

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Vranovská nemocnica, a.s.
M. R. Štefánika 187/177 B
093 27 Vranov nad Topľou

Spoločnosť Vranovská nemocnica, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. júna 2013 na základe projektu rozdelenia spoločnosti Nemocnica Humenné, a.s. a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2013 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka č. 1605/V). V roku 2014 Spoločnosť zmenila svoje sídlo z Moldavská cesta 8/A, Košice na M. R. Štefánika 187/177 B, Vranov nad Topľou a bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka č. 10475/P.

Vranovská nemocnica, a.s. prevzala od neziskovej organizácie Vranovská nemocnica, n.o. („Organizácia“) poskytovanie zdravotnej starostlivosti v plnej miere od 1. septembra 2014 a Organizácia už zdravotnú starostlivosť neposkytovala. Spoločnosť prevzala na základe dohody o prechode práv a povinností z pracovno-právnych vzťahov aj zamestnancov Organizácie a vstúpila aj do všetkých zmluvných vzťahov s dodávateľmi Organizácie. Organizácia 1. septembra 2014 predala akciovej spoločnosti všetok hmotný, nehmotný majetok a zásoby za ich zostatkovú cenu k 31. augustu 2014. Pohľadávky a záväzky Organizácie k dátumu transformácie neboli na akciovú spoločnosť prevedené, ale ostali v Organizácii.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - všeobecná nemocnica na základe zákona č. 587/2004 Z.z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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 20. 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.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, zapísaná do Obchodného registra 26. októbra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3721/B), ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. 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	482	479
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	516	484
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	25	27

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:	Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) - do 31.3.2017 Ing. Lenka Smreková, FCCA (podpredseda) – od 11.5.2017 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – do 10.5.2017 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) MUDr. Eugen Lešo (člen)	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) MUDr. Eugen Lešo (člen)
Dozorná rada:	Mgr. Ján Janovčík MUDr. Róbert Hill, PhD. MUDr. Juraj Kuročka Mgr. Jaroslav Makatúra MUDr. Ing. Marek Fedor Andrej Kulík Darina Berecinová Bc. Ľudmila Kožejová Mgr. Mária Štefanková	Mgr. Ján Janovčík MUDr. Róbert Hill, PhD. – od 16.9.2015 MUDr. Juraj Kuročka Mgr. Jaroslav Makatúra MUDr. Ing. Marek Fedor Andrej Kulík Darina Berecinová Bc. Ľudmila Kožejová Mgr. Mária Štefanková

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Svet zdravia, a.s.	25 000	100 %	100 %	0 %
Spolu	25 000	100 %	100 %	0 %

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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.

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý 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 obstarávací 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 %
Technické zhodnotenie budov, stavieb	6 - 40	rovnomerne	2,50 - 16,67
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Zdravotnícke a ostatné zariadenia</i>	2 - 20	rovnomerne	5,00 - 50,00

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.

b) Zásoby

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

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

Spoločnosť oceňuje krv a krvné deriváty v prepočítaných vlastných nákladoch výroby a nie v pevných cenách podľa cenového výmeru MZ SR.

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

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) Opravné položky

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

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k pomaly obrátkovým zásobám vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám krvi a krvných derivátov podľa realizovateľnej hodnoty,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Opravná položka sa tvorí k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 1 rok, a to vo výške 100 %.

g) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odchodné.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Navyše podľa Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa uzavretej na základe rozhodnutia rozhodcu zo dňa 20. októbra 2012 a podpísanej dňa 28. marca 2013 v znení neskorších dodatkov medzi Slovenským odborovým zväzom zdravotníctva a sociálnych služieb, Lekárskym odborovým združením a Asociáciou nemocníc Slovenska má zamestnanec nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy nad rámec ustanovenia Zákonníka práce.

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

Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poisťovno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou.

