

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Svet zdravia, a.s.
Digital Park II, Einsteinova 25
851 01 Bratislava

Spoločnosť Svet zdravia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. októbra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. októbra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3721/B).

Dňa 31. decembra 2014 nastali právne účinky zlúčenia spoločností Nemocnice a polikliniky, a.s., NaP Holding, a.s. a Nemocnice a polikliniky ZH, s.r.o. ako zanikajúcich spoločností bez likvidácie so spoločnosťou Svet zdravia, a.s. ako nástupníckou spoločnosťou. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2014.

Dňa 22. februára 2013 nastali právne účinky zlúčenia spoločností Estate Consult, s.r.o. ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti Svet zdravia, a.s. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2013.

Dňa 17. apríla 2012 nastali právne účinky zlúčenia spoločností Vranovská investičná, s.r.o. ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti Svet zdravia, a.s. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2012.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vedenie účtovníctva;
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- reklamná, inzertná a propagačná činnosť;
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti;
- administratívne služby;
- sekretárske služby;
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov (nebanková činnosť);
- organizovanie a zabezpečovanie školení, kurzov, seminárov, kultúrnych, vzdelávacích a spoločenských podujatí v rozsahu voľnej živnosti;
- obstarávanie služieb spojených so správou a prenájmom nehnuteľností;
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb;
- požičiavanie a prenájom prístrojov, mechanizmov a motorových vozidiel;
- zdravotnícke zariadenia ústavnej zdravotnej starostlivosti;
- zdravotnícke zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti;
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností;
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne;
- upratovacie práce.

2. Prevádzkové jednotky

Spoločnosť v roku 2015 prevádzkovala nasledovné prevádzkové jednotky:

- centrálu so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25 Bratislava, a kanceláriou v Košiciach, Trade Center, ul. Trieda SNP 37/395, 040 11 Košice,
- všeobecnú nemocnicu v Rimavskej Sobote, Šrobárova 1, Rimavská Sobota,
- všeobecnú nemocnicu v Žiari nad Hronom, Ul. Sládkovičova 11, Žiar nad Hronom,
- všeobecnú nemocnicu v Žiari nad Hronom, prevádzka v Banskej Štiavnici, Bratská 17, Banská Štiavnica.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. decembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

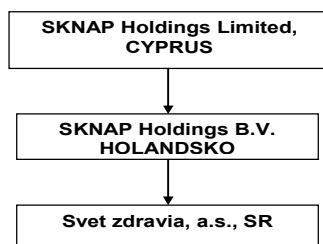
5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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.

6. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti SKNAP Holdings B.V. Holandsko. Materská spoločnosť SKNAP Holdings B.V. je súčasťou nižšie znázornenej skupiny.



Za rok 2016 zostavu Spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku za nižšie uvedenú skupinu podnikov konsolidovaného celku Svet zdravia, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti je sprístupnená v jej sídle v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25.

Spoločnosť Svet zdravia, a.s., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach:

- Miranda, s.r.o. so sídlom v Košiciach, Moldavská cesta 8/A,
- Mobiliare, a.s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 25,
- Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s. so sídlom v Humennom, Nemocničná 7,
- Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, a.s. so sídlom vo Svidníku, MUDr. Pribulu 412/4,
- Vranovská nemocnica, a.s. so sídlom vo Vranove nad Topľou, M. R. Štefánika 187/177B. Táto dcérska spoločnosť získala v roku 2016 rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti STOPROPLUS, s.r.o. so sídlom vo Vranove nad Topľou, M. R. Štefánika 187/177B,

- Svet zdravia Development, a.s. (do 25.9.2015 Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s.) so sídlom v Košiciach, Moldavská cesta 8/A,
- Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a. s. so sídlom v Trebišove, SNP 1079/76,
- Nemocnica s poliklinikou sv Barbory Rožňava, a.s. so sídlom v Rožňave, ul. Špitálska 1,
- Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s. so sídlom v Spišskej Novej Vsi, ul. Jánskeho 1,
- Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuřu Michalovce, a.s. so sídlom v Michalovciach, ul. Špitálska 2,
- Svet zdravia DZS, a.s. so sídlom v Košiciach, Moldavská cesta 8/A,
- Svet zdravia Nemocnica Topoľčany, a.s. (do 2.3.2016 Nemocnica Topoľčany, a.s.) so sídlom v Košiciach, Moldavská cesta 8/A,
- On-gya, s.r.o. so sídlom v Košiciach, ul. Jána Pavla II 5,
- Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s. so sídlom v Galante, Hodská 373/38,
- Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. so sídlom v Dunajskej Strede, Veľkobláhovská 23,
- medisimo s.r.o., Kapitána Nálepku 727/13, 924 01 Galanta,
- Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s. so sídlom Malé Kršteňany 292.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 66-percentným podielom v spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s., so sídlom v Humennom, Nemocničná 7. Spoločnosť Prešovské zdravotníctvo, a.s. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach 1. SVIDNÍČKA, s.r.o. so sídlom vo Svidníku, MUDr. Pribulu 412/4; 2.SVIDNÍČKA MEDICÍNSKA, s.r.o., so sídlom vo Svidníku, MUDr. Pribulu 412/4 a je jediným zriaďovateľom neziskovej organizácie Svet zdravia Akadémia, n.o. so sídlom vo Svidníku, MUDr. Pribulu 412/4 (dňa 1. júla 2016 sa organizácia Nemocnica s poliklinikou arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o. zlúčila s organizáciou Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o., pričom sa Nemocnica s poliklinikou arm. generála L. Svobodu Svidník, n.o. stala nástupníckou organizáciou a dňa 22. novembra 2017 zmenila názov na Svet Zdravia Akadémia, n.o.).

V roku 2016 Spoločnosť založila novú spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s. so sídlom Malé Kršteňany 292 a stala sa jej 100%-ným vlastníkom.

V roku 2015 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s., so sídlom v Galante, Hodská 373/38 a Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. so sídlom v Dunajskej Strede, Veľkobláhovská 23.

V roku 2015 sa Spoločnosť stala spoluzakladateľom spoločnosti Nemocnica Novej Generácie Michalovce, a.s. so sídlom v Košiciach, Moldavská cesta 8/A. Nemocnica Novej Generácie Michalovce, a.s. bola zapísaná do Obchodného registra dňa 7. júla 2015. Spoločnosť vlastní 80-percentný podiel.

V roku 2014 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 66-percentným podielom v spoločnosti Nemocnica Banská Štiavnica, a.s., so sídlom v Banskej Štiavnici, Bratská 17.

V roku 2014 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou s 80-percentným podielom v spoločnosti Stropkovská sociálna, a.s. so sídlom v Stropkove, Akademia Pavlova 321/10.

Spoločnosť Svet zdravia, a.s. má rozhodujúci vplyv v neziskovej organizácii Vranovská nemocnica, n.o. so sídlom vo Vranove nad Topľou, M. R. Štefánika 187/177B.

