

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Nemocnica Košice-Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica
Lúčna 57
040 15 Košice Šaca

Spoločnosť Nemocnica Košice-Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica (ďalej len „Spoločnosť“) bola zapísaná do obchodného registra dňa 17. decembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa., vložka 840/V) ako VSŽ Nemocnica a.s. Valná hromada na svojom zasadnutí dňa 28. mája 2003 rozhodla o zmene názvu spoločnosti. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36168165. Dňa 22. novembra 2004 bolo do Spoločnosti doručené Osvedčenie o registrácii o pridelení daňového identifikačného čísla (DIČ), ktoré je 2020969797. Spoločnosť dňom 1. júna 2005 bola zaregistrovaná za platiteľa dane z pridanej hodnoty a bolo jej pridelené číslo IČ DPH SK2020969797.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Poskytovanie zdravotníckej starostlivosti v oblastiach:

- ambulantná starostlivosť
- ústavná starostlivosť
- spoločné liečebné a vyšetrovacie zložky
- tkanivová banka
- pracovná zdravotná služba
- biomedicínsky výskum
- jednodňová chirurgia

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	979	952
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1030	993
počet vedúcich zamestnancov	99	101

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7. apríla 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2016 mala spoločnosť štatutárne orgány v nasledujúcom zložení:

Predstavenstvo RNDr. Tomislav Jurik, CSc. – predseda
 MUDr. Ján Slávik, MBA – podpredseda predstavenstva od 1.8.2016
 MUDr. Ján Slávik, MBA – člen do 31.7.2016
 PaedDr. Agnesa Janoková, MBA – člen od 1.8.2016
 Ing. Michal Pišoja – podpredseda predstavenstva do 31.7.2016

Dozorná rada JUDr. Tomáš Chrenek LL.M.
 MUDr. Ján Dudra, PhD., MPH od 1.3.2016
 MUDr. Ivan Skalina do 29.2.2016
 MUDr. Ján Richnavský, PhD.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti do 29.12.2016:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
FINHOSP, s.r.o. do 29.12.2016	1.116.516	100 %	100%	
Spolu	1.116.516	100%	100%	

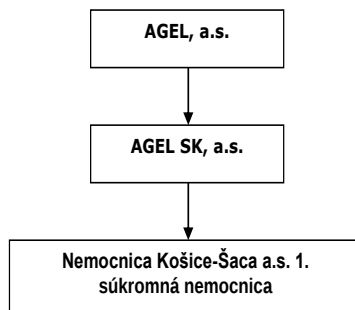
Štruktúra akcionárov Spoločnosti od 30.12.2016:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
AGEL SK, a.s. od 30.12.2016	1.116.516	100 %	100%	
Spolu	1.116.516	100%	100%	

V roku 2016 došlo k zmene v štruktúre akcionárov spoločnosti Nemocnice Košice-Šaca a.s. 1.súkromná nemocnica. Jediným akcionárom od 30.12.2016, po zániku spoločnosti FINHOSP s.r.o. zlúčením bez likvidácie, je na základe Zmluvy o zlúčení nástupnícka spoločnosť AGEL SK a.s.. Nástupnícka spoločnosť AGEL SK a.s.

v zmysle ustanovenia § 218k ods. 4 Obchodného zákonníka vlastní 100% obchodný podiel Zanikajúcej spoločnosti, pričom sa stala univerzálnym právnym nástupcom Zanikajúcej spoločnosti Finhosp s.r.o.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU



Spoločnosť Nemocnica Košice – Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica, je dcérskou spoločnosťou spoločnosti AGEL SK a.s. so sídlom Prepoštská 6, Bratislava, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť AGEL SK a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti AGEL a.s., so sídlom v Prostějove, Mathonova 291/1, a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť AGEL a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Základné identifikačné údaje pre uloženie konsolidovanej závierky sú B 3941 v registri Krajského súdu v Brne, Česká republika. Spoločnosť AGEL SK a.s., nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť Nemocnica Košice – Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica je sesterskou spoločnosťou spoločností AGEL DIAGNOSTIC a. s., MEDI RELAX M+M s.r.o., Nemocnica Krompachy spol. s r.o., Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s., Nemocnica Zvolen a.s., Nemocnica Handlová-2.súkromná nemocnica, s.r.o., NEMOCNICA Bánovce - 3. súkromná nemocnica, s.r.o., A-KLINIK BRATISLAVA s. r. o., FINHOSP PLUS, s.r.o. a FINHOSP III, s.r.o. ktoré sú vlastnené spoločnosťou AGEL SK a.s..

