**(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočňovala obchody s dcérskymi spoločnosťami patriacimi do konsolidovaného celku. Vzhľadom k tomu, že sa jedná v prevažnej miere o zdravotnícke zariadenia, charakter prijatých a poskytnutých služieb súvisí so zdravotnou starostlivosťou. Najvýznamnejšou účtovnou jednotkou je Všeobecná zdravotná poisťovňa, ktorej boli fakturované služby za poskytnutie zdravotnej starostlivosti a predaj liekov vo verejnej lekárni.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnota obchodu bežné účtovné obdobie
Regionálny úrad verejného zdravotníctva v Košiciach	Prijaté služby	961
Mesto Košice	Prijaté služby	91
Mesto Košice	Dane a poplatky	21 947
Národná transfúzna služba SR	Spotreba materiálu	899 702
Slovenská pošta	Prijaté služby	34
UNLP Košice	Prijaté služby	225 197
UNLP Košice	Spotreba materiálu	314 915
UNLP Košice	Prevádzkové výnosy	1320
Fakultná nemocnica Nitra	Prevádzkové výnosy	300
Ministerstvo vnútra SR	Prevádzkové výnosy	49
Všeobecná zdravotná poisťovňa	Prevádzkové výnosy	35 977 228
Detská fakultná nemocnica Košice	Prijaté služby	230
Nemocnica Poprad	Prevádzkové výnosy	1 000
Sociálna poisťovňa	Sociálne náklady	2 921 771
Národná transplantčná organizácia	Prevádzkové výnosy	700
Slovenský plynárenský priemysel	Spotreba materiálu	17 770
Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo	Spotreba materiálu	106

(2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2016 boli vyplatené odmeny členom predstavenstva za výkon funkcie a členom dozornej rady celkovej výške 195 000 EUR. Žiadne iné výhody členovia štatutárnych orgánov nepožívali.

Čl. VIII

Ostatné informácie

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad zmien vlastného imania je v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	24 126 906				24 126 906
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	334 623			106 345	440 968
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 901 031			957 104	6 858 135
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 063 449	2 772 099		-1 063 449	2 772 099
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	24 126 906				24 126 906
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	234 382			100 241	334 623
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 998 858			902 173	5 901 031
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 002 414	1 063 449		-1 002 414	1 063 449
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	3 516 308	1 352 980
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 658 103	2 022 830
Odpis zásob	3 058	3 415
Odpis pohľadávky	3	57
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 2 532	-2 529
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 218	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	- 1 521	-1 759
Zmena stavu rezerv	189 478	136 174
Úrokové náklady (netto)	26 247	63 147
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 395 362	3 574 316
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 920 542	-1 053 948
Úbytok (prírastok) zásob	- 895 715	116 471
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 2 089 835	-213 643
Iné		0
Prevádzkové peňažné toky	5 330 354	2 423 196
	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 330 354	2 423 196
Zaplatené úroky	- 67 974	-107 393
Prijaté úroky	38 952	48 054
Zaplatená daň z príjmov	- 406 060	-187 472
Vyplatené dividendy		0
Príjmy z mimoriadnych položiek		0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 895 272	2 176 385
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 1 470 743	-1 058 177
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		0
Obstaranie finančných investícií		0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		0
Prijaté dividendy		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 1 470 743	-1 058 177

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov

0

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

- 895 117

-895 117

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

0

Splátky dlhodobých záväzkov

0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**- 895 117****-895 117**

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**2 529 412****223 091**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

10 772 123

10 549 032

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**13 301 535****10 772 123**