Spoločnosť Svet zdravia, a.s. má rozhodujúci vplyv v neziskovej organizácii Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. so sídlom v Stropkove, Akademia Pavlova 321/10. Zriaďovateľom organizácie je organizácia Vranovská nemocnica, n.o., v ktorej má Spoločnosť rozhodujúci vplyv.

Spoločnosť Svet zdravia, a.s. má rozhodujúci vplyv v neziskovej organizácii Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o. so sídlom v Trebišove, Ul. SNP 1079/76. Zriaďovateľom organizácie je dcérska spoločnosť Spoločnosti – Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.

Spoločnosť Svet zdravia, a.s. je jediným zriaďovateľom neziskovej organizácie Nemocnica na okraji mesta, n.o. so sídlom v Partizánskom, Nová nemocnica 511. S účinnosťou od 1. februára 2014 sa Nemocnica na okraji mesta, n.o. zlúčila s neziskovou organizáciou Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. so sídlom: Nová nemocnica 511, 958 01 Partizánske. Nemocnica na okraji mesta, n.o.

sa stala právnym nástupcom organizácie Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. preberajúc všetky jej práva a záväzky.

Spoločnosť Svet zdravia, a.s. sa stala právnym nástupcom spoločnosti Vranovská investičná, s.r.o. s účinnosťou od 1. januára 2012, v ktorej mala 100-percentný podiel na základnom imaní.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 095	1 095
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 144	1 156
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	91	67

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Svet zdravia, a.s. – centrála:

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	Predseda	Marek Duban (od 1.4.2017)
	Predseda	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (do 31.3.2017)
	Člen	MUDr. Igor Pramuk, MPH
	Člen	Mgr. Dana Miňová, PhD.
	Člen	Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 11.5.2017)
	Člen	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (do 10.5.2017)
Dozorná rada	Člen	Mgr. Jozef Mathia (od 20.10.2016)
	Člen	Ing. Lenka Siklienková (do 20.10.2016)
	Člen	Mgr. Ján Janovčík
	Člen	MUDr. Juraj Vančík, CSc., MBA
Výkonné vedenie	Generálny riaditeľ	Marek Duban (od 1.4.2017)
	Generálny riaditeľ	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (do 31.3.2017)
	Finančný riaditeľ	Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 1.5.2017)
	Finančný riaditeľ	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (do 30.4.2017)
	Prevádzkový riaditeľ siete zdravotníckych zariadení	MUDr. Igor Pramuk, MPH (od 1.5.2017)
	Medicínsky riaditeľ pre chirurgické odbory	MUDr. Róbert Hill (od 1.5.2017)
	Medicínsky riaditeľ pre internistické odbory	MUDr. Ivana Revayová, MPH, MBA (od 1.5.2017)
	Riaditeľ pre informačné technológie	Ing. Norbert Skákala (od 1.5.2017)
	Riaditeľ pre obchod a marketing	Ing. Daniel Rušin (od 1.5.2017)
	Riaditeľ ľudských zdrojov	Mgr. Dana Miňová, PhD. (od 1.5.2017)

Svet zdravia, a.s. – nemocnice:

Výkonné vedenie	<i>Prevádzka Rimavská Sobota:</i>	
	Riaditeľ	Ing. Ivan Mokry
	Námestníčka pre liečebno- preventívnu starostlivosť	MUDr. Richard Hrubý, PhD., MBA
	Námestníčka pre ošetrovatelstvo	Mgr. Anna Antalová
	<i>Prevádzka Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica</i>	
	Riaditeľ	Mgr. MVDr. Branislav Jaďud', MBA.
	Námestník pre liečebno- preventívnu starostlivosť	MUDr. Renáta Szépeová, PhD.
	Námestník pre ošetrovatelstvo	Mgr. Eva Valentová

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 20156 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 %		
SKNAP Holdings B.V. Holandsko	8 292 910	100 %	100 %	-
Spolu	8 292 910	100 %	100 %	-

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.

b) 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 majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	13 mesiacov – 2 roky	rovnomerne	50-92,3
Oceniteľné práva	3-18 rokov	rovnomerne	5,56-33,33

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 zaraďil 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 %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie	19-22	rovnomerne	2,5-5,26
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	1-16	rovnomerne	6,25-100
<i>Dopravné prostriedky</i>	3-5	rovnomerne	20-33,33
<i>Výpočtová technika</i>	4	rovnomerne	25
<i>Inventár</i>	4	rovnomerne	25
<i>Drobný dlhodobý hmotný majetok</i>	2-4	rovnomerne	25-50

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

c) Goodwill

Goodwill predstavuje prebytok obstarávacej ceny, ktorá prevyšuje reálnu hodnotu identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov obstaranej spoločnosti ku dňu jej obstarania. Goodwill je prvotne vykázaný v obstarávacej cene a následne sa jeho hodnota upravuje o akumulované straty zo zníženia jeho hodnoty.

Zníženie hodnoty majetku

Goodwill a nehmotný majetok s neurčitou dobou životnosti alebo nehmotný majetok, ktorý ešte nebol zaradený do užívania, sa prehodnocuje z hľadiska zníženia hodnoty najmenej raz ročne. Ostatný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa preveruje z hľadiska zníženia hodnoty vždy, keď vývoj udalostí alebo zmeny v podmienkach naznačujú, že ich účtovná hodnota nemusí byť realizovateľná. Strata zo zníženia hodnoty sa vykáže vo výkaze ziskov a strát v rozsahu a v období, v ktorom účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho návratnú hodnotu (ktorá sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote, podľa toho, ktorá je vyššia). Reálna hodnota znížená o náklady na predaj je suma, ktorú možno získať z predaja majetku v rámci transakcie vykonanej na princípe nezávislých trhových cien po odpočte nákladov na predaj, pričom použiteľná hodnota je súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, ktorých získanie z daného majetku sa očakáva. Návratné hodnoty sa odhadujú pre jednotlivé položky majetku alebo, ak to nie je možné, pre jednotku vytvárajúcu peňažné prostriedky, ktorej tento majetok patrí. Zúčtovanie strát zo zníženia hodnoty vykázaných v minulých rokoch sa vykazuje do výnosov, keď existujú náznaky, že straty zo zníženia hodnoty vykázané za danú položku majetku už netreba vykazovať, resp. že potreba sa znížila.

d) Cenné papiere a podiely

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

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V roku 2015 došlo k zmene oceňovania krvi a krvných derivátov, od 1. januára sa začalo aktivovať v prepočítaných vlastných nákladoch výroby a nie v pevných cenách podľa cenového výmeru MZ SR.

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.

f) Zákazková výroba

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (metóda nulového zisku). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

g) Pohľadávky

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

h) Finančné účty

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

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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

1 141

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):

- centrála	13,40 %
- nemocnica v Rimavskej Sobote	11,42 %
- nemocnica v Žiari nad Hronom	14,28 %
- nemocnica v Žiari nad Hronom, prevádzka v Banskej Štiavnici	18,33 %

Predpokladané zvýšenie miezd 2 %

Diskontná sadzba 1,01 %

Dlhodobá inflácia 2 %

n) 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 obrát neprevyšujúci 500 000 EUR, platí daňovú licenciu vo výške 480 EUR. Ak daňovník k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia je platiteľom DPH a dosiahne ročný obrát neprevyšujúci 500 000 EUR platí daňovú licenciu vo výške 960 EUR. Ak daňovník k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia dosiahne ročný obrát 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.

o) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní

majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

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.

p) 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.

q) 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.

r) 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.

s) 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 banku 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.

t) 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 a tržby za vedenie účtovníctva a za poradenstvo.

