

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) Masarykova 9, 040 01 Košice
Dátum založenia	24. augusta 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23. júla 2004
Hospodárska činnosť	- prevádzkovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti – všeobecná nemocnica, - prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti – poliklinika, - zubná technika, - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti, - sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti, - podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností, - reklamná a propagačná činnosť, - prenájom hnutelných vecí, - masérské služby, - doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia, - vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby, - klinická psychológia, - certifikovaná pracovná činnosť – dopravná psychológia, - certifikovaná pracovná činnosť – psychoterapia, - certifikovaná pracovná činnosť – klinická psychofyziológia, - pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne - certifikovaná pracovná činnosť – pracovná a organizačná psychológia - vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	296	284
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	315	310
z toho: vedúci zamestnanci	12	12

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31.12.2016 bol 296 z toho 12 vedúcich zamestnancov. V roku 2015 mala Spoločnosť priemerný prepočítaný počet zamestnancov 284, z toho 12 vedúcich zamestnancov. V priebehu roka Spoločnosť doplňovala stavy o lekárov absolventov a rozšírila prevádzku o ďalšiu otorinolaryngologickú ambulanciu.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24.6.2016

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť ProCare a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v spoločnosti ProCare a.s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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.
7. 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.
8. 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.
9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Pri financovaní dlhodobého hmotného a nehmotného majetku úverom, spoločnosť Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. nekapitalizuje úroky do obstarávacej ceny majetku.

- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

- e) Zásoby obstarané kúpou:

- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- g) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- h) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- j) Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- p) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky a odmeny. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to k pohľadávkam po lehote splatnosti (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare):
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25%.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 200 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a hmotný majetok od 201 – 1700 EUR sa odpisuje ako ostatný dlhodobý hmotný majetok 36 mesiacov.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	40 rokov	2,5 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,66 %
Dopravné prostriedky	6 rokov	16,66 %
Inventár	3 roky	33,33 %
Softvér	6 rokov	16,66 %

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

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V sledovanom účtovnom období neboli žiadne zmeny účtovných zásad.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	100 162	-	-	-	-	-	100 162
Prírastky	-	-	-	-	-	31 440	-	31 440
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	31 440	-	-	-	(31 440)	-	-
K 31. decembru 2016	-	131 602	-	-	-	-	-	131 602
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	98 579	-	-	-	-	-	98 579
Prírastky	-	2 357	-	-	-	-	-	2 357
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	100 936	-	-	-	-	-	100 936
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	1 583	-	-	-	-	-	1 583
K 31. decembru 2016	-	30 666	-	-	-	-	-	30 666

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	100 162	-	-	-	-	-	100 162
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	100 162	-	-	-	-	-	100 162
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	98 257	-	-	-	-	-	98 257
Prírastky	-	322	-	-	-	-	-	322
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	98 579	-	-	-	-	-	98 579
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	1 905	-	-	-	-	-	1 905
K 31. decembru 2015	-	1 583	-	-	-	-	-	1 583

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	-	364 207	3 362 996	-	-	310 257	23 761	-	4 061 221
Prírastky	-	-	-	-	-	-	805 503	-	805 503
Úbytky	-	-	(66 472)	-	-	(19 499)	-	-	(85 971)
Presuny	-	404 973	324 711	-	-	99 580	(829 264)	-	-
K 31. decembru 2016	-	769 180	3 621 235	-	-	390 338	-	-	4 780 753
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	84 593	2 087 556	-	-	230 644	-	-	2 402 793
Prírastky	-	11 765	346 873	-	-	51 346	-	-	409 984
Úbytky	-	-	(66 472)	-	-	(19 499)	-	-	(85 971)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	96 358	2 367 957	-	-	262 491	-	-	2 726 806
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	-	279 614	1 275 440	-	-	79 613	23 761	-	1 658 428
K 31. decembru 2016	-	672 822	1 253 278	-	-	127 847	-	-	2 053 947