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2016	516
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	9,85 %
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00 %
Diskontná sadzba	1,01 %
Dlhodobá inflácia	2,00 %

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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane 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 vyrovnávať 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej 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.

o) 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.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	793 244	1 389 107	0	0	0	25 398	0	2 207 749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	115 698	0	115 698
Úbytky	0	0	1 950	0	0	0	0	0	1 950
Presuny	0	70 333	35 581	0	0	0	-105 914	0	0
Stav k 31.12.2016	0	863 577	1 422 738	0	0	0	35 182	0	2 321 497
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	63 810	360 203	0	0	0	0	0	424 013
Prírastky	0	49 862	308 811	0	0	0	0	0	358 673
Úbytky	0	0	1 950	0	0	0	0	0	1 950
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	113 672	667 064	0	0	0	0	0	780 736
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	729 434	1 028 904	0	0	0	25 398	0	1 783 736
Stav k 31.12.2016	0	749 905	755 674	0	0	0	35 182	0	1 540 761

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila zdravotnícku techniku v hodnote 19 011 EUR, nábytok v hodnote 9 854 EUR a ostatný hmotný majetok v hodnote 6 716 EUR. Spoločnosť technicky zhodnotila budovy v hodnote 51 067 EUR a uskutočnila technickú rekultiváciu okolia nemocnice v hodnote 19 266 EUR. Vyradenie majetku predstavuje 5 darovaných nemocničných elektrických postelí v zostatkovej hodnote 1 785 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	0	788 503	1 245 347	0	0	0	482	0	2 034 332
Prírastky	0	0	0	0	0	0	191 218	0	191 218
Úbytky	0	0	17 801	0	0	0	0	0	17 801
Presuny	0	4 741	161 561	0	0	0	-166 302	0	0
Stav k 31.12.2015	0	793 244	1 389 107	0	0	0	25 398	0	2 207 749
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	15 941	79 285	0	0	0	0	0	95 226
Prírastky	0	47 869	298 719	0	0	0	0	0	346 588
Úbytky	0	0	17 801	0	0	0	0	0	17 801
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	63 810	360 203	0	0	0	0	0	424 013
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	772 562	1 166 062	0	0	0	482	0	1 939 106
Stav k 31.12.2015	0	729 434	1 028 904	0	0	0	25 398	0	1 783 736

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila najmä zdravotnícku techniku v hodnote 133 867 EUR, z toho najvýznamnejšiu položku predstavuje Lampa CT k prístroju Toshiba Aquilion 16 v hodnote 86 400 EUR.

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	27 568	45 369
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na zdravotný prístroj Mamograf Mammomat inspiration a automobil Honda obstarané formou finančného leasingu.

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živé, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s QBE Insurance (Europe) Limited a Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., pričom každá z týchto poisťovní znáša 50 % spolupoistný podiel. Poistné náklady v roku 2016 boli vo výške 18 471 EUR (2015: 21 710 EUR).

Spoločnosť si prenajíma od sesterských spoločností Prešovské zdravotníctvo, a.s. a Miranda, s.r.o. majetok, ktorý slúži na prevádzkovanie jej činnosti formou operatívneho prenájmu (viac v časti V).

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky v rámci podielovej účasti v prepojených ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti v prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	50 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-50 000	0	0
Stav k 31.12.2016	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého finančného majetku ambulanciu STOPROPLUS, s.r.o. v hodnote 50 000 EUR.

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

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	11 498	0	0	11 498
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	11 498	0	0	11 498

Opravná položka bola vytvorená k zásobám plazmy z dôvodu nižšej realizačnej ceny než je ocenenie zásob na sklade.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	17 859	0	6 814	11 045	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	17 859	0	6 814	11 045	0

V roku 2015 došlo k použitiu opravnej položky k plazme z dôvodu jej predaja.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých by Spoločnosť mala obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 647	1 427	3 597	0	1 477
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 647	1 427	3 597	0	1 477
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 647	1 427	3 597	0	1 477

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	3 647	0	0	3 647
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	3 647	0	0	3 647
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	3 647	0	0	3 647

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 863 187	38 346	2 901 533
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	342 350	18 011	360 361
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	549 150	344	549 494
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 971 687	19 991	1 991 678
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	234 096	200 593	434 689
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	66 352	0	66 352
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	165 100	0	165 100
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 644	200 593	203 237
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 097 283	238 939	3 336 222

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:	1 993 606	65 181	2 058 787
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	314 759	30 168	344 927
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	268 676	1 507	270 183
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 410 171	33 506	1 443 677
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 957	200 594	219 551
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 383	0	14 383
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 574	200 594	205 168
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 012 563	265 775	2 278 338

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 505 439	1 664 409
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 25.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	1 621	1 220
Bežné bankové účty	889	734
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	385	507
Spolu	2 895	2 461

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 062	3 311
Poistné	1 532	1 587
Ostatné	530	1 724
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	403
Nevyfakturované práce a služby	0	157
Ostatné	0	246
Spolu	2 062	3 714

