

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s.
Veľkobláhovská 23
929 01 Dunajská Streda

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. júla 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Trnava.v Trnave, oddiel. Sa, vložka č.10508/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice
- prevádzkovanie dopravnej zdravotnej služby
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- vedenie účtovníctva
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamné a marketingové služby
- administratívne služby
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- vydavateľská činnosť
- výroba tepla, rozvod tepla
- ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie dňa 20. decembra 2016 schválilo 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	540	625
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	526	624
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	28	28

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – do 31.3.2017 Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – do 10.5.2017 Ing. Lenka Smreková, FCCA (podpredseda) – od 11.5.2017 Ing. Mgr. Róbert Mamrilla (člen) – do 4.7.2016 Ing. Zita Ženišová (člen) – od 4.7.2016	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – od 24.7.2015 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – od 24.7.2015 Ing. Mgr. Róbert Mamrilla (člen) – od 24.7.2015
Dozorná rada:	Mgr. Ján Janovčík Mgr. Dana Miňová, PhD. Ing. Lenka Smreková, FCCA – do 10.5.2017 Ing. Ľubomír Tóda, ACCA – od 11.5.2017 Mgr. Jozef Berenyi JUDr. Zoltán Hájos - do 26.02.2016 Soňa Fedorková MUDr. Gabriela Meszaros	Mgr. Ján Janovčík – od 24.7.2015 Mgr. Dana Miňová, PhD. – od 24.7.2015 Ing. Lenka Smreková, FCCA – od 24.7.2015 Mgr. Jozef Berenyi – od 24.7.2015 JUDr. Zoltán Hájos - do 26.02.2016 Soňa Fedorková MUDr. Gabriela Meszaros

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

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.	5 189 817	100 %	100 %	0 %
Spolu	5 189 817	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 uvedené 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 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 obstarávací 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 - 4	rovnomerne	25,00 – 50,00

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	40	rovnomerne	2,50
Ostatné stavby	14 - 31	rovnomerne	3,23 – 7,14
Samostatný hnutelný majetok			
Hardvér	2 - 4	rovnomerne	25,00 – 50,00
Dopravné prostriedky	8	rovnomerne	12,50
Stroje a zdravotnícke zariadenia	2 - 16	rovnomerne	6,25 – 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.

Ak sú obstarávacía 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 nevykonalosti 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. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odchodné a súdne spory.

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.

Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistno-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 poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Stav zamestnancov k 31. decembru 2016	526
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)	11,19 %
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:

- 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) 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 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.

o) Cudzí 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 nájomom.

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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	14 423	0	0	0	0	0	14 423
Prírastky	0	0	0	0	0	10 431	0	10 431
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 950	0	7 481	0	-10 431	0	0
Stav k 31.12.2016	0	17 373	0	7 481	0	0	0	24 854
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	10 110	0	0	0	0	0	10 110
Prírastky	0	3 833	0	0	0	0	0	3 833
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	13 943	0	0	0	0	0	13 943
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	4 313	0	0	0	0	0	4 313
Stav k 31.12.2016	0	3 430	0	7 481	0	0	0	10 911

V priebehu účtovného obdobia 2016 Spoločnosť obstarala softvér Medilog Darwing2 OFFICE v hodnote 2 400 EUR a informačný systém HEMO v hodnote 550 EUR. Goodwill vo výške 7 481 EUR vynikol zlúčením Spoločnosti s ambulanciou SYNAPSIS V spol. s r.o. k 1. januáru 2016.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	14 423	0	0	0	0	0	14 423
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	14 423	0	0	0	0	0	14 423
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	6 505	0	0	0	0	0	6 505
Prírastky	0	3 605	0	0	0	0	0	3 605
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	10 110	0	0	0	0	0	10 110
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	7 918	0	0	0	0	0	7 918
Stav k 31.12.2015	0	4 313	0	0	0	0	0	4 313