Prírastky obstarávaného dlhodobého majetku predstavujú hlavne technické zhodnotenie prenajatých priestorov neurologické oddelenie/ JZS a nákup medicínskych prístrojov. Najvýznamnejšou položkou týchto medicínskych prístrojov bola artroskopická veža vo výške 52 tis. Eur.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	359 877	2 443 956	-	-	242 868	-	-	3 046 701
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 020 753	-	1 020 753
Úbytky	-	-	(6 233)	-	-	-	-	-	(6 233)
Presuny	-	4 330	925 273	-	-	67 389	(996 992)	-	-
K 31. decembru 2015	-	364 207	3 362 996	-	-	310 257	23 761	-	4 061 221
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	75 533	1 689 866	-	-	188 749	-	-	1 954 148
Prírastky	-	9 060	403 923	-	-	41 895	-	-	454 878
Úbytky	-	-	(6 233)	-	-	-	-	-	(6 233)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	84 593	2 087 556	-	-	230 644	-	-	2 402 793
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	284 344	754 090	-	-	54 119	-	-	1 092 553
K 31. decembru 2015	-	279 614	1 275 440	-	-	79 613	23 761	-	1 658 428

Najvýznamnejšou položkou v prírastkoch samostatných hnutelných vecí je nákup medicínskych prístrojov. Najvýznamnejšou položkou týchto medicínskych prístrojov bolo upgrade MRI vo výške 600 tis. EUR, stratonová lampa vo výške 167 tis. EUR a mobilné RTG zariadenie s C-ramenom vo výške 51,6 tis. EUR.

1.3. Majetok obstaraný z dotácií

Položka	31.12.2016		31.12.2015	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok:				
Mobilné RTG zariadenie s C-ramenom	10 692	9 953	51 600	50 883
Denzitometer	10 692	9 953	51 600	50 833
Spolu	10 692	9 953	51 600	50 833

V roku 2016 Spoločnosť obdržala dotáciu 1 200 EUR na nákup zdravotnej techniky – denzitometer, ktorého obstarávacia cena bola 10 692 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2016

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638
Opravná položka												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2015

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638
Opravná položka												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638

Ostatný dlhodobý finančný majetok predstavuje vklad do nadačného imania pri založení Nadácie Zdravie - naša priorita.

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách Nadácia – Zdravie naša priorita, Masarykova č. 9, Košice	100 %	100 %	6 638	-121	6 638
Spolu	100 %	100 %	6 638	-121	6 638

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2016 eviduje zásoby materiálu v hodnote 86 739 EUR (2015: 51 724 EUR). Opravné položky k zásobám neboli tvorené, nakoľko výdaj materiálu sa realizuje v rámci jedného roka veku zásob.

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	924 318	79 365	1 003 683
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	10 265	-	-
Iné pohľadávky	299	-	10 564
Spolu krátkodobé pohľadávky	934 882	79 365	1 014 247

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	833 684	571 113	1 404 797
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	4 454	-	4 454
Spolu krátkodobé pohľadávky	838 138	571 113	1 409 251

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 79 365 EUR. Z toho na 50 % pohľadávok po splatnosti je vytvorená opravná položka.

4.2. Opravné položky k pohládkám

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	40 627	202	-	-	40 829
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	40 627	202	-	-	40 829

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2016	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	581 469
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

4.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	9 374	67 217
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	9 374	67 217
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	33 716	62 055
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	33 716	62 055
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	9 049	28 440
Uplatnená daňová pohľadávka:	9 049	28 440
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	19 391	(16 098)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 220	523
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	336 581
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	269	261
Spolu	2 489	337 365

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	1 523
ESET spol. s.r.o.	-	1 523
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 468	15 688
GE International, s.r.o.	2 175	2 175
ESET spol. s.r.o.	1 523	2 098
TREND Representative, s.r.o.	-	1 005
DIAMOND School, s.r.o.	3 077	4 305
Slovenský jadrový fond	-	1 270
Maxi karta – ZSSK, a.s.	1 938	1 858
Ostatné	5 755	2 977
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	83 052	15 356
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.	71 393	13 716
Novozit, s.r.o.	-	1 274
Sociálna poisťovňa	-	366
Union zdravotná poisťovňa, a.s.	5 045	
Zdravotné poisťovne reklamácie	6 614	
Spolu	97 520	32 568

Ročné doučtovanie zdravotných výkonov Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a.s. za rok 2016 predstavujú 86% príjmov budúcich období, prijaté budú do 30. júna 2016.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. **Vlastné imanie**

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie predstavuje vklad jedného spoločníka – spoločnosti ProCare, a.s. vo výške 6 639 EUR, ktorý bol plne splatený.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 232 217 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015 zo dňa 24. júna 2016. Na základe uvedeného rozhodnutia spoločnosť previedla dosiahnutý zisk vo výške 232 217 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	232 217
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	232 217
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	232 217

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie.