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 bod 1 na strane 30.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	48 129	431
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52 549	46 368
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	69 298
Tvorba sociálneho fondu spolu	52 549	115 666
Čerpanie sociálneho fondu	84 526	67 968
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 152	48 129

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 152	0	0	16 152
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 152	0	0	16 152
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 152	0	0	16 152
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	406 594	35 001	441 595
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	44 772	0	44 772
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	104 339	0	104 339
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	257 483	35 001	292 484
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 024 082	0	3 024 082
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 283 183	0	2 283 183
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	408 470	0	408 470
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	248 691	0	248 691
Daňové záväzky a dotácie	0	0	61 891	0	61 891
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	21 847	0	21 847
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 430 676	35 001	3 465 677

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
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	67 903	0	0	67 903
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	48 129	0	0	48 129
Iné dlhodobé závazky	0	19 774	0	0	19 774
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	67 903	0	0	67 903
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	777 509	114 063	891 572
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	378 546	102 735	481 281
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	132 683	0	132 683
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	266 280	11 328	277 608
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 719 165	0	1 719 165
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	993 168	0	993 168
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	331 090	0	331 090
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	209 667	0	209 667
Daňové závazky a dotácie	0	0	163 308	0	163 308
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	21 932	0	21 932
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 496 674	114 063	2 610 737

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	19 884	41 456

Záväzky kryté záložným právom predstavujú záväzky z finančného leasingu vo výške 19 884 EUR (k 31. decembru 2015: 41 456 EUR).

K 31. decembru 2016 sú založené zdravotný prístroj Mamograf Mammomat inspiration a automobil Honda v zostatkovej hodnote 27 568 EUR (k 31. decembru 2015: 45 369 EUR).

4. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	19 884	0	0	21 682	19 774	0
Finančný náklad	387	0	0	1 145	387	0
Spolu	20 271	0	0	22 827	20 161	0

Prostredníctvom finančného leasingu je obstaraný zdravotný prístroj Mamograf Mammomat inspiration a automobil Honda. Záväzok z finančného leasingu bol postúpený z Vranovskej nemocnice, n.o. na Vranovskú nemocnicu, a.s. k 1. septembru 2014.

Doba trvania prenájmu je 3 - 5 rokov. V roku končiacom sa 31. decembra 2016 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 3,81 % (v roku 2015: 3,81 %). Úroková sadzba je stanovená pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	138 153	0	0	1 191	136 962
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>138 153</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 191</i>	<i>136 962</i>
Rezerva na odchodné - dlhodobá časť	138 153	0	0	1 191	136 962
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 900	126 003	112 313	0	143 590
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>101 682</i>	<i>103 392</i>	<i>101 682</i>	<i>0</i>	<i>103 392</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	101 682	103 392	101 682	0	103 392
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 218</i>	<i>22 611</i>	<i>10 631</i>	<i>0</i>	<i>40 198</i>
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	28 218	22 611	10 631	0	40 198
Rezervy spolu	268 053	126 003	112 313	1 191	280 552

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	79 161	58 992	0	0	138 153
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>79 161</i>	<i>58 992</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>138 153</i>
Rezerva na odchodné - dlhodobá časť	79 161	58 992	0	0	138 153
Krátkodobé rezervy, z toho:	248 617	103 395	222 112	0	129 900
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>216 311</i>	<i>101 682</i>	<i>216 311</i>	<i>0</i>	<i>101 682</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	104 776	101 682	104 776	0	101 682
Rezerva na nevyfakturované služby	111 535	0	111 535	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>32 306</i>	<i>1 713</i>	<i>5 801</i>	<i>0</i>	<i>28 218</i>
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	32 306	1 713	5 801	0	28 218
Rezervy spolu	327 778	162 387	222 112	0	268 053

Z dôvodu zmeny daňovej legislatívy sa v účtovnej závierke pre rok končiaci sa 31.decembra 2016 a 31. decembra 2015 ako zákonné vykazujú len rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy, s výnimkou dlhodobej časti rezervy na odchodné, budú použité v priebehu roka 2017.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2016 na základe poistno-matematického ocenenia (viac v časti II. i).

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v príslušnej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 283 183	993 168
Svet zdravia, a.s. -cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,70 %	31.10.2017	2 283 183	993 168	2 283 183	993 168
Spolu						2 283 183	993 168

Pôžička nie je zabezpečená.

7. 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:	42 737	49 809
Odmeny	38 843	49 072
Ostatné	3 894	737
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	741 867	887 849
Nájomné prijaté vopred - dlhodobá časť	0	11 065
Výnosy z dotácie - dlhodobá časť	741 867	876 784
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	150 630	175 749
Nájomné prijaté vopred - krátkodobá časť	11 065	33 195
Výnosy z dotácie - krátkodobá časť	139 565	142 554
Spolu	935 234	1 113 407

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 538 764	12 030 524
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 538 764	12 030 524
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	12 538 764	12 030 524

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu - Slovensko	Spolu	
	2016	2015
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	11 597 498	11 095 735
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	176 911	178 987
Tržby za stravovanie	61 512	48 500
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	632 135	629 090
Pranie	508	7 947
Ostatné	70 200	70 265
Spolu	12 538 764	12 030 524

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	295 357	283 899
Aktivácia transfúzných liekov	230 227	233 677
Aktivácia stravy zamestnancov	64 664	49 369
Aktivácia elektrickej energie	466	853
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	280 479	355 271
Predaj materiálu	60 493	58 685
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	10 699
Refundácia nákladov súvisiacich s útvaram krízového riadenia, CO	11 431	10 216
Výnosy z dotácií	178 557	213 798
Prijaté peňažné a nepeňažné dary	14 998	18 062
Náhrada škôd a poistných udalostí	0	2 130
Ročný prepočet koeficientu DPH v prípade zvýšenia	0	6 513
Výnos z predaja drobného krátkodobý majetku	0	26 447
Poskytnutie praxe, školení	5 268	0
Ostatné	9 732	8 721
Finančné výnosy, z toho:	1 353	279
<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>	<i>1 353</i>	<i>279</i>
Výnosové úroky	1 353	279

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:	2 349 008	2 664 910
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 721	10 775
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 721	10 775
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>	2 338 287	2 654 135
Nájomné budov a zdrav. prístrojov	385 815	448 028
Opravy a udržiavanie	84 783	85 739
Cestovné náklady	10 735	9 260
Náklady na reprezentáciu	5 891	3 490
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 347 274	1 616 957
Náklady na IT	109 473	114 526
Náklady na telekomunikačné služby	30 029	18 229
Upratovanie	36 757	36 707
Ostatné zdravotné služby	35 182	33 614
Stočné	48 538	50 903
Revízie a servis zdravotníckej techniky a nezdravotníckej techniky	37 150	49 853
Varenie dodávateľsky	46 236	43 901
Likvidácia odpadu	36 788	35 401
Pranie prádla	80 201	70 870
Prepravné náklady	1 483	9 590
Školenia, semináre, konferencie	2 916	3 491
Preventívne prehliadky	4 268	3 825
Nájomné za ubytovanie zamestnancov	2 167	0
Poplatky za služby v skupine (Castilion, Dr. Max)	7 092	7 009
Reklamné služby, marketing	4 331	0
Ostatné	21 178	12 742
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	87 847	119 932
Predaj materiálu	45 973	61 587
Predaj dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	16 273
Ostatné náklady - darcovia krvi	10 728	10 995
Poistné	18 471	21 710
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 171	3 647
DPH z majetku financovaného formou leasingu	3 926	4 130
Ostatné	10 920	1 590
Finančné náklady, z toho:	10 370	6 653
<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>	10 370	6 653
Bankové poplatky	3 533	3 145
Nákladové úroky	6 837	3 508

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	8 010 803	7 216 727
Mzdy	5 857 563	5 232 135
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 458 147	1 305 693
Zdravotné poistenie	527 327	496 455
Sociálne zabezpečenie	167 766	182 444
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch	0	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	36 300	0	84 284	120 584
Dotácia na dlhodobý majetok	7 551	0	-18 459	-10 908
Zásoby	0	0	11 498	11 498
Pohľadavky	2 918	0	-1 752	1 166
Rezervy	166 371	0	10 789	177 160
Daňové straty	241	0	-120	121
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	360 935	0	-324 024	36 911
Celkom	574 316	0	-237 783	336 533
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	126 350			70 672
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	126 350			70 672
	574 316			336 533
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	-27
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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.

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:	248 131			242 051		
teoretická daň		54 589	22,00%		53 251	22,00%
Daňovo neuznané náklady	9 990	2 198		20 085	4 419	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 007	-221		-16 474	-3 624	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-121	-27	
Zmena sadzby dane	0	3 365		0	0	
Iné	2 350	517		755	166	
Spolu		60 448	24,36%		54 185	22,39%
Splatná daň z príjmov		4 770	1,92%		156 478	64,65%
Odložená daň z príjmov		55 678	22,44%		-102 293	-42,26%
Celková daň z príjmov		60 448	24,36%		54 185	22,39%

V položke „Iné“ je vykázaná zaplatená zrážková daň.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

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

Spoločnosť neeviduje žiaden druh podmieneného majetku k 31. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015.

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	38 879 828	19 944 601
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť je spoluručiteľom za materskú spoločnosť Svet Zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania kontokorentného úveru (7 664 tis. EUR), investičného revolvingového úveru (7 951 tis. EUR) a akvizičného splátkového úveru (23 266 tis. EUR).

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	10 207 913	9 734 092
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	209 234	138 620

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke „Iné položky“ krátkodobý majetok v celkovej výške 209 234 EUR (2015: 138 620 EUR).

Vranovská nemocnica, a.s. si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnutelný a nehnuteľný majetok od sesterskej spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. septembra 2014 na dobu určitú, a to do 31. decembra 2031 s mesačnou výpovednou lehotou. Mesačné nájomné voči spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. v roku 2016 predstavovalo v priemere 28 636 EUR bez DPH (2015: 30 577 EUR bez DPH). Od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. si Spoločnosť prenajíma softvér od 1. septembra 2014, zmluva bola uzatvorená na dobu určitú, a to do 31.12.2023. Mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2016 predstavovalo v priemere 6 225 EUR bez DPH (2015: 5 617 EUR bez DPH).

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. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Pridružená účtovná jednotka	19 266	0
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	596 191	605 408
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	45 009	0
	Ostatné spriaznené strany	46 235	0
Poplatky platené vrámci skupiny	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	1 347 263	1 616 927
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	418 325	448 028
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	3 235 136	3 078 519
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	5 484	1 214
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	279
	Ostatné spriaznené strany	1 353	0
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	12 349	454 318
	Pridružená účtovná jednotka	104 309	132 683
	Ostatné spriaznené strany	32 423	26 963
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	336 454	0
	Pridružená účtovná jednotka	549 494	270 183
	Ostatné spriaznené strany	23 907	344 927
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	200 594	200 594
Prijaté pôžičky – cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	2 283 183	993 168
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	66 352	0

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD 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	25 000	0	0	0	25 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	60 327	0	0	187 866	248 193
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	187 866	187 683	0	-187 866	187 683
Vlastné imanie spolu	278 193	187 683	0	0	465 876

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 553	0	0	2 447	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	24 057	0	36 270	60 327
Neuhradená strata minulých rokov	-758	0	0	758	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 476	187 866	0	-39 476	187 866
Vlastné imanie spolu	66 271	211 923	0	-1	278 193

Prírastky na účte nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 24 057 EUR predstavujú zaúčtovanie odloženej dane k 1. januáru 2015 v súvislosti so vznikom povinnosti Spoločnosti účtovať o odloženej dani.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií v nominálnej hodnote 2 500 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR.

Zisk na akciu predstavuje 18 768 EUR (2015: 18 787 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 187 866 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015	2016
Účtovný zisk		187 866
Rozdelenie účtovného zisku		
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		187 866
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		187 866

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	248 131	242 051
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	356 889	330 315
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 170	3 647
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	11 498	-6 814
Zmena stavu rezerv	124 812	162 387
Úrokové náklady (netto)	5 484	3 229
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	5 574
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	744 644	740 389
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-836 701	-260 470
Úbytok (prírastok) zásob	-26 513	3 742
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-674 385	-982 818
Iné	0	-1
Prevádzkové peňažné toky	-836 701	-260 470
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-792 955	-499 158
Zaplatené úroky	-6 837	-3 508
Prijaté úroky	0	279
Zaplatená daň z príjmov	-277 723	-70 565
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 077 515	-572 952
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-95 714	-191 218
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	10 699
Obstaranie finančných investícií	-50 000	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-66 352	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-212 066	-180 519
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 289 581	-753 471
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-990 707	-237 236
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-2 280 288	-990 707

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2016	2015
Peniaze	1 219	1 088
Ceniny	402	132
Účty v bankách	889	734
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	385	507
Závazok z cash pooling	-2 283 183	-993 168
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-2 280 288	-990 707