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by Spoločnosť mala 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	1 484 506	4 022 825	2 677 128	0	0	0	25 505	0	8 209 964
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 060 978	0	2 060 978
Úbytky	0	0	14 661	0	0	0	0	0	14 661
Presuny	0	1 281 918	666 320	0	0	0	-1 948 238	0	0
Stav k 31.12.2016	1 484 506	5 304 743	3 328 787	0	0	0	138 245	0	10 256 281
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	327 363	968 811	0	0	0	0	0	1 296 174
Prírastky	0	124 321	355 597	0	0	0	0	0	479 918
Úbytky	0	0	14 661	0	0	0	0	0	14 661
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	451 684	1 309 747	0	0	0	0	0	1 761 431
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	1 484 506	3 695 462	1 708 317	0	0	0	25 505	0	6 913 790
Stav k 31.12.2016	1 484 506	4 853 059	2 019 040	0	0	0	138 245	0	8 494 850

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zaradila do nehnuteľného majetku rozvody počítačových sietí v budove nemocnice v hodnote 150 570 EUR, osobné výťahy v hodnote 200 037 EUR, stavebné úpravy na monoblokoch A, C, D, E v hodnote 319 379 EUR, stavebné úpravy na lôžkových pavilónoch a poliklinike v hodnote 589 904 EUR a kyslíkovú stanicu v hodnote 22 028 EUR. V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku medicínske stroje a zariadenia v hodnote 440 986 EUR, sanitné vozidlá v hodnote 81 617 EUR, vyšetrovacie lehátka a antidekubitné matrace v hodnote 24 929 EUR, chladiaci box v hodnote 4 571 EUR, IT vybavenie v hodnote 83 733 EUR, nábytok v hodnote 15 580 EUR, ostatné vybavenie v hodnote 14 904 EUR. Spoločnosť vyradila z dlhodobého hmotného majetku zdravotnícke zariadenia v obstarávacej hodnote 14 661 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	1 484 506	3 955 798	2 262 051	0	0	0	831	0	7 703 186
Prírastky	0	0	0	0	0	0	529 977	0	529 977
Úbytky	0	0	23 199	0	0	0	0	0	23 199
Presuny	0	67 027	438 276	0	0	0	-505 303	0	0
Stav k 31.12.2015	1 484 506	4 022 825	2 677 128	0	0	0	25 505	0	8 209 964
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	259 706	721 872	0	0	0	0	0	981 578
Prírastky	0	67 657	270 138	0	0	0	0	0	337 795
Úbytky	0	0	23 199	0	0	0	0	0	23 199
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	327 363	968 811	0	0	0	0	0	1 296 174
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	1 484 506	3 696 092	1 540 179	0	0	0	831	0	6 721 608
Stav k 31.12.2015	1 484 506	3 695 462	1 708 317	0	0	0	25 505	0	6 913 790

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zaradila do nehnuteľného majetku rozvody počítačových sietí v budove nemocnice v hodnote 66 196 EUR a sklad v hodnote 831 EUR. Spoločnosť taktiež obstarala a zaradila do dlhodobého hmotného majetku výpočtovú techniku v hodnote 20 087 EUR, zdravotnícku techniku v hodnote 410 630 EUR a ostatné zariadenia v hodnote 7 559 EUR. Najvýznamnejšie položky zo zdravotníckej techniky predstavovali videoendoskopická zostava OLYMPUS v hodnote 86 833 EUR, tri USG prístroje v celkovej hodnote 146 908 EUR a dva mobilné RTG prístroje s ramenom BRIVO v celkovej hodnote 98 040 EUR. Úbytky na dlhodobom majetku predstavujú vyradenia troch sanitných vozidiel v hodnote 23 199 EUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	598 747	211 203
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na medicínske prístroje obstarané pomocou spotrebných úverov.

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živél, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Spoločnosť má taktiež poistené vozidlá v poisťovni Kooperativa poisťovňa, a.s. Poistné náklady v roku 2016 boli vo výške 13 085 EUR (2015: 20 105 EUR).

3. 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 vyrazenia 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 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:	6 771	965	150	5 462	2 124
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	6 771	965	150	5 462	2 124
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	160	0	0	160	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	160	0	0	160	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 931	965	150	5 622	2 124

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 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:	2 169	4 652	50	0	6 771
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	2 169	4 652	50	0	6 771
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	160	0	0	0	160
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	160	0	0	0	160
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 329	4 652	50	0	6 931

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožitelnosti. Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje odpis nevymožiteľných pohľadávok. Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu zániku opodstatnenosti predstavuje inkaso pohľadávok, na ktoré bola tvorená opravná položka.