2. **Rezervy**

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	92 242	121 299	(92 242)	-	121 299
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	68 753	90 044	(68 753)	-	90 044
Rezerva na zákonné sociálne poistenie	23 489	31 255	(23 489)	-	31 255
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	59 220	32 702	(48 885)	(10 335)	32 702
Rezerva na odmeny	41 560	29 014	(41 560)	-	29 014
Rezerva na nevyfakturované dodávky	6 137	3 688	(4 506)	(1 631)	3 688
Ostatné rezervy	11 523	-	(2 817)	(8 706)	-

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	76 057	92 242	(76 057)	-	92 242
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	56 468	68 753	(56 468)	-	68 753
Rezerva na zákonné sociálne poistenie	19 589	23 489	(19 589)	-	23 489
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	42 968	59 220	(41 988)	(980)	59 220
Rezerva na odmeny	36 924	41 560	(36 924)	-	41 560
Rezerva na nevyfakturované dodávky	6 044	6 137	(5 064)	(980)	6 137
Ostatné rezervy		11 523	-	-	11 523

V súvislosti so zmenami Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov došlo v roku 2015 k zmene zákonných a ostatných rezerv. Zákonné rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky a súvisiace zákonné sociálne poistenie. Ostatné rezervy predstavujú rezervu na nevyfakturované dodávky a rezervu na osobné náklady. Spoločnosť plánuje použitie rezerv vytvorených k 31.12.2016 do konca roku 2017.

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	198 295	1 641 663
Spolu dlhodobé záväzky	198 295	1 641 663
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 974 433	1 011 908
Záväzky po lehote splatnosti	64 090	58 377
Spolu krátkodobé záväzky	2 038 523	1 070 285

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 101	2 467
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 612	34 487
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	35 612	36 854
Čerpanie sociálneho fondu	(37 369)	(33 853)
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 344	3 101

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2015 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:				-	-	-
ProCare, a.s.	EUR	4,752	-	-	1 300 479	800 000
Krátkodobé pôžičky	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci				-	-	-

ProCare, a.s. je spriaznenou osobou. V apríli 2016 spoločnosť ZZKE prešla na úhradový systém cashpooling (úver splatený 4/2016).

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	611	812
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	73 100	108 867
Sponzorský dar RTG	16 667	33 334
Sponzorský dar Očný tomograf	22 750	33 250
Dotácia C rameno	33 683	42 283
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 927	35 988
Sponzorský dar RTG	16 666	16 666
Sponzorský dar Očný tomograf	10 500	10 500
Sponzorský dar TV prijímače	-	222
Dotácia C rameno	8 600	8 600
Sponzorský dar denzitometer	161	-
Spolu	109 638	145 667

V časom rozlíšení vo výnosoch budúcich období je zaúčtované rozpúšťanie sponzorských darov poskytnutých na zdravotnícku techniku

6. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31.12.2016			31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	3 210	-	-	4 042	3 210	-
Finančný náklad	747	-	-	1 234	747	-
Spolu	3 957	-	-	5 276	3 957	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu zdravotníckej techniky. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2016 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 2,75% ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Celkom	
	2016	2015	2016	2015
Zdravotné služby	9 827 958	9 606 470	9 827 958	9 606 470
Nájom	150 593	136 644	150 593	136 644
Ostatné	240 374	251 860	240 374	251 860
Čistý obrat celkom	10 218 925	9 994 974	10 218 925	9 994 974

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	38 003	36 361
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – závodná jedáleň	38 003	36 361
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 107	59 076
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	-
náhrada pri poistnej udalosti	1 935	8 186
sponzorské dary	37 128	47 538
dotácia na vytvorenie pracovných miest	-	1 817
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 544	1 535
predaj DHM	2 500	-
Finančné výnosy, z toho:	83	36
úroky	83	36
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti poklesli z dôvodu zníženia rozpúšťania poskytnutých sponzorských darov na nákup ZT.