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o predpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovná závierka k 31. decembru 2016 je zostavená v mene euro.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny majetku užívaného na poskytovanie zdravotnej starostlivosti je neodpočítateľná daň z pridanej hodnoty. Majetok užívaný na činnosti podliehajúce dani z pridanej hodnoty je ocenený bez dane z pridanej hodnoty.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400,- € vrátane, je zúčtovaný do prevádzkových nákladov v momente zaradenia. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2 400,- € spoločnosť odpisuje 13 mesiacov. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700,- € vrátane, je odpísaný do prevádzkových nákladov v momente zaradenia. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1 700,- € spoločnosť odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Životnosť	Odpisová metóda	Odpisová sadzba
Stavby	20 -30 rokov	rovnomerná	3% - 5%
Drobné stavby	12 rokov	rovnomerná	8,33%
technologie	6-12 rokov	rovnomerná	8,33%-16,67%
Zdravotnícke stroje a prístroje	4 - 6 rokov	rovnomerná	16,67 - 25 %
Počítačová a telekomikačná technika	4 roky	rovnomerná	25%
Kuchynská technológia	4 roky	rovnomerná	25%
Motorové vozidlá	4 roky	rovnomerná	25%

Spoločnosť sa pri odpisovaní DNM a DHM riadi svojou vnútornou ISO smernicou Starostlivosť a evidencia majetku. Spoločnosť používa rovnomernú metódu odpisovania. Prenajatý majetok užíva Spoločnosť na základe uzatvorenej zmluvy o prenájme a platí za jeho užívanie nájomné. Vlastníkom budov a časti dlhodobého hmotného majetku je spoločnosť AGEL SK a.s

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Z obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, dovoznú prírážku, poistné, provízie, skonto a pod.). Zásoby v krvnom sklade boli ocenené na základe maximálnej ceny transfúzných liekov pripravených podľa § 29 a zákona č. 140/1998 Z. z. vychádzajúc z Opatrenia MZ SR č. 07045/2003 – OAP z 30. decembra 2003 v znení platných predpisov, ktorým sa ustanovuje rozsah regulácie cien v oblasti zdravotníctva v znení neskorších predpisov. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období Spoločnosť rozčleňuje na krátkodobé a dlhodobé.

(g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Náklady na zamestnanecké požitky predstavujú sumu budúcich požitkov, ktorých časť si zamestnanci už zaslúžili (zarobili) svojou súčasnou a minulou prácou. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodení výšky záväzku.

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

Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia), je stanovené v závislosti od počtu rokov zostávajúcich do odchodu do dôchodku. Rezerva je počítaná na dobu 20 rokov.

Predpokladané zvýšenie miezd nad mieru inflácie

1%

Diskontná sadzba

3%

(h) Záväzky

Záväzky sa pri vzniku oceňujú ich nominálnou hodnotou.

(i) Odložené dane

Odložená daň (záväzok, resp. pohľadávka) sa vyčíslujú z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na účet 384 Spoločnosť účtuje prijaté vecné a finančné dary, prijaté dotácie a ostatné výnosy budúcich období, ktoré vecne a časovo rozpúšťa do výnosov. Výnosy budúcich období Spoločnosť rozčleňuje na krátkodobé a dlhodobé.

(k) Nevyfakturované dodávky

Na tomto účte sú zúčtované presné čiastky dodaných, ale nevyfakturovaných dodávok materiálu a služieb.

(l) Prijaté vecné a finančné dary

Prijaté finančné dary sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. V prípade obstarania dlhodobého majetku z finančných darov sa do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Prijaté vecné dary 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.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku 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.

(n) Prenájom (lízing) – spoločnosť je nájomca

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na menu EURO kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov), sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na hospodársky výsledok.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

(p) Výnosy

Výnosy z poskytnutia zdravotníckych služieb a ostatných služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú ponížené o dopady následných revízií zdravotných poisťovní.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2016)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		125 741						125 741
Prírastky						13 808		13 808
Úbytky		1 078						1 078
Presuny		13 808				-13 808		0
Stav na konci účtovného obdobia		138 471				0		138 471
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		97 052						97 052
Prírastky		32 583						32 583
Úbytky		1 078						1 078
Stav na konci účtovného obdobia		128 557						128 557
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 689						28 689
Stav na konci účtovného obdobia		9 914						9 914

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 911			11 826			96 737
Prírastky		31 080			0			31 080
Úbytky		2 076						2 076
Presuny		11 826			-11 826			0
Stav na konci účtovného obdobia		125 741			0			125 741
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 151			9 896			93 047
Prírastky		6 081						6 081
Úbytky		2 076						2 076
Presuny		9 896			- 9 896			0
Stav na konci účtovného obdobia		97 052			0			97 052
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 760			1 930			3 690
Stav na konci účtovného obdobia		28 689			0			28 689

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

Prehľad o pohybe dlhodobého **hmotného majetku** od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2016)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		322 418	12 453 653				30		12 776 101
Prírastky		0	0				458 606		458 606
Úbytky		0	377 326				0		377 326
Presuny		122 620	306 616				-429 236		0
Stav na konci účtovného obdobia		445 038	12 382 943				29 400		12 857 381
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		89 403	8 428 892						8 518 295
Prírastky		21 217	920 292						941 509
Úbytky		0	377 326						377 326
Stav na konci účtovného obdobia		110 620	8 971 858						9 082 478
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		233 015	4 024 761				30		4 257 806
Stav na konci účtovného obdobia		334 418	3 411 085				29 400		3 774 903

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 338	9 916 780			295 173	108 770		10 374 061
Prírastky		269 080	2 645 552			0	30		2 915 662
Úbytky		0	403 852			0	108 770		512 622
Presuny		0	295 173			-295 173	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		322 418	12 453 653			0	30		12 776 101
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 255	8 103 750			97 082			8 217 087
Prírastky		73 148	631 912						705 060
Úbytky		0	403 852						403 852
Presuny			97 082			-97 082			0
Stav na konci účtovného obdobia		89 403	8 428 892			0			8 518 295
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 083	1 813 030			198 091	108 770		2 156 974
Stav na konci účtovného obdobia		233 015	4 024 761			0	30		4 257 806

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou a vandalizmus, pre prípad škôd spôsobených odcudzením a pre prípad poškodenia pri vnútroštátnej preprave. Poistenie zahŕňa aj osobné veci zamestnancov a vlastné hnutelné veci v operatívnej evidencii. Poistenie pre prípad škôd spôsobených odcudzením je rozšírené o peňažnú hotovosť a cenniny v trezore, poistenie vybraných notebookov a prepravu finančnej hotovosti v sprievode SBS.

Nehnutelný majetok je poistený do výšky 420.000 € pre živelné riziká a 30.000 € pre vandalizmus a odcudzenie. Hnutelný majetok je pre živelné riziká poistený do výšky 12.450.000 € , pre vandalizmus a odcudzenie 330.000

€. Odcudzenie osobných vecí zamestnancov na sumu 250.000 € pre živel a 10.000 € pre vandalizmus a odcudzenie.

Všeobecná zodpovednosť za škodu pri prevádzkovej činnosti je poistená na sumu 200.000 € a profesijná zodpovednosť na sumu 250.000 €. Právo na ochranu osobnosti je poistené na poistnú sumu 50.000 €.

Preprava finančnej hotovosti je poistená na sumu 39.500 €. Peniaze a cennosti v trezore na sumu 34.805 €.

Dlhodobý hmotný majetok nie je predmetom záložného práva

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 016)								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou mimo prepoj.UJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky v rámci podiel. Účasti okrem PÚJ	Pôžičky a BÚ s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 000								6 000
Prírastky	0								0
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	6 000								6 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	0								0
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 000								6 000
Stav na konci účtovného obdobia	6 000								6 000

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou mimo prepoj.ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky PÚJ	Pôžičky v rámci podiel. Účasti okrem PÚJ	Pôžičky a BÚ s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	6 000								6 000
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	6 000								6 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	0								0
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	6 000								6 000

V roku 2015 Spoločnosť obstarala 100% obchodný podiel spoločnosti Cassopharm, s.r.o.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podniku ktorého obchodný podiel Spoločnosť vlastní je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlast ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Cassopharm, s.r.o.	100%	100%			6 000

K oceneniu podielu v dcérskej účtovnej jednotke k súvahovému dňu Spoločnosť nepoužila metódu vlastného imania.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2 015)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlast ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Cassopharm, s.r.o.	100%	100%			6 000

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2016 zásoby materiálu v celkovej výške 525 243 € a zásoby tovaru celkom 8 864 €. Z toho fakturovaný a nedodaný materiál je evidovaný ako materiál na ceste v celkovej hodnote 19 737 €. Zásoby sú v roku 2016 poistené na limit poistného plnenia 100.000 €.

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Tvorba opravnej položky sa účtuje k zásobám, ktoré sú na sklade bez pohybu viac ako jeden rok. Do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2016 spoločnosť neevidovala takéto položky zásob a preto netvorila opravné položky k zásobám. Rovnako ani v predchádzajúcom účtovnom období.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok okrem odloženej daňovej pohľadávky za bežné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 197 920	44 313	4 242 233
Pohľadávky z obch.styku voči prepoj.ÚJ	12 742	10 387	23 129
Ostatné pohľad.voči prepoj. ÚJ	1 858 244	0	1 858 244
Daňové pohľadávky a dotácie	28 501	0	28 501
Iné pohľadávky	42 263	0	42 263
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 139 670	54 700	6 194 370

Veková štruktúra pohľadávok okrem odloženej daňovej pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 225 945	39 562	4 265 507
Pohľadávky z obch.styku voči prepoj.ÚJ	108 269	109 129	217 398
Ostatné pohľad.voči prepoj. ÚJ	5 977 528	0	5 977 528
Daňové pohľadávky a dotácie	827 674	0	827 674
Iné pohľadávky	51 501	5 615	57 116
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 190 917	154 306	11 345 223

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12 .2016	31 12 .2015
Pohľadávky po lehote splatnosti	54 700	154 306
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 139 670	11 190 917
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 194 370	11 345 223
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Opravné položky sú tvorené k rizikovým pohľadávkam po splatnosti viac ako 1 rok, voči spoločnostiam v konkurze a voči spoločnostiam v likvidácii, vo výške 100% hodnoty pohľadávky.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku voči Európskej zdravotnej poisťovni v konkurze vo výške 154 127,- € v roku 2008 (istina 145 865,- € + príslušenstvo 8 262,- €), v roku 2010 bola čiastočne uhradená istina vo výške 28 352,- € a zároveň došlo k zníženiu príslušenstva k pohľadávke v čiastke 1 192,- € podľa oznámenia likvidátora EZP.

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2 016)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	účtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	125 897	3 595	0	136	129 356
Iné pohľadávky	1 027	0	752	275	0
Pohľadávky spolu	126 924	3 595	752	411	129 356

Informácie k o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 000 000

Záložné právo na pohľadávky z obchodného styku je zriadené v prospech záložného veriteľa, ktorým je UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 – Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod sp. značkou B 3608, organizačná zložka:

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 47 251 336, zapísaná v obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Po, vložka číslo: 2310/B na zabezpečenie kontokorentného úveru.

Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečujú zabezpečené pohľadávky sa súhrnne určuje na sumu vo výške =3.000.000,- EUR.

Záložný veriteľ je účastníkom zmluvy o kontokorentnom úvere, na základe ktorej je alebo bude zaviazaný v prospech dlžníka dočasne poskytnúť peňažné prostriedky do určitej sumy (úver- vid' bod G 5. Bankové úvery) a dlžník je alebo bude zaviazaný poskytnuté peňažné prostriedky vrátiť a zaplatiť úroky a dojednané poplatky a náhrady.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti J.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	K 31.12.2016	K 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	16 556	16 317
Bežné bankové účty	1 706 254	189 810
Spolu	1 722 810	206 127

7. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	K 31.12.2016	K 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 479	0
- <i>licencia ESET</i>	1 479	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 990	27 209
- <i>poistné</i>	1 451	24 609
- <i>technická podpora a licencie softvérov</i>	2 325	1 159
- <i>predplatené karty na magnet.rezon.terapiu</i>	5 950	1 441
- <i>predplatné novín a časopisov</i>	1 321	
- <i>ostatné</i>	943	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	125 182	68 147
- <i>finančné rabaty</i>	5 175	
- <i>za neukončené hospitalizácie</i>	65 387	66 669
- <i>výučba medikov za zimný semester</i>	9 414	
- <i>doúčtovanie výkonov ZP Union</i>	31 880	
- <i>ostatné</i>	13 326	3 132

Náklady budúcich období obsahujú zákonné a havarijné poistenie vozidiel a poistenie sedadiel na rok 2016, poistenie zdravotníckych zamestnancov z titulu ich povolania a poistenie zodpovednosti za škodu, poistenie prevádzkovej činnosti na rok 2016, poistenie majetku na rok 2016, predplatné časopisov a novín na rok 2016 a licencie softvérov a ich technickú podporu na rok 2016.

V príjmoch budúcich období sú zahrnuté nevúčtované hospitalizácie pacientov, ktoré sa v súlade s platnou legislatívou fakturujú až po ukončení hospitalizácie (prechádzajúcich z roku 2016 do roku 2017); doúčtovanie výkonov ZP Union za rok 2016; výučba medikov v rámci zimného semestra, ktorý je ukončený v januári 2017; finančný rabat za rok 2016 vúčtovaný v roku 2017; platené služby za rok 2016 uhradené v roku 2017, služby PZS pracovného prostredia vyhodnotené a prevzaté až v nasledujúcom období.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	163 903	461 737	0	0	625 640
- rezerva na súdne spory a pokuty	41 280	450 000	0	0	491 280
- rezerva na odchodné	122 623	11 737	0	0	134 360
Krátkodobé rezervy, z toho:	337 245	327 131	98 588	172 835	392 953
- na dovolenku vrátane soc.zabez.	61 423	57 527	61 423	0	57 527
- na následné revízie od ZP	210 000	250 000	37 165	172 835	250 000
- rezerva na audit	0	9 000	0	0	9 000
- na odchodné	65 822	10 604	0	0	76 426

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	219 541	0	0	55 638	163 903
- rezerva na súdne spory a pokuty	61 280	0	0	20 000	41 280
- rezerva na odchodné	158 261	0	0	35 638	122 623
Krátkodobé rezervy, z toho:	223 961	315 240	158 654	43 302	337 245
- na dovolenku vrátane soc. zabez.	66 956	61 423	66 956	0	61 423
- na overenie a zverejnenie účtovnej závierky	0	0	3 099	0	0
- na následné revízie od ZP	135 000	210 000	91 698	43 302	210 000
- na súdne spory	0	0	0	5 000	0
- na odchodné	22 005	59 610	15 793	0	65 822

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	K 31.12.2015	K 31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	38 667	304 833
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 096 918	4 775 199
Krátkodobé záväzky spolu	3 135 585	5 080 032
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Spoločnosť okrem záväzkov zo sociálneho fondu nevykazuje iné dlhodobé záväzky.

4. Sociálny fond

Sociálny fond vykazuje Spoločnosť vo výške 4 918 €.

Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 770	10 158
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	121 993	109 884
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	121 993	109 884
Čerpanie sociálneho fondu	124 845	112 272
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 918	7 770

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Dňa 21. novembra 2016 bola Prílohou č. 1b k zmluve o kontokorentnom úvere č. 000048/CORP/2015 v znení dodatku č. 1 oznámená výpoveď úverového limitu v celej výške. Od uvedeného dátumu spoločnosť neevduje žiaden bankový úver.

6. Časové rozlíšenie pasív

Významné položky časového rozlíšenia pasív za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Názov položky	K 31.12.2016	K 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 150	353
- ostatné	2 150	353
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 553 575	1 761 118
- vecné a finančné dary	130 193	112 828
- nenávratný finančný príspevok z fondov EU	1 423 382	1 648 290
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	557 372	490 955
- vecné a finančné dary	129 459	125 132
- nenávratný finančný príspevok z fondov EU	367 227	361 869
- ostatné	60 686	3 954

Výdavky budúcich období zahŕňajú nevyplatené cestovné príkazy z roku 2016.

Na účte 384 (výnosy budúcich období) sú zúčtované vecné a finančné dary na zdravotnícku techniku. Podstatnú časť však tvoria prijaté dotácie formou nenávratného finančného príspevku z fondov EU na „Modernizáciu ambulantných pracovísk zdravotníckeho zariadenia“ a príspevok na „Kompletizácia ambulantných röntgenologických vyšetrení zariadením pracoviska MR“. Zúčtovanie dotácií na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Ostatné výnosy budúcich období krátkodobé zahŕňajú pomernú časť platieb za odbornú prax tuzemských a zahraničných študentov v období 2016/2017 v zmysle uzatvorených zmlúv o spolupráci na výkon odbornej praxe, platby za klientske karty a darčkové poukážky na rok 2017.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v €:

Oblasť odbytu	Tržby od poisťovní		Ostatné zdravotné služby platené		Tržby ostatné	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
SR	27 464 380	25 077 257	4 269 997	3 931 240	424 787 *	163 135
Spolu	27 464 380	25 077 257	4 269 997	3 931 240	424 787	163 135

*zmena vykazovania tržieb za parkovné oproti bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu

Spoločnosť v roku 2016 vykazuje tržby z predaja tovaru vo výške 270 553 €. V porovnateľnom období roku 2015 dosiahli výšku 249 197 €.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie :

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	566 400	489 223
- aktivácia materiálu	396 619	340 727
- aktivácia vnútroorganizačných služieb	169 781	148 496
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	192 055	238 248
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 193 933	1 442 334
- tržby za parkovné	0 *	221 434
- tržby za stravovanie	123 837	105 212
- výnosy z bezodplatného prijatia	261 323	157 799
- výnosy z rozpustenie dotácie	353 217	324 740
- paušálne administratívne poplatky	214 082	224 188
- predgraduálna príprava	63 805	54 099
- ostatné prevádzkové výnosy	177 669	354 862
Finančné výnosy, z toho:	82 630	77 192
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	82 630	77 192
- výnosové úroky od prepojených ÚJ	82 535	76 975
- ostatné výnosové úroky z vkladových účtov	95	217

*zmena vykazovania tržieb za parkovné oproti bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	32 159 164	29 171 632
Tržby za tovar	270 553	249 197
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 373 748	940 318
Čistý obrat celkom	33 803 465	30 361 147

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 931 254	3 956 035
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 487</i>	<i>7 510</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 487	7 510
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 916 767</i>	<i>3 948 525</i>
údržba a opravy	302 316	299 268
cestovné	26 998	26 738
nájomné	3 267 882	2 977 361
telefónne poplatky	35 505	36 631
stočné	45 994	46 168
poštovné	28 712	29 284
odvoz odpadu	104 650	108 714
informačné systémy	96 106	86 680
strážna služba	69 653	9 971
riadiaca a kontrolná činnosť	243 168	0
laboratórne výkony	243 344 *	*
ostatné	452 439	327 710
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	493 433	377 173
poistenie	37 634	36 568
bioptické a cytologické vyšetrenia	*	241 040
tvorba rezervy na súdne spory	450 000	0
iné	5 799	99 565
Finančné náklady, z toho:	39 717	37 066
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>38</i>	<i>30</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	13
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>39 679</i>	<i>37 036</i>
- bankové poplatky	18 888	22 990

*zmena vykazovania nákladov na bioptické a cytologické vyšetrenia oproti bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu

V roku 2016 došlo k zmene vykazovania nákladov na bioptické a cytologické vyšetrenia, ktoré boli zahrnuté medzi položky nákladov na poskytnuté služby. V roku 2015 boli zahrnuté medzi ostatné náklady na hospodársku činnosť.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o výpočte odloženej dane z príjmov:

EUR	2016		2015	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku		231 330		221 184
Pohľadávok	3 465		1 790	
Záväzkov	14 630		26 903	
Rezerv	961 067		439 724	
časového rozlíšenie dotácie	31 160		18	
Spolu základ odloženej dane	1 010 322	231 330	468 435	221 184
Netto odložená daňová pohľadávka 21% (2015 22%)	163 588		54 395	
zmena odloženej daňovej pohľadávky		-109 193		-24 086
zaúčtovaná ako náklad (výnos)		-109 193		-24 086

Prechod od teoretickej k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 375 043			3 022 718		
teoretická daň		522 509	22%		664 998	22%
Daňovo neuznané náklady	19 074	4 196	22%	14 319	3 150	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-88 058	-19 373	22%	-157 799	-34 716	22%
Vplyv zmeny sadzby dane		7 790				
Iné- dopad zrážkovej dane		6 773			1 201	
Spolu	2 306 059	521 895	22%	2 879 238	634 633	21%
Splatná daň z príjmov		631 088	26,6%		658 719	22%
Odložená daň z príjmov		-109 193	-4,5%		-24 086	-1%
Celková daň z príjmov		521 895	22%		634 633	21%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch je evidovaný majetok v nájme od spoločnosti AGEL SK a.s. Dlhodobý nehmotný majetok vo výške 57 553€; budovy v hodnote 10 053 835€ (Spoločnosť AGEL SK a.s. odkúpila budovu od

pôvodného vlastníka U.S. Steel Košice na základe kúpno-predajnej zmluvy. Vlastnícke právo k budove nadobudol zápisom do katastra nehnuteľností dňa 6.12.2016), stroje vo výške 2 492 902 €, dopravné prostriedky vo výške 15 646 €, pozemky vo výške 215 014 € a inventár v sume 31 191 €. K 31. decembru 2016 bola celková hodnota tohto majetku 12 866 140 € a k 31.12.2015 spolu 12 256 056 €.

Ako iné položky v podsúvahe sú k 31. decembru 2016 evidované stravné lístky v hlavnej pokladni, poukážky pre darcov krvi na HTO, poukážky DOXX, celkovo vo výške 1 171 €. K 31.12.2015 boli stravné lístky a poukážky evidované v hodnote 4 076 €.

1. Najatý majetok

Spoločnosť platí nájomné za budovy, zdravotnícku techniku a ostatný hmotný a nehmotný majetok vo vlastníctve majiteľa AGEL SK a.s.. Ročné nájomné v roku 2016 bolo vo výške 3 116 065 €. Nájomné v roku 2015 bolo vo výške 2 877 735 €.

Za prenájom polikliniky od spoločnosti U.S. Steel Košice, s.r.o. nemocnica zaplatila v roku 2016 nájomné v celkovej výške 78 484 €. V roku 2015 celkom 80 036 €. Novému vlastníkovi budovy – spoločnosti AGEL SK a.s. zaplatila nájomné v pomernej výške za mesiac december 2016 5 630 €.

Prenajatý majetok

Spoločnosť dala do prenájmu distribučné rozvody vykurovacej vody a technickej pary, nebytové priestory za účelom umiestnenia nápojových automatov a priestory na umiestnenie reklamných materiálov. Majetok sa prenája na základe uzavretých zmluvných vzťahov na dobu určitú. Nie je vedený v podsúvahovej evidencii.

Prehľad podsúvahovej evidencie je v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	12 866 140	12 636 457
Iné položky	1 171	4 076

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť vedie 6 súdnych sporov vo veci nemajetkovej ujmy v celkovej čiastke 670.000 €. Vo veci náhrady škody cca 360.000 €. Manažment spoločnosti je presvedčený o dostatku dôkazov vo svoj prospech a doterajšie výsledky konaní na úrovni trestno-právnej, ako aj administratívno-právnej preukázali správnosť postupu na strane spoločnosti. Odhadované výsledky súdnych sporov sú premietnuté do tvorby rezervy v účtovníctve spoločnosti.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Hrubé príjmy štatutárnych orgánov a dozorných orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov B			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov C		
	štatutárnych	dozorných	Iných	štatutárnych	Dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	100	0	0	0	0	0
	9 682	0	0	5 954	14 483	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	4 119	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Prepojené účtovné jednotky s Nemocnicou Košice-Šaca a.s. 1.súkromná nemocnica boli k 31. decembru 2016 boli všetky spoločnosti patriace do skupiny AGEL SK a.s. a AGEL a.s.

Transakcie medzi prepojenými účtovnými jednotkami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie:

Nákupy od prepojených účtovných jednotiek A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D
Nákup služieb	01	3 349 045	2 885 069
Nákup materiálu		14 060	0
Nákup tovaru		265	1 756
SPOLU		3 363 370	2 886 825

Výkony pre prepojené účtovné jednotky A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D
Predaj služieb		10 623	7 757
Ostatné prevádzkové výnosy		24 484	2 131
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek		82 535	76 975
SPOLU:		117 642	86 863

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s prepojenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky v EUR	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku voči PÚJ krátkodobé	23 129	217 398
Ostatné KTD pohľadávky voči PÚJ z poskytnutých pôžičiek	1 817 432	5 900 553
Ostatné KTD pohľadávky voči PÚJ z úrokov z poskyt.pôžičiek	40 812	76 975
Spolu	1 881 373	6 194 926

Závazky v EUR	31.12.2016	31.12.2015
Závazky z obchodného styku voči PÚJ krátkodobé	467 636	12 247
Ostatné záväzky voči PÚJ krátkodobé	0	0
Závazky voči spoločníkom z rozdelenia zisku	0	1 365 378
Spolu	467 636	1 377 625

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali v Spoločnosti žiadne okolnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
EUR							
1. januára 2015	1 116 516	1 512 402	223 303	1 437 425	0	1 945 376	6 235 022
vyplatené dividendy					0	-1 945 376	-1 945 376
presun							0
Zisk za rok						2 388 085	2 388 085
31. 12. 2015	1.116 516	1 512 402	223 303	1 437 425	0	2 388 085	6 677 731
vyplatené dividendy					0	- 2 388 085	- 2 388 085
presun							0
Zisk za rok						1 853 148	1 853 148
31. 12. 2016	1 116 516	1 512 402	223 303	1 437 425	0	1 853 148	6 142 794

Zapísané základné imanie je 1 116 516 €, počet akcií 3 363 na meno, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 332 €.

K 31.decembru 2016 bol základný zisk vo výške 1 853 148 EUR na jednu akciu 521,30 EUR.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2.388.085 EUR bol v roku 2016 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	2 388 085
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	2 388 085
Iné	0
Spolu	2 388 085

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke

	2016 EUR	2015 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	1 722 810	206 127
Kontokorentný účet	0	-1 766 809
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	1 722 810	-1 560 682

Výkaz o peňažných tokoch je zostavený pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 375 043	3 022 718
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	974 091	614 243
Odpis pohľadávky	0	108 000
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	2 432	-3 878
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-127 386	1 825 878
Zmena stavu rezerv	517 445	57 647
Úrokové náklady (netto)	-61 839	-63 146
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12 240	-18 603

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu**3 667 546 5 542 859**

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia

1 004 689 -2 158 053

Úbytok (prírastok) zásob

-116 517 -30 498

(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia

-448 463 656 005

Prevádzkové peňažné toky**4 107 255 4 010 313****2016****2015**

EUR

EUR

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky

4 107 255 4 010 313

Zaplatené úroky

-20 791 -14 046

Prijaté úroky

118 793 8 573

Zaplatená daň z príjmov

-791 250 -529 052

Vyplatené dividendy

0 -580 000

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**3 414 007 2 895 788****Peňažné toky z investičnej činnosti**

Nákup dlhodobého majetku

-472 413 -2 945 712

Príjmy z predaja dlhodobého majetku

12 240 224 241

Obstaranie fin investícií

0 -6 000

Poskytnuté/ splatené pôžičky

329 658 -3 400 553

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**-130 515 -6 128 024****Peňažné toky z finančnej činnosti****Čisté peňažné toky z finančnej činnosti****0****0****Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov****3 283 492 -3 232 236**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

-1 560 682 1 671 554

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**1 722 810 -1 560 682**

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Nemocnica Košice-Šaca a.s. 1.súkromná nemocnica

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 36 168 165

DIC	2	0	2	0	9	6	9	7	9	7
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---