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:	2 298 595	14 052	2 312 647
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 413	0	19 413
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	477 946	5	477 951
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 801 236	14 047	1 815 283
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	427 734	0	427 734
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	413 516	0	413 516
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	13 968	0	13 968
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	250	0	250
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 726 329	14 052	2 740 381

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:	3 675 498	13 924	3 689 422
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	80 010	0	80 010
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 869 646	0	1 869 646
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 725 842	13 924	1 739 766
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	68 835	480	69 315
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	68 835	480	69 315
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 744 333	14 404	3 758 737

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	2 256 870	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v príslušnej mene		Suma záväzku v príslušnej mene	
				31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:						413 516	0
Svet zdravia, a.s. (cash-pooling)	EUR	1M EURIBOR + 1,70 % p.a.	31.10.2017	413 516	0	413 516	0
Spolu						413 516	0

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 27.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	344	361
Bežné bankové účty	16 325	1 623
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	16 669	1 984

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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:	3 879	13 380
Časopisy	0	709
Telefónne poplatky	437	1 304
Analyty krvného séra	0	2 662
Prenájom softvéru	0	777
Kooperatíva - poistné	126	1 194
AIG Europe Limited - poistné	0	2 011
Alianz - poistné	2 760	366
Ostatné služby	556	4 357
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2
Ostatné	0	2
Spolu	3 879	13 382

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 32.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	113 001	123 160
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52 466	54 375
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	52 466	54 375
Čerpanie sociálneho fondu	72 991	64 534
Konečný zostatok sociálneho fondu	92 476	113 001

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
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	0	372 268	0	372 268
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	279 792	0	279 792
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	92 476	0	92 476
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	0	372 268	0	372 268
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	776 254	129 897	906 151
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	64 876	0	64 876
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	219 242	0	219 242
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	492 136	129 897	622 033
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	781 536	0	781 536
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	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	435 945	0	435 945
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	257 449	0	257 449
Daňové záväzky a dotácie	0	0	69 111	0	69 111
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	19 031	0	19 031
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 557 790	129 897	1 687 687

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	109 971	0	0	109 971
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	109 971	0	0	109 971
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	113 001	0	0	113 001
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	113 001	0	0	113 001
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	222 972	0	0	222 972
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 070 936	60 696	2 131 632
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	66 736	2 232	68 968
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	74 717	0	74 717
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 929 483	58 464	1 987 947
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 520 661	255 461	1 776 122
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	470 370	0	470 370
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	407 355	0	407 355
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	253 098	0	253 098
Daňové záväzky a dotácie	0	0	330 126	0	330 126
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	59 712	255 461	315 173
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 591 597	316 157	3 907 754

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	408 113	0

Záväzky kryté záložným právom predstavujú záväzky zo spotrebných úverov od spoločností Tatra-Leasing, s.r.o. a MB Finance, s.r.o.

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	199 046	0	0	46 746	152 300
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>199 046</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>46 746</i>	<i>152 300</i>
Rezerva na odchodné - dlhodobá	199 046	0	0	46 746	152 300
Krátkodobé rezervy, z toho:	469 588	225 376	410 418	10 200	274 346
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>315 631</i>	<i>154 935</i>	<i>315 631</i>	<i>0</i>	<i>154 935</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	315 631	154 935	315 631	0	154 935
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>153 957</i>	<i>70 441</i>	<i>94 787</i>	<i>10 200</i>	<i>119 411</i>
Rezerva na súdne spory	57 700	2 500	30 000	10 200	20 000
Rezerva na odchodné - krátkodobá	96 257	67 941	64 787	0	99 411
Rezervy spolu	668 634	225 376	410 418	56 946	426 646

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Oprava stavu 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	177 392	21 654	0	0	199 046
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>177 392</i>	<i>21 654</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>199 046</i>
Rezerva na odchodné - dlhodobá časť	0	177 392	21 654	0	0	199 046
Krátkodobé rezervy, z toho:	310 686	154 945	333 131	310 686	18 488	469 588
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>310 686</i>	<i>0</i>	<i>315 631</i>	<i>310 686</i>	<i>0</i>	<i>315 631</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	287 414	0	315 631	287 414	0	315 631
Rezerva na materské dovolenky vrátane odvodov	17 627	0	0	17 627	0	0
Ostatné rezervy - služby	5 645	0	0	5 645	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>154 945</i>	<i>17 500</i>	<i>0</i>	<i>18 488</i>	<i>153 957</i>
Rezerva na súdne spory	0	40 200	17 500	0	0	57 700
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	0	114 745	0	0	18 488	96 257
Rezervy spolu	310 686	332 337	354 785	310 686	18 488	668 634

Spoločnosť v roku 2015 opravila počiatočný stav rezervy na odchodné a rezervy na súdne spory (viac v časti IX. bod 1).

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).

5. 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:						0	470 370
Svet zdravia, a.s. (cash-pooling)	EUR	1M EURIBOR + 1,70 % p.a.	31.7.2016	0	470 370	0	470 370
Spolu						0	470 370

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:	40 848	12 628
Odmeny	36 550	12 000
Ostatné	4 298	628
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 332 406	1 444 021
Výnosy z darov a dotácií - dlhodobá časť	250 983	305 681
Výnos z predaja lekárne - dlhodobá časť	1 081 423	1 138 340
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	124 345	118 868
Výnosy z dotácií - krátkodobá časť	64 128	61 451
Výnos z predaja lekárne - krátkodobá časť	56 917	56 917
Ostatné	3 300	500
Spolu	1 497 599	1 575 517

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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:	13 695 254	16 307 343
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 695 254	13 528 360
Tržby za tovar	0	2 778 983
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	13 695 254	16 307 343

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	2016	2015
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	13 012 897	12 791 523
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	256 905	308 635
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	370 041	144 968
Ostatné tržby	55 411	283 234
Tržby za tovar	0	2 778 983
Spolu	13 695 254	16 307 343

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:	71 875	70 895
Aktivácia stravovacích služieb	71 586	70 895
Ostatná aktivácia	289	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 043 078	1 497 402
Predaj materiálu	91	57 458
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	230	19 568
Výnosy z dotácií	88 944	0
Peňažné a nepeňažné dary	19 880	71 925
Výnosy z ortopedického kongresu	80 695	0
Predaj časti podniku - laboratória	1 292 515	0
Dodatočná DPH za rok 2010	65 755	0
Zúčtovanie časového rozlíšenia nákladov do výšky odpisov	56 917	64 667
Refundácia študijných poplatkov	0	11 179
Príspevok vyplývajúci zo zmluvy s materskou spoločnosťou	404 169	1 259 162
Refundácia nákladov súvisiacich s útvaram krízového riadenia, CO	12 246	0
Ostatné	21 636	13 443
Finančné výnosy, z toho:	44	29
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	2
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	44	27
Výnosové úroky z cash poolingu	43	3
Ostatné výnosové úroky	1	24

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:	832 287	867 130
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 669</i>	<i>16 798</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 669	16 798
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>	<i>817 618</i>	<i>850 332</i>
Opravy a udržiavanie	123 175	253 118
Cestovné	3 080	6 807
Náklady na reprezentáciu	4 446	14 640
Pranie	123 349	122 177
Prepravné	1 423	171
Poštovné	5 142	0
Nájomné	36 837	31 085
Prenájom kyslíkovej fľaše	11 357	40 658
Výkony spojov	21 922	37 948
Odborné kontroly a revízie	35 968	15 175
Servis zdravotníckej techniky	20 863	0
Stočné	91 802	79 860
Výkony výpočtovej techniky	64 672	39 346
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	28 012	53 710
Odvoz a zneškodnenie zdravotníckeho odpadu	8 948	10 324
Odvoz komunálneho odpadu	8 426	17 685
Školenia, semináre, odborná prax, konferencie	10 090	7 482
Znalecké posudky, projekty a štúdie	0	1 475
Zdravotnícke služby (pohotovostná služba, konziliárne vyšetrenia, a pod.)	69 424	56 122
Upratovanie	34 683	0
Dezinskecia a deratizácia	4 773	6 339
Dozimetria	730	1 287
Hliadková služba	3 804	15 216
Rozbor a úprava vody	9 007	3 593
Služby SEKK	0	2 662
Supervízna podpora	0	4 571
BOZP	497	1 631
Propagácia, inzercia, reklama	53 767	0
Ostatné služby	41 421	27 250
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	197 126	290 780
Predaj materiálu	91	57 808
Poistenie	13 085	20 105
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	147	6 333
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	815	4 602
Zmluvné pokuty a ostatné pokuty	6 006	44 136
Sadová úprava okolia nemocnice	6 176	0
Predaj časti podniku	163 397	0
Dary	0	365
Rozdiel z pomerného odpočítania DPH	0	125 268
Rezerva na súdny spor	-7 700	17 500
Ostatné	15 109	14 663

Finančné náklady, z toho:	15 606	14 717
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	15 605	14 717
Nákladové úroky - cash pooling	990	344
Ostatné nákladové úroky	10 861	7 544
Ostatné finančné náklady	3 754	6 829

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	8 841 373	9 168 565
Mzdy	6 477 732	6 710 183
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	14 413
Sociálne poistenie	1 572 049	1 747 688
Zdravotné poistenie	582 804	534 099
Sociálne zabezpečenie	208 788	162 182
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:

	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-663 975	0	-147 277	-811 252
Dotácie na dlhodobý majetok	88 435	0	-3 677	84 758
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	2 297	0	-1 301	996
Rezervy	353 003	0	-81 291	271 712
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	30 846	0	-9 224	21 622
Závazky po splatnosti viac ako 12 mesiacov	145 966	0	-121 709	24 257
Daňové straty	331 085	0	517 574	848 659
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	287 657	0	153 096	440 753
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	63 285			92 558
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	63 285			92 558
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	326 964	0
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	158 804
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	2 358 656
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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	4 408	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	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:	1 391 193			-153 818		
teoretická daň		306 062	22,00%		-33 840	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	73 863	16 250		84 232	18 531	
Výnosy nepodliehajúce dani	-118 858	-26 149		-27	-6	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	-601 865	-132 410		-409 900	-90 178	
Umorenie daňovej straty	-884 336	-194 554		0	0	
Zmena sadzby dane	0	4 408		0	0	
Iné	31 491	6 928		721 854	158 808	
Spolu		-19 465	-1,40%		53 315	-34,66 %
Splatná daň z príjmov		9 808	0,71%		2 884	-1,87 %
Odložená daň z príjmov		-29 273	-2,10%		50 431	-32,79 %
Celková daň z príjmov		-19 465	-1,40%		53 315	-34,66 %

V položke „Iné“ je v roku 2015 vykázaná zaplatená zrážková daň z prijatých darov a 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.

V položke „Iné“ v roku 2016 je vykázaná len zaplatená zrážková daň.

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.

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

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.

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zo súdnych rozhodnutí	20 000	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienенé záväzky	0	0

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	478 010	457 999
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	14 323
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	14 323	5 532

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke "Iné položky" prísne zúčtovateľné tlačivá v hodnote 62 EUR a majetok útvaru krízového riadenia v hodnote 14 261 EUR (2015: majetok útvaru krízového riadenia v hodnote 5 532 EUR). Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuteľný majetok od spoločností Roche Slovensko, s.r.o., Messer Medical Home Care Slovakia, s.r.o. a nehnuteľnosť od mesta Veľký Meder. Mesačné nájomné voči týmto spoločnostiam a mestu v roku 2016 predstavovalo v priemere 912 EUR bez DPH (2015: 5 253 EUR bez DPH). Okrem toho si Spoločnosť prenajíma od svojej sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. osobné vozidlo s 30- dňovou výpovednou lehotou a od ďalšej sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. softvér. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2016 predstavovalo 350 EUR bez DPH (2015: 350 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 2 824 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
Zaplatené nájomné	Ostatné spriaznené strany	38 089	1 800
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	580 728	0
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	19 536	0
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	2 712 199	2 548 465
Prijatý príspevok vyplývajúci zo zmluvy s materskou spoločnosťou	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	404 169	1 259 162
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	990	344
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	43	3
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	51 880	54 891
	Ostatné spriaznené strany	12 996	14 077
	Pridružená účtovná jednotka	219 242	74 717
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	15 329	59 177
	Ostatné spriaznené strany	4 084	20 833
	Pridružená účtovná jednotka	477 951	1 869 646
Prijaté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	470 370
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	413 516	0

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

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	10 002	0	4 411	0	14 413
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	10 002	0	4 411	0	14 413
Spolu	0	10 002	0	4 411	0	14 413

V roku 2016 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. 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	5 189 817	0	0	0	5 189 817
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	6 013 000	1 222 000	0	0	7 235 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 313	0	0	0	3 313
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	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 040 636	0	0	-207 133	-6 247 768
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-207 133	1 410 658		207 133	1 410 658
Vlastné imanie spolu	4 958 361	2 781 748	0	0	7 591 020

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 189 817	0	0	0	5 189 817
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	6 013 000	0	0	6 013 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 313	0	0	0	3 313
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	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 144 736	0	861 596	-1 034 304	-6 040 636
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 034 304	-207 133	0	1 034 304	-207 133
Vlastné imanie spolu	14 090	5 805 867	861 596	0	4 958 361

Prírastky na účte Ostatné kapitálové fondy vo výške 1 222 000 EUR v roku 2016 a 6 013 000 EUR v roku 2015 predstavujú vklady akcionára Svet zdravia, a.s.

Úbytky na účte Neuhradená strata minulých rokov vo výške 861 596 EUR predstavujú opravu počiatočných stavov:

- Spoločnosť v roku 2015 opravila chybu v účtovaní zásob liekov a špeciálneho zdravotného materiálu na jednotlivých oddeleniach, ktoré sa pred 1. januárom 2015 účtovali priamo do spotreby na základe výdaja z ústavnej lekárne. Od 1. januára 2015 sa nespotrebované zásoby na jednotlivých oddeleniach začali účtovať na základe fyzickej inventúry späť na sklad. Úpravou počiatočných stavov sa zvýšil stav zásob a poklesla neuhradená strata minulých rokov o sumu 401 931 EUR;
- v roku 2015 bola prvýkrát prepočítaná a zaúčtovaná rezerva na odchodné, pričom bola vyčíslená aj výška rezervy na odchodné k 31. decembru 2014, ktorá bola zaúčtovaná na ťarchu účtu neuhradená strata minulých období vo výške 292 137 EUR;
- Spoločnosť v roku 2015 opravila počiatočný stav rezervy na súdne spory z titulu jej opodstatnenosti. Úpravou počiatočných stavov sa zvýšil stav rezerv a neuhradenej straty minulých rokov o sumu 40 200 EUR;
- v roku 2015 bol prepočítaný a zaúčtovaný záväzok z penále vyrubené do 31. decembra 2014 z dôvodu vysokých záväzkov po splatnosti voči sociálnej poisťovni. Podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 par. 240 je nárok na penále jasne špecifikovaný vo výške 0,05% z dlžnej sumy za každý deň omeškania odo dňa splatnosti poistného a príspevkov na starobné a dôchodkové sporenie do dňa, keď bola dlžná suma zaplatená. Úpravou vo výške penále za obdobie rokov 2012 až 2014 – 888 929 EUR sa zvýšil stav záväzkov z penále a neuhradenej straty minulých rokov;
- Spoločnosť v roku 2015 opravila počiatočný stav záväzkov z úrokov z omeškania, keďže neboli vykázané a zaúčtované v správnej výške. Úpravou počiatočných stavov sa zvýšil stav záväzkov a neuhradenej straty minulých rokov o sumu 42 261 EUR.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 15 631 akcií v menovitej hodnote 332 EUR a 325 akcií v menovitej hodnote 1 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 189 817 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 207 133 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovná strata	207 133
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	207 133
Iné	0
Spolu	207 133

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

- a) 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,
- b) 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	1 391 193	-153 818
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	479 340	335 068
Odpis zásob	57	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-4 807	4 602
Zmena stavu rezerv	168 430	336 297
Úrokové náklady (netto)	11 807	7 861
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-83	-13 235
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 045 937	516 775
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 441 375	-1 366 426
Úbytok (prírastok) zásob	238 204	279 578
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 522 698	-5 714 612
Iné	1	0
Prevádzkové peňažné toky	1 202 819	-6 284 685
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 202 819	-6 284 685
Prevádzkové peňažné toky	1 202 819	-6 284 685
Zaplatené úroky	-11 851	-7 888
Prijaté úroky	44	27
Zaplatená daň z príjmov	-9 205	-2 884
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 181 807	-6 295 430
Peňažné toky stíchej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 913 579	-197 656
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	230	19 568
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 913 349	-178 088
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	1 222 000	6 013 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	408 113	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 630 113	6 013 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	898 571	-460 518
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-468 386	-7 868
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	430 185	-468 386

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2016	2015
Peniaze	344	361
Ceniny	0	0
Účty v bankách	16 325	1 623
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Závazok z cash pooling	0	-470 370
Pohľadávka z cash pooling	413 516	0
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	430 185	-468 386