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 717 484	1 840 283
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 998	8 232
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 998	8 232
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 709 486	1 832 051
opravy a údržba	39 664	65 236
cestovné	22 370	25 865
náklady na reprezentáciu	5 723	5 881
platené nájomné	547 161	544 585
náklady na audítorstvo, účtovníctvo, poradenstvo, marketing	3 319	5 326
náklady na údržbu softvéru	28 522	28 322
náklady na upratovanie	144 123	125 141
náklady na komunikáciu	32 951	34 255
náklady na zdravotnú starostlivosť	173 956	197 290
skupinový príspevok	346 831	401 214
ostatné	364 866	398 936
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	238 800	234 235
Nevrátená DPH vzťahujúca sa k službám a zásobám (z koeficientu)	206 501	194 046
Celková suma osobných nákladov:	5 832 164	5 640 962
Mzdy	4 271 063	4 134 876
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	1 046 980	1 007 109
Zdravotné poistenie	398 646	389 992
Sociálne zabezpečenie	115 475	108 985
Finančné náklady, z toho:	43 267	60 608
Kurzové straty, z toho:	-	22
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	22
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43 267	60 586
bankové výdavky	1 959	1 985
úroky	41 308	58 601
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Skupinový príspevok je platba za služby strategického manažmentu poskytované materskou spoločnosťou ProCare, a.s. ako centrálnym podnikateľom.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	(431)	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	376 128			299 410		
<i>teoretická daň</i>		82 748	22 %		65 870	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	45 886	10 095	22 %	43 923	9 663	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-		(37 907)	(8 340)	22 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	(431)	21%	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	422 014	92 412	22%	305 423	67 193	22 %
Splatná daň z príjmov		73 021	22 %		83 291	22 %
Odložená daň z príjmov		19 391	21 %		(16 098)	22 %
Celková daň z príjmov		92 412	-		67 193	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť ručí za úver, ktorý prijala materská spoločnosť ProCare, a.s.. Ručenie je stanovené vo výške 18 885 000 EUR. V prospech Tatra banky, a.s. bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam, ktoré sú v hodnote 581 469,01 EUR k 31. decembru 2016 a spoločnosť ručí aj obchodným podielom vo výške 6 639 EUR k 31. decembru 2016.

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnutelný a nehnuteľný majetok od spoločnosti Železnice Slovenskej republiky. Súčasná nájomná zmluva uzavretá na dobu určitú bola dodatkom predĺžená do 30.9.2022. Mesačné nájomné predstavuje 49. tis. EUR.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
ProCare, a.s.	kúpa/predaj služieb	165 101	0	346 831	20 107
ProCare, a.s.	záväzok z konso celku		980 175	31 662	
ProCare, a.s.	iný obchod		27 847		
Ostatné spriaznené osoby					
Novapharm, s.r.o.	kúpa/predaj služieb	374	2	24	4 945
Skupina Penta	kúpa/predaj služieb	166 840	127 165	663 673	2 460 081

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
ProCare, a.s.	kúpa/predaj služieb	4 721	6 227	401 536	21 985
ProCare, a.s.	pôžička	-	1 303 188	49 032	-
ProCare, a.s.	iný obchod	-	5 863	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Novapharm, s.r.o.	kúpa/predaj služieb	533	-	102	4 375
Wesper, a.s.	kúpa služieb	-	-	6	-
Skupina Penta	kúpa/predaj služieb	174 030	112 166	553 145	2 263 832

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XI. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav K 1. januáru 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2016
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	5 137	-	-	-	5 137
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	231 637	-	-	232 217	463 854
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	232 217	283 717	-	(232 217)	283 717
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

Položka	Stav K 1. januáru 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2015
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	5 137	-	-	-	5 137
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 052	-	-	203 585	231 637
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	203 585	232 217	-	(203 585)	232 217
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Základné imanie predstavuje vklad jediného spoločníka – spoločnosti ProCare, a.s. vo výške 6 639 EUR, ktorý bol plne splatený.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	2 220	523
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	-	336 581
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	269	261
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2 489	337 365
Finančné účty spolu		2 489	337 365
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov