

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Prešovské zdravotníctvo, a.s.
Nemocničná 7
066 01 Humenné

Na základe zmluvy o splynutí (ďalej len „Zmluva o splynutí“) zo dňa 26. júna 2012 uzatvorenej medzi spoločnosťou Spoločné zdravotníctvo, a.s., so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné, IČO: 36 612 847 a spoločnosťou Vranovská nemocnica, a.s., so sídlom M. R. Štefánika 187/177B, 093 27 Vranov nad Topľou, IČO: 44 343 566, ako zanikajúcimi spoločnosťami, sa právnym nástupcom zanikajúcich spoločností stala novoznikajúca akciová spoločnosť Prešovské zdravotníctvo, a.s. so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné.

Právne účinky zlúčenia nastali dňom zápisu tejto skutočnosti do obchodného registra, avšak spoločnosti sa dohodli, že rozhodný deň pre účely splnutia sa stanovuje na 1. januára 2012 a od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti.

Spoločnosť Prešovské zdravotníctvo, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola zapísaná do Obchodného registra 28. augusta 2012 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa, vložka č. 10448/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- reklamné a marketingové služby,
- vydavateľská činnosť,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- finančný leasing,
- faktoring a forfaiting,
- administratívne služby,
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. decembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, ktorá má 66-percentný podiel na jej základnom imaní. Prešovský samosprávny kraj vlastní 34-percentný podiel na základnom imaní Spoločnosti. Materská spoločnosť Svet zdravia, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Svet zdravia, a.s. je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 – 6	rovnomerne	50 – 16,7

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	3 – 67	rovnomerne	33,33 – 1,49
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2 – 17	rovnomerne	50,00 – 5,88
<i>Dopravné prostriedky</i>	2 – 12	rovnomerne	50,00 – 8,33
Inventár	2 – 12	rovnomerne	50,00 – 8,33

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

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivým pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

h) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Splatná daň z príjmu

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

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

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

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

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

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu dlhodobého majetku.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

V roku 2016 bola opravená klasifikácia pohľadávok z cash poolingu k 31. decembru 2015 z riadku 060 - Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám na riadok 059 – Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	6 487	0	0	0	0	0	6 487
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	6 487	0	0	0	0	0	6 487
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	6 144	0	0	0	0	0	6 144
Prírastky	0	177	0	0	0	0	0	177
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	6 321	0	0	0	0	0	6 321
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	343	0	0	0	0	0	343
Stav k 31.12.2016	0	166	0	0	0	0	0	166

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	6 487	0	0	0	0	0	6 487
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	6 487	0	0	0	0	0	6 487
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	4 892	0	0	0	0	0	4 892
Prírastky	0	1 252	0	0	0	0	0	1 252
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	6 144	0	0	0	0	0	6 144
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	1 595	0	0	0	0	0	1 595
Stav k 31.12.2015	0	343	0	0	0	0	0	343

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	4 171 527	20 604 205	4 576 273	0	0	21 373	331 311	0	29 704 689
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 055 418	0	1 055 418
Úbytky	0	0	75 966	0	0	2 288	0	0	78 254
Presuny	0	960 640	338 660	0	0	0	-1 299 300	0	0
Stav k 31.12.2016	4 171 527	21 564 845	4 838 967	0	0	19 085	87 429	0	30 681 853
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 982 629	1 995 988	0	0	19 045	0	0	3 997 662
Prírastky	0	601 169	523 473	0	0	1 079	0	0	1 125 721
Úbytky	0	0	75 966	0	0	2 288	0	0	78 254
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 583 798	2 443 495	0	0	17 836	0	0	5 045 129
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	850 891	597 309	0	0	0	0	0	0	1 448 200
Prírastky	0	295 379	0	0	0	0	0	0	259 379
Úbytky	22 927	0	0	0	0	0	0	0	22 927
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	827 964	892 688	0	0	0	0	0	0	1 720 652
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	3 320 636	18 024 267	2 580 285	0	0	2 328	331 311	0	24 258 827
Stav k 31.12.2016	3 343 563	18 088 359	2 395 472	0	0	1 249	87 429	0	23 916 072

Medzi najvýznamnejšie investície v roku 2016 patria stavebné úpravy okolia a priestorov budovy monobloku vo Svidníku v hodnote 513 tis. EUR, inštalácia oceľových požiarnych a automatických dverí s audio vrátnikmi Helios vrátane projektu požiarnej ochrany v nemocnici V Humennom v celkovej hodnote 53 tis. EUR a stavebné úpravy recepcie, interného oddelenia a lôžkových častí gynekologického oddelenia a fyziatricko-rehabilitačného oddelenia vo Vranove nad Topľou v hodnote 120 tis. EUR, ako aj obnova vnútroareálových komunikácií a parkovacích plôch v areáli nemocnice vo Vranove nad Topľou v hodnote 50 tis. EUR.

Spoločnosť v roku 2016 zaradila medzi samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí zdravotnícku techniku v nemocnici v Humennom v hodnote 132 tis. EUR, z toho najvýznamnejšie položky predstavovali RTG prístroj v hodnote 65 tis. EUR, neinvazívny ventiátor na novorodeneckom oddelení a pľúcny ventilátor na oddelení dlhodobó chorých celkovo v hodnote 24 tis. EUR a ortopedická vŕtačka na chirurgickom oddelení v hodnote 14 tis. EUR. V nemocnici vo Vranove nad Topľou investovala Spoločnosť do zdravotníckej techniky celkovo 82 tis. EUR, z toho 20 tis. EUR do panoramatického RTG prístroja, 14 tis. EUR do hysteroskopickej zostavy na oddelení chirurgie a zvyšných 48 tis. EUR do odsávačiek, kresiel a ostatných prístrojov. Investície do zdravotníckej techniky vo Svidníku predstavovali celkovo 26 tis. EUR. Spoločnosť zaradila medzi samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí osobný automobil Volkswagen Passat Alltrack 2.0 TDI DSG 4M v nemocnici v Humennom v hodnote 20 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	4 181 869	20 159 160	3 885 067	0	0	21 512	103 298	7 757	28 358 663
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 406 735	0	1 406 735
Úbytky	10 342	0	42 471	0	0	139	0	7 757	60 709
Presuny	0	445 045	733 677	0	0	0	-1 178 722	0	0
Stav k 31.12.2015	4 171 527	20 604 205	4 576 273	0	0	21 373	331 311	0	29 704 689
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	1 413 491	1 490 585	0	0	17 325	0	0	2 921 401
Prírastky	0	569 138	547 874	0	0	1 859	0	0	1 118 871
Úbytky	0	0	42 471	0	0	139	0	0	42 610
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 982 629	1 995 988	0	0	19 045	0	0	3 997 662
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	857 183	513 021	0	0	0	0	0	0	1 370 204
Prírastky	19 867	102 282	0	0	0	0	0	0	122 149
Úbytky	26 159	17 994	0	0	0	0	0	0	44 153
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	850 891	597 309	0	0	0	0	0	0	1 448 200
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	3 324 686	18 232 648	2 394 482	0	0	4 187	103 298	7 757	24 067 058
Stav k 31.12.2015	3 320 636	18 024 267	2 580 285	0	0	2 328	331 311	0	24 258 827

Medzi najvýznamnejšie investície v roku 2015 patrili stavebné úpravy administratívnych priestorov riaditeľstva v nemocnici v Humennom, stavebné úpravy pôrodných izieb a priestorov GPO v nemocnici v Humennom, rekonštrukcia rozvodov v internom pavilóne v nemocnici vo Vranove nad Topľou, optické rozvody a rekonštrukcia strechy nad jedálňou v nemocnici v Humennom. Spoločnosť v roku 2015 zaradila medzi samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí zdravotnícku techniku v hodnote 589 tis. EUR, z toho najvýznamnejšie položky predstavovali formaldehydový sterilizátor Formomat PL 349-2 s objemom 110 litrov, artroskopická veža, operačný stôl RAMED-Z-300 s príslušenstvom a iné.

Opravná položka bola vytvorená k nepoužívanému majetku a majetku určenému na predaj, kde realizačná cena je nižšia než ocenenie majetku v účtovníctve.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 164 373	1 264 965
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na stroje, zariadenia a autobomobily obstarané formou finančného leasingu a spotrebného úveru.

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Poistná suma je vo výške 1 398 018 EUR v prípade výrobných a prevádzkových zariadení a v rovnakej výške v prípade pracovných strojov a elektronických prenosných zariadení.

Spoločnosť má poistené vybrané stroje a zariadenia v Generali Slovensko poisťovňa, a.s. na poistné riziká elektronika a odcudzenie. Poistná suma je vo výške 82 505 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené havarijné poistenie a zákonné zmluvné poistenie pre automobily so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa.

Poistné náklady v roku 2016 boli vo výške 4 490 EUR (2015: 3 539 EUR).

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojený ch ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovo u účasťou orkem prepojený ch ÚJ	Ostatné realizovateľ né cenné papiere	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojený ch ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankác h s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstaráva ný DFM	Poskytnut é preddavk y na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2015	13 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 278
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	13 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 278
Opravné položky												
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2015	13 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 278
Stav k 31.12.2015	13 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 278

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
1. SVIDNÍCKA, s.r.o.	100%	0%	5 052	-552	6 639
2. SVIDNÍCKA MEDICÍNSKA, s.r.o.	100%	0%	5 053	-552	6 639
Spolu					13 278

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
1. SVIDNÍCKA, s.r.o.	100%	0%	5 604	-632	6 639
2. SVIDNÍCKA MEDICÍNSKA, s.r.o.	100%	0%	5 605	-632	6 639
Spolu					13 278

4. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	22 519	2 794 024	2 816 543
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 927	2 794 024	2 809 951
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	4 000	0	4 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 592	0	2 592
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	656 898	0	656 898
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	656 670	0	656 670
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	228	0	228
Krátkodobé pohľadávky spolu	679 417	2 794 024	3 473 441

Spoločnosť k 31. decembru 2016 eviduje významnú výšku obchodných pohľadávok po splatnosti voči neziskovej organizácii v skupine Svet zdravia - Svet zdravia Akadémia, n.o. v celkovej výške 2 794 024 EUR (do 30. júna 2016 voči neziskovým organizáciám v skupine Svet zdravia - Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. a Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o. S účinnosťou od 1. júla 2016 sa Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. zlúčila s neziskovou organizáciou Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o., ktorá sa stala nástupníckou organizáciou. Organizácia dňa 22. novembra 2016 zmenila názov na Svet Zdravia Akadémia, n.o.).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	29 960	2 922 880	2 952 840
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 960	2 922 880	2 952 840
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 290 040	0	1 290 040
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 283 235	0	1 283 235
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 571	0	6 571
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	234	0	234
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 320 000	2 922 880	4 242 880

Spoločnosť k 31. decembru 2015 evidovala významnú výšku obchodných pohľadávok najmä z nájomného voči spoločnostiam v skupine Svet zdravia, a to Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o., Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s., Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o., Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, a.s., v celkovej výške 2 953 tisíc EUR, pričom väčšina týchto pohľadávok bola k 31. decembru 2015 po lehote splatnosti.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v príslušnej mene k		Suma záväzku v príslušnej mene k	
				31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:						656 670	1 283 235
Svet zdravia, a.s. (cash-pooling)	EUR	1M EURIBOR + 1,7% p.a.	31.10.2017	636 407	1 283 235	636 407	1 283 235
Svet zdravia Akadémia, n.o.	EUR	2,75% p.a.	31.12.2017	20 263	0	20 263	0
Spolu						656 670	1 283 235

V roku 2013 Spoločnosť vstúpila do cash-poolingového financovania so spoločnosťou Svet zdravia, a.s. K 31. decembru 2016 vykazuje Spoločnosť pohľadávku z cash-poolingu vo výške 636 tis. EUR (k 31. decembru 2015: 1 283 tis. EUR).

V roku 2015 došlo k zmene úrokovej sadzby z 1M EURIBOR + 2% p.a. na 1M EURIBOR + 1,7% p.a.

Spoločnosť v roku 2016 poskytla krátkodobú pôžičku organizácii v skupine Svet zdravia – Svet zdravia Akadémia, n.o. (pôvodne Nem. arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o.) na základe Zmluvy o úvere zo dňa 9. marca 2016. V decembri 2016 bol dodatkom predĺžený pôvodný dátum splatnosti z 31. decembra 2016 na 31. decembra 2017.

Pôžičky nie sú zabezpečené.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 25.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2015
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	29 468	18 468
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	29 468	18 468

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 374	0
IT podpora platená vopred	5 374	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 113	5 362
poistné platené vopred	1 965	1 070
úroky z leasingu	16	142
splátky istiny a úrokov z finančného leasingu za január 2016, uhradené v decembri 2015	0	4 150
IT podpora platená vopred	3 132	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	8
Ostatné	0	8
Spolu	10 487	5 370

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 28.

2. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	274 520	0	0	274 520
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	10 990	0	0	10 990
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	263 530	0	0	263 530
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	274 520	0	0	274 520
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	120 230	385 736	505 966
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 717	372 580	390 297
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	102 513	13 156	115 669
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	243 774	0	243 774
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 081	0	1 081
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	641	0	641
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 036	0	4 036
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	238 016	0	238 016
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	364 004	385 736	749 740

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	445 908	0	0	445 908
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé závazky	0	445 908	0	0	445 908
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	445 908	0	0	445 908
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	741 454	372 580	1 114 034
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	349 482	372 580	722 062
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	391 972	0	391 972
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	285 261	0	285 261
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 081	0	1 081
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	641	0	641
Daňové závazky a dotácie	0	0	3 245	0	3 245
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	280 294	0	280 294
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 026 715	372 580	1 399 295

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	516 242	726 202

Záväzky z finančného leasingu a spotrebného úveru vo výške 516 242 EUR sú kryté záložným právom (k 31. decembru 2015: 726 202 EUR). K 31. decembru 2016 sú založené medicínske zariadenia a dopravné prostriedky v zostatkovej hodnote 1 164 373 EUR (k 31. decembru 2015: 1 264 965 EUR).

3. Záväzky z finančného prenájmu

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016 Splatnosť			Stav k 31.12.2015 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	238 016	263 530	0	280 294	445 908	0
Finančný náklad	13 592	7 555	0	22 306	17 868	0
Spolu	251 608	271 085	0	302 600	463 776	0

Prostredníctvom finančného leasingu Spoločnosť obstarala zdravotnícke prístroje a dopravné prostriedky.

Priemerná doba trvania prenájmu je 3 - 4 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2016 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 3,63% (2015: 4,34%). Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	200	200	200	0	200
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>200</i>	<i>200</i>	<i>200</i>	<i>0</i>	<i>200</i>
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	200	200	200	0	200
Rezervy spolu	200	200	200	0	200

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	200	200	200	0	200
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>200</i>	<i>0</i>	<i>200</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Audit a zverejnenie účtovnej závierky	200	0	200	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>200</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>200</i>
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	0	200	0	0	200
Rezervy spolu	200	200	200	0	200

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy budú použité v priebehu roka 2016.

5. Ostatné prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:						10 990	0
Spotrebný úver Tatra- Leasing (dlhodobá časť)	EUR	4% p.a.	7.9.2020	10 990	0	10 990	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3 706	0
Spotrebný úver Tatra- Leasing (krátkodobá časť)	EUR	4% p.a.	7.9.2020	3 706	0	3 706	0
Spolu						14 696	0

V roku 2016 bol Spoločnosti poskytnutý spotrebný úver od spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o. na financovanie kúpy osobného automobilu Volkswagen Passat Alltrack 2.0 TDI DSG 4M v celkovej výške 14 696 EUR. Spotrebný úver je zabezpečený týmto hnuťelným majetkom.

Uvedené sumy istiny k 31. decembru 2016 sú vykázané na riadku č.110 a 140 súvahy.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	616	771
úroky z leasingov	616	0
ostatné	0	771
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	10 558	13 252
časové rozlíšenie výnosov - majetok obstaraný formou spätného leasingu a bezodplatne nadobudnutý majetok	10 558	13 041
ostatné	0	211
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 696	2 698
časové rozlíšenie výnosov - majetok obstaraný formou spätného leasingu a bezodplatne nadobudnutý majetok	2 696	2 664
ostatné	0	34
Spolu	13 870	16 721

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	1 342 596	1 424 654
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 342 596	1 424 654
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 342 596	1 424 654

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Prenájom majetku		Predaj tovaru		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	1 342 596	1 424 654	0	1 635	1 342 596	1 426 289
Spolu	1 342 596	1 424 654	0	1 635	1 342 596	1 426 289

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 126	25 666
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	21 915
Zúčtovanie výnosov z bezodplatne nadobudného majetku v časovej a vecnej súvislosti s odpismi	2 662	0
Náhrada škôd a poistných udalostí	506	0
Ostatné	958	3 751
Finančné výnosy, z toho:	530	13 674
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>530</i>	<i>13 674</i>
výnosové úroky	298	13 419
ostatné	232	255

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	63 434	196 467
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 768	6 655
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 768	6 655
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	56 666	189 812
IT licencie, drobný nehmotný majetok	13 120	11 823
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 169	3 083
Drobný nehmotný majetok	2 590	0
Znalecké posudky, projekty a štúdie	900	600
Revízie nezdravotníckych zariadení	420	0
Opravy a udržiavanie majetku	34 777	135 465
Úprava areálu nemocníc	0	38 100
Ostatné	1 690	741
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 284	64 940
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	11 292
Poistenie majetku, PZP, HP	4 490	0
Biologická rekultivácia	12 851	0
Dary	0	50 000
Ostatné	1 943	3 648
Finančné náklady, z toho:	23 833	36 648
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	23 833	36 648
Úroky z finančného leasingu	22 997	28 380
Úroky z prijatých pôžičiek	191	7 626
Bankové poplatky	645	642

5. Dane

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	1 862 059	0	92 128	1 954 187
Dotácie na dlhodobý majetok	0	0	1 258	1 258
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	4 566	0	3 603	8 169
Závazky po splatnosti viac ako 36 mesiacov	0	0	372 580	372 580
Daňové straty	934 150	0	-124 471	809 679
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	2 800 775	0	345 098	3 145 873
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	616 171			660 633
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0			0
Odložený daňový záväzok	0			0

Spoločnosť z dôvodu opatrnosti neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-273 286			-111 710		
teoretická daň		-60 123	22%		-24 576	22%
Daňovo neuznané náklady	1 143	252		50 840	11 185	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	129 145	28 412		73 959	16 271	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	31 459		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	0	0,00%		2 880	-2,58%	
Splatná daň z príjmov		2 880	-1,05%		2 880	-2,58%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov	2 880	-1,05%		2 880	-2,58%	

Za rok 2016 Spoločnosť zaplatí daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne druhy ostatných finančných povinností k 31. decembru 2016.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

K 31. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015 Spoločnosť neevidovala na podsúvahe žiaden majetok ani záväzky.

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

Po 31. decembri 2016 došlo k zmene v poste predsedu predstavenstva Spoločnosti a zároveň generálneho riaditeľa materskej spoločnosti Svet zdravia, a. s. S účinnosťou od apríla 2017 nový zastupujúci generálny riaditeľ Marek Duban nahradil na týchto pozíciách doterajšieho generálneho riaditeľa Ľuboša Lopatku.

Okrem vyššie uvedeného nenastali do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Výnosy z nájomného	Ostatné spriaznené strany	1 342 585	1 424 654
Zaplatené nájomné	Ostatné spriaznené strany	11 660	10 500
Nákup majetku - technická rekultivácia	Pridružená účtovná jednotka	36 649	0
Náklady na biologickú rekultiváciu	Pridružená účtovná jednotka	12 851	0
Výnosové úroky z cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	34	13 417
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	263	0
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	7 626
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	379 588	30 874
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	10 709	691 188
	Pridružená účtovná jednotka	2 809 951	2 952 840
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 000	0
	Ostatné spriaznené strany	20 263	0
Pohľadávky v rámci cash-poolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	636 407	1 283 235

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Dozorná rada		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	7 846	7 905	7 846	7 905
Priznané odmeny súčasných členov	7 846	7 905	7 846	7 905
Spolu	7 846	7 905	7 846	7 905

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	99 600	0	0	0	99 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	27 214 798	0	0	0	27 214 798
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	292 403	0	0	0	292 403
Neuhradená strata minulých rokov	-835 089	0	0	-114 590	-949 679
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-114 590	-276 166	0	114 590	-276 166
Vlastné imanie spolu	26 677 042	-276 166	0	0	26 400 876

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	99 600	0	0	0	99 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	27 214 798	0	0	0	27 214 798
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	292 403	0	0	0	292 403
Neuhradená strata minulých rokov	-935 937	0	0	100 848	-835 089
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100 848	-114 590	0	-100 848	-114 590
Vlastné imanie spolu	26 791 632	-114 590	0	0	26 677 042

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 akcií v menovitej hodnote 99 600 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Hodnota splateného základného imania predstavuje 99 600 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 114 590 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovná strata	-114 590
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-114 590
Iné	0
Spolu	-114 590

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.