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.

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	88 437	15 696	24 539 729	0	4 466	0	24 648 328
Prírastky	0	0	0	0	0	2 049	0	2 049
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 515	0	0	0	-6 515	0	0
Stav k 31.12.2016	0	94 952	15 696	24 539 729	0	0	0	24 650 377
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	70 795	2 427	0	0	0	0	73 222
Prírastky	0	23 132	2 192	0	0	0	0	25 324
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	93 927	4 619	0	0	0	0	98 546
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	17 642	13 269	24 539 729	0	4 466	0	24 575 106
Stav k 31.12.2016	0	1 025	11 077	24 539 729	0	0	0	24 551 831

V roku 2016 Spoločnosť zaradila do dlhodobého nehmotného majetku licencie nemocničného informačného systému.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	46 109	10 944	24 539 729	0	2 485	0	24 599 267
Prírastky	0	0	0	0	0	49 061	0	49 061
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	42 328	4 752	0	0	-47 080	0	0
Stav k 31.12.2015	0	88 437	15 696	24 539 729	0	4 466	0	24 648 328
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	31 388	763	0	0	0	0	32 151
Prírastky	0	39 407	1 664	0	0	0	0	41 071
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	70 795	2 427	0	0	0	0	73 222
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	14 721	10 181	24 539 729	0	2 485	0	24 567 116
Stav k 31.12.2015	0	17 642	13 269	24 539 729	0	4 466	0	24 575 106

V roku 2015 Spoločnosť zaradila do dlhodobého nehmotného majetku licencie a web stránku.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	235 517	414 712	4 094 382	0	0	0	299 822	0	5 044 433
Prírastky	0	0	0	0	0	0	823 673	0	823 673
Úbytky	0	0	70 406	0	0	0	0	0	70 406
Presuny	0	299 438	474 414	0	0	0	-790 466	0	0
Stav k 31.12.2016	235 517	714 150	4 498 390	0	0	0	349 643	0	5 797 700
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	36 172	2 057 423	0	0	0	0	0	2 093 595
Prírastky	0	28 192	657 497	0	0	0	0	0	685 689
Úbytky	0	0	70 406	0	0	0	0	0	70 406
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	64 364	2 644 514	0	0	0	0	0	2 708 878
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	235 517	378 540	2 036 959	0	0	0	299 822	0	2 950 838
Stav k 31.12.2016	235 517	649 786	1 853 876	0	0	0	349 643	0	3 088 822

V roku 2016 Spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku nasledovné najvýznamnejšie investície: technické zhodnotenie prenajatých kancelárskych priestorov 19 tis EUR, technické zhodnotenie prenajatých nemocničných priestorov 280 tis EUR, osobné automobily 111 tis EUR, sanitné vozidlo 8 tis EUR, medicínska technika a vybavenie nemocničného zariadenia 271 tis EUR, výpočtová technika 84 tis EUR. Úbytky zahŕňajú vyradenia automobilov a výpočtovej techniky v sume 70 tis EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	5 517	317 804	3 709 496	0	0	73 224	285 350	0	4 391 391
Prírastky	0	0	0	0	0	0	341 380	0	341 380
Úbytky	0	0	10 239	0	0	0	0	0	10 239
Presuny	230 000	96 908	395 125	0	0	-73 224	-326 908	0	321 901
Stav k 31.12.2015	235 517	414 712	4 094 382	0	0	0	299 822	0	5 044 433
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	16 583	1 085 045	0	0	27 459	0	0	1 129 087
Prírastky	0	19 589	955 158	0	0	0	0	0	974 747
Úbytky	0	0	10 239	0	0	0	0	0	10 239
Presuny	0	0	27 459	0	0	-27 459	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	36 172	2 057 423	0	0	0	0	0	2 093 595
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	5 517	301 221	2 624 451	0	0	45 765	285 350	0	3 262 304
Stav k 31.12.2015	235 517	378 540	2 036 959	0	0	0	299 822	0	2 950 838

V roku 2015 Spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku nasledovné najvýznamnejšie investície: pozemky vo výške 230 tis EUR v rámci projektu Nemocnice novej generácie v Michalovciach, technické zhodnotenie prenajatej budovy nemocnice v Žiari nad Hronom v sume 93 tis EUR (VIP izby, elektrická požiarna signalizácia, zabudovaný chladiaci box pre zosnulých), osobné automobily v hodnote 123 tis EUR, výpočtovú a kancelársku techniku v hodnote 63 tis EUR, medicínske zariadenia v hodnote 75 tis 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	195 153	195 842
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na osobné automobily a lineárny urýchľovač obstarané formou finančného leasingu.

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živél, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa a QBE Insurance (Europe) Limited. Spoločnosť má poistené automobily a zariadenia pre prípad odcudzenia a poškodenia živelnou pohromou v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa. Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa a Kooperativa. Poistné náklady v roku 2016 boli vo výške 40 200 EUR (2015: 37 388 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem 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	21 980 573	660 000	0	1 448 080	0	0	116 179	0	0	14 090 802	0	38 295 634
Prírastky	0	0	0	156 174	319 814	0	0	0	0	4 799 626	0	5 275 614
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	6 163 979	42 647	0	0	0	0	0	0	0	-6 206 626	0	0
Stav k 31.12.2016	28 144 552	702 647	0	1 604 254	319 814	0	116 179	0	0	12 683 802	0	43 571 248
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	116 179	0	0	0	0	116 179
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	116 179	0	0	0	0	116 179
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	21 980 573	660 000	0	1 448 080	0	0	0	0	0	14 090 802	0	38 179 455
Stav k 31.12.2016	28 144 552	702 647	0	1 604 254	319 814	0	0	0	0	12 683 802	0	43 455 069

Presuny v položke "Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ" predstavujú:

a) suma 4 729 479 EUR: s účinnosťou od 27. septembra 2016 sa Spoločnosť stala 100%-ným vlastníkom spoločnosti medisimo, s.r.o.

b) suma 1 407 000 EUR: navýšenie kapitálových fondov v spoločnostiach Nemocnica s poliklinikou sv. Lukáša Galanta, a.s. a spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s.podľa zmluvy o prevode obchodných podielov.

c) suma 27 500 EUR: dňa 16. júna 2016 Spoločnosť založila spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s. a je jej 100%-ným vlastníkom

Presuny v položke "P Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ" predstavujú:

vkład do novozaloženej spoločnosti: dňa 24. júna 2016 sa Spoločnosť stala spoluzakladateľom spoločnosti Virtual Medicine, s.r.o. Spoločnosť vlastní 23%-ný podiel.

Prírastok v položke "Pôžičky prepojeným ÚJ" predstavuje:

zvýšenie dlhodobej pôžičky poskytnutej dcérskej spoločnosti Miranda, s.r.o. (poznámka III, Aktíva, bod 7).

Prírastok v položke "Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ" predstavuje:

dlhodobú pôžičku poskytnutú sesterskej spoločnosti Penta Hospital International, a.s. (poznámka III, Aktíva, bod 7).

Zostatok v položke "Obstarávaný DFM" predstavuje:

a) suma 12 680 000 EUR: ostávajúce navýšenie kapitálových fondov v spoločnostiach Nemocnica s poliklinikou sv. Lukáša Galanta, a.s. a spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. podľa zmluvy o prevode obchodných podielov. K navýšeniu kapitálových fondov v uvedenej výške je Spoločnosť v zmysle zmluvy zaviazaná urobiť do 5 rokov od akvizície. Súvisiaci záväzok bol vykázaný na riadku 120 "Ostatné dlhodobé rezervy".

b) suma 3 802 EUR sú náklady na znalecké posudky, vynaložené v súvislosti s novými akvizíciami.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem 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 1.1.2015	14 801 498	660 000	0	0	0	0	116 179	0	0	0	0	15 577 677
Prírastky	0	0	0	1 448 080	0	0	0	0	0	21 269 877	0	22 717 957
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	7 179 075	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 179 075	0	0
Stav k 31.12.2015	21 980 573	660 000	0	1 448 080	0	0	116 179	0	0	14 090 802	0	38 295 634
Opravné položky												
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	116 179	0	0	0	0	116 179
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	116 179	0	0	0	0	116 179
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2015	14 801 498	660 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 461 498
Stav k 31.12.2015	21 980 573	660 000	0	1 448 080	0	0	0	0	0	14 090 802	0	38 179 455

Presuny v položke "Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ" predstavujú:

a) suma 285 459 EUR: s účinnosťou od 1. marca 2015 sa Spoločnosť stala 100%-ným vlastníkom spoločností ARTMED NOVA, s.r.o. a ARTMED PLUS, s.r.o. Dňa 1. júna 2015 nastali právne účinky zlúčenia spoločností ARTMED NOVA, s.r.o. a ARTMED PLUS, s.r.o. ako zanikajúcich spoločností bez likvidácie a ich sesterskej spoločnosti Svet zdravia DZS, a.s. ako nástupníckej spoločnosti. Svet zdravia DZS, a.s. je 100%-nou dcérskou spoločnosťou Spoločnosti a po zlúčení Spoločnosť navýšila pôvodnú hodnotu investície v Svet zdravia DZS, a.s. o hodnotu investícií v zanikajúcich spoločnostiach ARTMED NOVA, s.r.o. a ARTMED PLUS, s.r.o.

b) suma 414 705 EUR: s účinnosťou od 14. júla 2015 sa Spoločnosť stala 100% -ným vlastníkom spoločnosti Nemocnica s poliklinikou sv. Lukáša Galanta, a.s. a 99,69%-ným vlastníkom spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. V decembri 2015 Spoločnosť nadobudla ostávajúci 0,31%-ný podiel od mesta Dunajská Streda a stala sa tak 100%-ným akcionárom spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s.

Suma 6 313 000 EUR: navýšenie kapitálových fondov v spoločnostiach Nemocnica s poliklinikou sv. Lukáša Galanta, a.s. a spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. podľa zmluvy o prevode obchodných podielov.

c) suma 88 000 EUR: dňa 18. júna 2015 sa Spoločnosť stala spoluzakladateľom spoločnosti Nemocnica Novej Generácie Michalovce, a.s. Nemocnica Novej Generácie Michalovce, a.s. bola zapísaná do Obchodného registra dňa 7. júla 2015. Spoločnosť vlastní 80%-ný podiel, zvyšný podiel v hodnote 19% vlastní Košický samosprávny kraj a 1%-ný podiel vlastní mesto Michalovce.

d) suma 77 911 EUR predstavuje navýšenie investície v spoločnosti Nemocnica Banská Štiavnica, a.s.

Prírastok v položke "Pôžičky prepojeným ÚJ" predstavuje:

dlhodobú pôžičku poskytnutú dcérskej spoločnosti Miranda, s.r.o. (poznámka III, Aktíva, bod 7).

Zostatok v položke "Obstarávaný DFM" predstavuje:

a) suma 14 087 000 EUR: ostávajúce navýšenie kapitálových fondov v spoločnostiach Nemocnica s poliklinikou sv. Lukáša Galanta, a.s. a spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. podľa zmluvy o prevode obchodných podielov. K navýšeniu kapitálových fondov v uvedenej výške je Spoločnosť v zmysle zmluvy zaviazaná urobiť do 5 rokov od akvizície. Súvisiaci záväzok bol vykázaný na riadku 120 "Ostatné dlhodobé rezervy".

b) suma 3 802 EUR sú náklady na znalecké posudky, vynaložené v súvislosti s novými akvizíciami.

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Prešovské zdravotníctvo, a.s.	66%	66%	26 400 876	-276 166	70 110
Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s.	100%	100%	501 778	192 286	27 500
Vranovská nemocnica, a.s.	100%	100%	465 876	187 683	27 500
Nemocnica arm. Generála L. Svobodu Svidník, a.s.	100%	100%	-62 965	107 595	27 500
Svet zdravia Development, a.s. (do 25.9.2015 Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s.)	100%	100%	-50 390	-63 823	27 500
Svet zdravia DZS, a.s.	100%	100%	-460 452	284 993	311 652
Svet zdravia Nemocnica Topoľčany, a.s. (do 2.3.2016 Nemocnica Topoľčany, a.s.)	100%	100%	19 135	-2 896	26 190
ON-GYA, s.r.o.	100%	100%	-13 355	-12 667	200 571
Mobiliare, a.s.	100%	100%	3 665	-8 007	27 500
Miranda, s.r.o.	100%	100%	-32 150	25 228	6 639
NsP Štefana Kukuru Michalovce, a.s.	100%	100%	526 681	309 943	6 059 003
NsP sv. Barbory Rožňava, a.s.	100%	100%	-3 072 997	269 913	1
NsP Spišská Nová Ves, a.s.	100%	100%	735 141	427 601	2 975 250
NsP Trebišov, a.s.	100%	100%	261 770	534 766	2 975 250
Nemocnica Banská Štiavnica, a.s.	66%	66%	2 058 657	-46 900	2 381 802
Stropkovská sociálna, a.s.	80%	80%	336 413	-5 895	20 900
Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s.	80%	80%	1 172 085	-69 029	88 000
NsP Sv. Lukáša Galanta, a.s.	100%	100%	5 088 488	1 219 580	691 702
NsP Dunajská Streda, a.s.	100%	100%	7 591 020	1 410 658	7 443 002
medisimo, s.r.o.	100%	100%	-759	23 190	4 729 479
NsP Partizánske, a.s.	100%	100%	26 031	-1 469	27 500
Spoločný rozhodujúci vplyv					
Diagnosticum s.r.o. Humenné	50%	50%	316 703	296 410	660 000
Podstatný vplyv					
Virtual Medicine, s.r.o.	23%	23%	174 749	-10 251	42 647
Spolu	x	x	x	x	28 847 199

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Prešovské zdravotníctvo, a.s.	66%	66%	26 677 042	-114 590	70 110
Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s.	100%	100%	309 493	189 364	27 500
Vranovská nemocnica, a.s.	100%	100%	278 192	187 865	27 500
Nemocnica arm. Generála L. Svobodu Svidník, a.s.	100%	100%	-169 478	-242 094	27 500
Svet zdravia Development, a.s. (do 25.9.2015 Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s.)	100%	100%	13 433	-11 632	27 500
Svet zdravia DZS, a.s.	100%	100%	-745 439	-879 791	311 652
Svet zdravia Nemocnica Topoľčany, a.s. (do 2.3.2016 Nemocnica Topoľčany, a.s.)	100%	100%	22 031	-1 793	26 190
ON-GYA, s.r.o.	100%	100%	-688	-17 241	200 571
Mobiliare, a.s.	100%	100%	11 672	-2 505	27 500
Miranda, s.r.o.	100%	100%	-57 378	8 966	6 639
NsP Štefana Kukuru Michalovce, a.s.	100%	100%	513 466	296 728	6 059 003
NsP sv. Barbory Rožňava, a.s.	100%	100%	-3 342 910	90 748	1
NsP Spišská Nová Ves, a.s.	100%	100%	494 361	186 815	2 975 250
NsP Trebišov, a.s.	100%	100%	-272 997	266 412	2 975 250
Nemocnica Banská Štiavnica, a.s.	66%	66%	2 105 557	-38 136	2 381 802
Stropkovská sociálna, a.s.	80%	80%	342 308	-881	20 900
Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s.	80%	80%	1 241 114	-2 786	88 000
NsP Sv. Lukáša Galanta, a.s.	100%	100%	3 683 908	-37 468	506 702
NsP Dunajská Streda, a.s.	100%	100%	4 958 362	-207 132	6 221 002
Spoločný rozhodujúci vplyv					
Diagnosticum s.r.o. Humenné	50%	50%	254 020	233 727	660 000
Spolu	x	x	x	x	22 640 573

Predstavenstvo spoločnosti vypracovalo a schválilo obchodný plán, na základe ktorého vedenie spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty majetku finančných investícií spoločnosti k 31. decembru 2016 diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou nemocníc ako siete a súvisiacich spoločností extrapoláciou strednodobého plánu do terminálneho roku a zohľadnení perpetuity pri očakávanom náraste EBITDA 1 % ročne. Vedenie spoločnosti v analýze použilo diskontnú sadzbu vo výške 11,3 %, ktorá podľa odhadu vedenia predstavuje WACC spoločnosti pri zohľadnení budúcej kapitálovej štruktúry a miery investorského rizika spoločnosti.

Na základe výsledkov analýzy realizovateľná hodnota dlhodobého majetku spoločnosti (hodnota diskontovaných očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou) je vyššia ako jeho účtovná hodnota a z tohto dôvodu nebolo potrebné účtovať k 31. decembru 2016 o dodatočnej opravnej položke k dlhodobému majetku.

Vzhľadom na skutočnosť, že odhad realizovateľnej hodnoty predstavuje významný odhad vedenia spoločnosti a zahŕňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočná realizovateľná hodnota majetku spoločnosti sa môže v dôsledku zmenených predpokladov v budúcnosti od odhadovanej hodnoty výrazne líšiť.

4. 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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	11 521	21 915	0	11 521	21 915
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	11 521	21 915	0	11 521	21 915

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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	74 785	0	63 264	0	11 521
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	74 785	0	63 264	0	11 521

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2016	2015	Sumár k 31.12.2016	Sumár k 31.12.2015
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6 174 322	3 937 078	10 111 400	3 937 078
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0	0	0
Hodnota zmluvných výnosov	6 174 322	3 937 078	10 111 400	3 937 078
Náklady na zákazkovú výrobu	6 174 322	3 937 078	10 111 400	3 937 078
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0	0

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2015 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2016	Sumár k 31.12.2015
Celková suma vynaložených nákladov	10 111 400	3 937 078
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	10 111 400	3 937 078

Hodnota položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	633 469	238 149

6. 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 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:	36 124	31 080	36 124	0	31 080
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	36 124	31 080	36 124	0	31 080
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	36 124	31 080	36 124	0	31 080

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:	43 513	7 693	15 082	0	36 124
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	43 513	7 693	15 082	0	36 124
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	43 513	7 693	15 082	0	36 124

Opravná položka bola zrušená z dôvodu vysporiadania pohľadávky zo strany dlžníka.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 307 679	1 886 594	14 194 273
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 886 740	1 623 154	6 509 894
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	916 558	0	916 558
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 504 381	263 440	6 767 821
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	33 665 760	0	33 665 760
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	32 875 523	0	32 875 523
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	576	0	576
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	789 661	0	789 661
Krátkodobé pohľadávky spolu	45 973 439	1 886 594	47 860 033

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

4	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 251 254	4 464 195	15 715 449
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 890 269	4 228 379	10 118 648
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 192 709	0	1 192 709
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 168 276	235 816	4 404 092
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 591 204	0	18 591 204
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 481 035	0	15 481 035
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	99 001	0	99 001
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 011 168	0	3 011 168
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 842 458	4 464 195	34 306 653

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	14 194 273	15 715 449
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky z obchodného styku Spoločnosti v prospech spoločnosti Tatrabanka, a.s., v súvislosti s čerpaním kontokorentného úveru.

7. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma nezaplatených úrokov v EUR k 31.12.2016
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				1 805 000	119 068
Miranda, s.r.o.	EUR	2.75%	31.12.2018	1 505 000	99 254
Penta Hospital International, a.s.	EUR	5.43%	31.8.2021	300 000	19 814
				1 805 000	119 068

Pôžičky neboli zabezpečené. Suma istiny pôžičky a nezaplatených úrokov k 31.12.2016 je vykázaná na riadkoch 25 a 26 súvahy.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma nezaplatených úrokov v EUR k 31.12.2016
A	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				32 441 313	434 210
Nemocnica na okraji mesta, n.o.	EUR	2.75%	31.12.2017	850 000	101 636
Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.	EUR	2.75%	31.12.2017	1 000 000	36 240
Mobiliare, a.s.	EUR	2.75%	31.12.2017	2 000 000	100 281
ON-GYA, s.r.o.	EUR	2.75%	31.12.2017	15 000	263
Svet zdravia DZS, a.s.	EUR	2.75%	31.12.2017	650 000	3 918
Svet zdravia Development, a.s.	EUR	5.43%	31.12.2017	2 850 000	72 977
KVL, s.r.o.	EUR	5.43%	31.12.2017	3 838 000	8 774
Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s.	EUR	2.75%	31.12.2017	5 600 000	110 121
Cash pooling - Nemocnica s poliklinikou Š. Kukuřu Michalovce, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	1 474 082	0
Cash pooling - Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	1 602 879	0
Cash pooling - Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	1 588 418	0
Cash pooling - NsP Spišská Nová Ves, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	751 588	0
Cash pooling - Nemocnica na okraji mesta, n.o.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	1 764 671	0
Cash pooling - Mobiliare, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	1 448 217	0
Cash pooling - Svet zdravia DZS, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	220 413	0
Cash pooling - Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	710 341	0
Cash pooling - Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	1 499 924	0
Cash pooling - Vranovská nemocnica, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	2 283 183	0
Cash pooling - NsP sv. Lukáša Galanta, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	2 294 597	0
				32 441 313	434 210

Pôžičky neboli zabezpečené.

Prehľad poskytnutých pôžičiek za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma nezaplatených úrokov v EUR k 31.12.2015
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				1 390 000	58 080
Miranda, s.r.o.	EUR	2.75%	31.12.2018	1 390 000	58 080
				1 390 000	58 080

V roku 2015 Spoločnosť predĺžila svojej dcérskej spoločnosti Miranda, s.r.o. splatnosť pôžičky do 31. decembra 2018. Pôžička nebola zabezpečená.

Suma istiny pôžičky a nezaplatených úrokov k 31.12.2015 je vykázaná na riadku 25 súvahy.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma nezaplatených úrokov v EUR k 31.12.2015
A	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				15 332 765	148 270
Nemocnica na okraji mesta, n.o.	EUR	2.75%	31.12.2016	850 000	78 197
Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.	EUR	2.75%	31.12.2016	1 000 000	8 664
Mobiliare, a.s.	EUR	2.75%	31.12.2016	2 000 000	45 130
Svet zdravia DZS, a.s.	EUR	2.75%	31.12.2016	1 050 000	16 279
Cash pooling - Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	1 942 969	0
Cash pooling - Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	2 399 465	0
Cash pooling - NsP Spišská Nová Ves, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	784 458	0
Cash pooling - Nemocnica na okraji mesta, n.o.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	893 710	0
Cash pooling - Mobiliare, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	582 119	0
Cash pooling - Svet zdravia DZS, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	211 131	0
Cash pooling - Svet zdravia Development, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	39 407	0
Cash pooling - Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	667 186	0
Cash pooling - Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	937 285	0
Cash pooling - Vranovská nemocnica, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	993 168	0
Cash pooling - NsP sv. Lukáša Galanta, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	511 497	0
Cash pooling - NsP Dunajská Streda, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	470 370	0
				15 332 765	148 270

Pôžičky neboli zabezpečené.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	5 866	8 445
Bežné bankové účty	18 430	31 349
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 400	0
Spolu	25 696	39 794

9. 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:	89 183	71 310
Poistné	27 102	14 842
Telefónne poplatky	9 106	14 030
Nájomné platené vopred	18 587	18 689
Predplatné	6 994	3 220
Ostatné	27 394	20 529
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	92 540	9 998
Ostatné nevyfakturované práce a služby	92 540	9 998
Spolu	181 723	81 308

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 PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA..

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	23 852	16 190
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	156 035	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 267	134 863
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	161 302	134 863
Čerpanie sociálneho fondu	154 782	127 201
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 372	23 852

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	851 551	0	851 551
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	851 551		851 551
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	15 537 621	0	15 537 621
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 402 049	0	10 402 049
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	405 808	0	405 808
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	5 961	0	5 961
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	30 372	0	30 372
Iné dlhodobé záväzky	0	0	97 903	0	97 903
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	4 595 528	0	4 595 528
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	16 389 172	0	16 389 172
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 464 246	803 765	6 268 011
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 275 993	626	2 276 619
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	373 942	131	374 073
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 814 311	803 008	3 617 319
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	12 751 977	0	12 751 977
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 947 424	0	5 947 424
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	7 834		7 834
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 700 294	0	1 700 294
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	665 819	0	665 819
Daňové záväzky a dotácie	0	0	958 327	0	958 327
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 472 279	0	3 472 279
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 216 223	803 765	19 019 988

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	129 203	0	0	129 203
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	129 203	0	0	129 203
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	28 477 502	0	0	28 477 502
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	21 569 187	0	0	21 569 187
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	3 187 154	0	0	3 187 154
Dlhodobo prijaté preddavky	0	7 513	0	0	7 513
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	23 852	0	0	23 852
Iné dlhodobé závazky	0	89 782	0	0	89 782
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	3 600 014	0	0	3 600 014
Dlhodobé závazky spolu	0	28 606 705	0	0	28 606 705
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 441 839	196 990	5 638 829
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 569 679	0	1 569 679
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	256 052	23 728	279 780
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	3 616 108	173 262	3 789 370
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	5 817 000	0	5 817 000
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 785 560	0	1 785 560
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	7 834	0	7 834
Závazky voči zamestnancom	0	0	980 126	0	980 126
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	584 597	0	584 597
Daňové závazky a dotácie	0	0	744 652	0	744 652
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	1 714 231	0	1 714 231
Krátkodobé závazky spolu	0	0	11 258 839	196 990	11 455 829

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 krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	39 748 163	20 975 172

Záväzky z finančného leasingu sú zabezpečené predmetom leasingu. Záväzok z bankových úverov je zabezpečený záložným právom na predmet úveru a obchodnými pohľadávkami Spoločnosti (poznámka v časti III Aktíva, bod 6), tiež viď poznámku v bode 7. Bankové úvery.

Ostatné záväzky Spoločnosť nemala kryté záložným právom či inou formou zabezpečenia.

5. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016 Splatnosť			Stav k 31.12.2015 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane		do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	
		viac ako päť rokov			viac ako päť rokov	
Istina	59 707	97 903	0	304 928	89 782	0
Finančný náklad	3 046	4 449	0	6 287	3 663	0
Spolu	62 753	102 352	0	311 215	93 445	0

Prostredníctvom finančného leasingu Spoločnosť obstarala osobné automobily a lineárny urýchľovač v nemocnici v Rimavskej Sobote (obstarané zlúčením so spoločnosťou Nemocnice a polikliniky, a.s.).

Doba trvania prenájmu je 3-5 rokov. V roku končiacom sa 31. decembra 2015 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 2,86% (2015: 4,8%). Úroková sadzba je stanovená pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

6. 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:	14 295 372	11 244	1 407 000	13 336	12 886 280
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 295 372</i>	<i>11 244</i>	<i>1 407 000</i>	<i>13 336</i>	<i>12 886 280</i>
Rezerva na odchodné	208 372	11 244	0	13 336	206 280
Kapitálové investície (GADS)	14 087 000	0	1 407 000	0	12 680 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	624 643	294 203	235 445	19 182	664 219
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>476 952</i>	<i>188 401</i>	<i>142 191</i>	<i>0</i>	<i>523 162</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	476 952	188 401	142 191	0	523 162
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>147 691</i>	<i>105 802</i>	<i>93 254</i>	<i>19 182</i>	<i>141 057</i>
Rezerva na odchodné	130 449	83 108	62 210	16 182	135 165
Rezerva na odmeny zamestnancom	14 142	16 902	31 044	0	0
Rezerva na pokutu od UDZS a súdne spory	3 000	0	0	3 000	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	100	5 792	0	0	5 892
Rezervy spolu	14 920 015	305 447	1 642 445	32 518	13 550 499

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

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

Rezerva na kapitálové investície predstavuje záväzok Spoločnosti vložiť v priebehu nasledujúcich 4 rokov uvedenú výšku do dcérskych spoločností – Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s. a Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s.

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, písmeno m)).

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:	249 142	14 100 659	0	54 429	14 295 372
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>249 142</i>	<i>14 100 659</i>	<i>0</i>	<i>54 429</i>	<i>14 295 372</i>
Rezerva na odchodné	249 142	13 659	0	54 429	208 372
Kapitálové investície (GADS)	0	14 087 000	0	0	14 087 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	969 153	485 003	778 882	50 631	624 643
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>727 774</i>	<i>476 952</i>	<i>727 774</i>	<i>0</i>	<i>476 952</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	440 300	476 952	440 300	0	476 952
Rezerva na audit	24 074	0	24 074	0	0
Ostatné	263 400	0	263 400	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>241 379</i>	<i>8 051</i>	<i>51 108</i>	<i>50 631</i>	<i>147 691</i>
Rezerva na odchodné	201 769	4 951	29 140	47 131	130 449
Rezerva na odmeny zamestnancom	34 610	0	20 468	0	14 142
Rezerva na pokutu od UDZS a súdne spory	5 000	3 000	1 500	3 500	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	100	0	0	100
Rezervy spolu	1 218 295	14 585 662	778 882	105 060	14 920 015

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				24 932 358	11 680 649
Tatrabanka, a.s. - dlhodobá časť investičného úveru 1	EUR	3M EURIBOR + 2.00% p.a.	30.4.2021	19 317 777	4 208 433
Tatrabanka, a.s. - dlhodobá časť investičného úveru 2	EUR	3M EURIBOR + 2.20% p.a.	30.4.2019	5 614 581	7 472 216
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				13 947 470	8 263 952
Tatrabanka, a.s. - kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	7 663 514	3 524 015
Tatrabanka, a.s. - krátkodobá časť investičného úveru 1	EUR	3M EURIBOR + 2.00% p.a.	31.12.2017	3 948 000	1 751 045
Tatrabanka, a.s. - krátkodobá časť investičného úveru 2	EUR	3M EURIBOR + 2.20% p.a.	31.12.2017	2 335 956	2 988 892
Spolu				38 879 828	19 944 601

Kontokorentný úver a investičné úvery z Tatrabanky, a.s. sú zabezpečené nasledovne:

- obchodnými pohľadávkami spoločnosti Svet zdravia, a.s. (poznámka v časti III Aktíva, bod 6),
- obchodnými pohľadávkami dcérskej spoločnosti Mobiliare, a.s. ,
- pohľadávkami spoločností v konsolidovanom celku skupiny Svet zdravia, ktoré vznikli z obchodných vzťahov so zdravotnými poisťovňami,
- biankozmenkou,
- akciami SKNAP Holdings B.V. v spoločnosti Svet zdravia, a.s.

Splatnosť investičného úveru 1 od Tatrabanky, a.s. bola v decembri 2015 predĺžená do 30. apríla 2021. Tento úver je navyše zabezpečený aj ručením spoločnosťou Penta Investment Limiteds Jersey.

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma nezaplatených úrokov v EUR k 31.12.2016
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				10 340 662	61 387
SKNAP Holdings B.V. (NL)	EUR	5.425%	30.6.2020	4 640 662	61 387
SKNAP Holdings B.V. (CY)	EUR	5.70%	30.6.2020	5 700 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 823 300	68 183
SKNAP Holdings B.V. (CY)	EUR	5.70%	31.12.2017	4 729 479	68 183
Cash pooling - NsP Dunajská Streda, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	413 516	0
Cash pooling - NsP Partizánske, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	22 899	0
Cash pooling - Prešovské zdravotníctvo, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	636 407	0
Cash pooling - Miranda, s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	112	0
Cash pooling - Nemocnica Topoľčany, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2017	20 887	0
Spolu				16 163 962	129 570

Prehľad prijatých pôžičiek za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma nezaplatených úrokov v EUR k 31.12.2015
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				20 674 000	895 187
SKNAP Holdings B.V.	EUR	5.425%	30.6.2020	20 674 000	895 187
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 785 560	0
Cash pooling - NsP Š. Kukuřu Michalovce, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	478 457	0
Cash pooling - Prešovské zdravotníctvo, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	1 283 235	0
Cash pooling - Nemocnica Topoľčany, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1.7% p.a.	31.7.2016	23 868	0
Spolu				22 459 560	895 187

Pôžičky neboli zabezpečené.

9. 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:	159 285	884 951
Odsúhlasené odmeny zamestnancom	0	883 552
Ostatné	159 285	1 399
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	913 113	1 200 049
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	886 465	1 200 049
Ostatné	26 648	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	347 319	414 318
Nájomné	1 007	85 126
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	317 234	329 192
Ostatné	29 078	0
Spolu	1 419 717	2 499 318

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	45 441 199	42 926 393
Tržby za vlastné výrobky	114	3
Tržby z predaja služieb	39 266 763	38 989 312
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	6 174 322	3 937 078
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	54 445	36 508
Čistý obrat celkom	45 495 644	42 962 901

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:

Slovensko	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	114	0
Tržby za poradenské a manažérske služby a vedenie účtovníctva	13 977 313	14 231 066
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	496 569	495 288
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	23 722 867	23 466 516
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	281 140	324 933
Tržby za stravovanie	98 941	93 623
Klinické štúdie	6 158	13 530
Ostatné vedľajšie služby	683 775	364 359
Tržby za tovar	189 932	432 851
Výnosy zo zákazkovej výroby	6 174 322	3 937 078
Spolu	45 631 131	43 359 244

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:	412 607	374 614
Aktivácia krvnej plazmy	291 251	265 346
Aktivácia stravy	121 356	109 268
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 519 597	6 001 399
Predaj materiálu	25 345	27 412
Náhrada škôd	32 283	948 985
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	29 100	9 096
Výnosy z dotácií	380 112	438 206
Predaj časti podniku - laboratória	0	4 452 094
Prijaté dary	90 241	60 795
Výnosy z postúpených pohľadávok	924 094	0
Ostatné	38 422	64 811
Finančné výnosy, z toho:	1 242 482	1 959 025
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	41
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 242 481</i>	<i>1 958 984</i>
Výnosy z akcií a podielov	600 407	1 692 791
Výnosové úroky	642 074	266 190
Ostatné	0	3

Spoločnosť dňa 28. februára 2015 predala časť podniku – laboratória, a to za oddelenie hematológie, klinickej mikrobiológie a biochémie prevádzkované v nemocnici v Rimavskej Sobote a za oddelenie klinickej mikrobiológie v nemocnici Žiar nad Hronom. Súvisiace výnosy z predaja časti podniku predstavujú 4,5 mil EUR a náklady sú vo výške 396 tis EUR (poznámka NÁKLADY, bod 4.).

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:	10 421 126	9 857 005
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>48 568</i>	<i>46 356</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	48 568	46 356
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>10 372 558</i>	<i>9 810 649</i>
Opravy a udržiavanie	328 600	400 294
Cestovné	121 672	120 848
Náklady na reprezentáciu	155 191	93 118
Nájomné a služby spojené s nájomom	841 177	833 264
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	548 340	2 862 969
Školenia, kurzy, semináre	291 898	102 187
Náklady na IT	419 191	170 026
Náklady na telekomunikačné služby	242 049	241 222
Náklady na inzerciu, reklamu	140 388	36 264
Likvidácia odpadu, dezinfekcia a deratizácia	77 477	69 366
Zdravotné služby, ÚPS	487 265	560 059
Pranie prádla	183 042	174 528
Revízie a servis zdravotníckej techniky	70 640	129 132
Stočné	96 857	109 879
Subdodávky v rámci zákazkovej výroby	5 903 588	3 715 610
Upratovanie	91 628	0
Ostatné	373 555	191 883
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 550 937	661 445
Predaj materiálu	26 184	50 494
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	4 668
Odpis pohľadávky	924 094	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-5 044	0
Dary	3 615	5 400
Pokuty a penále	2 712	6 855
Poistné	65 617	63 186
Náklady súvisiace s predajom časti podniku	0	396 313
DPH z leasingu	59 304	83 895
Ostatné	474 455	50 634
Finančné náklady, z toho:	1 797 583	1 572 023
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>531</i>	<i>409</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	531	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 797 052</i>	<i>1 571 614</i>
Nákladové úroky	1 706 329	1 539 969
Bankové poplatky	90 723	29 964
Ostatné	0	1 681

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	22 840 215	20 881 494
Mzdy	16 992 380	15 590 638
Ostatné náklady na závislú činnosť	5 334 447	0
Sociálne poistenie	5 421	3 481 642
Zdravotné poistenie	507 967	1 451 046
Sociálne zabezpečenie	0	358 168

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-20 368 493	0	-3 777 210	-24 145 703
Dotácie na dlhodobý majetok	13 020		3 143	16 163
Zásoby	11 521	0	10 394	21 915
Pohľadavky	9 466	0	-3 775	5 691
Rezervy	347 513	0	-6 068	341 445
Daňovo uznané výdavky až po zaplatení	679 264	0	-384 654	294 610
Závazky po splatnosti viac ako 36 mesiacov	17 000	0	46 183	63 183
Daňové straty	2 927 004	0	-1 463 502	1 463 502
Ostatné	0	0	55 718	55 718
Celkom	-16 363 705	0	-5 519 770	-21 883 475
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	3 600 014	0	995 514	4 595 528

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	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	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:	6 294 699			12 390 408		
teoretická daň		1 384 834	22%		2 725 890	22%
Daňovo neuznané náklady	212 611	46 774		227 898	50 138	
Výnosy nepodliehajúce dani	-693 588	-152 589		-1 701 886	-374 415	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-994 703	-218 835		0	0	
Iné	11 109	2 444		9 832	2 163	
Spolu		1 062 628	17%		2 403 775	19,40%
Splatná daň z príjmov		67 114	1%		5 043	0,04%
Odložená daň z príjmov		995 514	16%		2 398 732	19,36%
Celková daň z príjmov		1 062 628	17%		2 403 775	19,40%

V položke „Iné“ je vykázaná zrážková daň z prijatých darov.

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 žiadne druhy podmienенého majetku ani k 31.12.2016 ani k 31.12.2015.

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.

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.

Spoločnosť neeviduje žiadne druhy podmienенých záväzkov ani k 31.12.2016 ani k 31.12.2015.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	38 073 501	37 282 051
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	121 807	122 217
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	675 659	615 033

Dlhodobý majetok používaný pre prevádzku nemocníc v Rimavskej Sobote, v Žiari nad Hronom a Banskej Štiavnici si Spoločnosť prenajíma od Banskobystrického samosprávneho kraja. Dlhodobý majetok používaný pre prevádzku nemocnice v Banskej Štiavnici si Spoločnosť prenajíma od dcérskej spoločnosti Nemocnica Banská Štiavnica, a.s. a od mesta Banská Štiavnica. Výpovedná lehota v zmluvách je 3 mesiace. Ročné nájomné voči Banskobystrickému samosprávne mu kraju v roku 2016 predstavovalo 51 000 EUR bez DPH pre prevádzku nemocnice v Rimavskej Sobote a 51 000 EUR bez DPH pre prevádzku nemocnice v Žiari nad Hronom. Ročné nájomné za voči spoločnosti Nemocnica Banská Štiavnica, a.s. predstavuje 1 EUR.

V roku 2014 si Spoločnosť začala prenajímať zdravotnícke prístroje od dcérskej spoločnosti Mobiliare a.s. Spoločnosť má prenajatý softvér od dcérskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2016 predstavovalo v priemere 20 124 EUR bez DPH. Mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2016 predstavovalo v priemere 10 747 EUR bez DPH.

Iné položky zahŕňajú krátkodobý majetok v hodnote 676 tis. EUR (2015: 615 tis. EUR).

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.

Počnúc 1. aprílom 2017 Spoločnosť začala prostredníctvom svojej dcérskej spoločnosti Svet zdravia Nemocnica Topoľčany, a.s. poskytovať služby zdravotnej starostlivosti v meste Topoľčany.

Prostredníctvom svojich dcérskych spoločností nadobudla Spoločnosť 100%-ný obchodný podiel v ambulanciách: V.M. ORL, s.r.o, GYN SNV, s.r.o. a Preminter, s.r.o.

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 405 170	1 438 263
	Dcérska účtovná jednotka	155 149	
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	349 156	1 121 723
	Dcérska účtovná jednotka	77 783	
Nájomné	Dcérska účtovná jednotka	357 286	237 839
	Ostatné spriaznené strany	41 593	
Poplatky platené vrámci skupiny	Dcérska účtovná jednotka	434 253	1 901 332
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Ostatné spriaznené strany	8 187 803	7 987 608
Tržby za poradenstvo v skupine	Dcérska účtovná jednotka	13 829 777	14 221 733
	Ostatné spriaznené strany	164 133	
	Spoločná účtovná jednotka	42 000	
Ostatné tržby	Ostatné spriaznené strany	366 223	304 886
	Dcérska účtovná jednotka	478 179	
	Spoločná účtovná jednotka	250	
Prijaté peňažné dary	Ostatné spriaznené strany	30 000	
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	912 547	871 836
	Dcérska účtovná jednotka	0	53 911
	Ostatné spriaznené strany	68 183	
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka	376 718	266 184
	Ostatné spriaznené strany	2 690	
Výnosy z dividend	Dcérska účtovná jednotka	483 543	1 626 622
	Spoločná účtovná jednotka	116 864	66 169
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	2 217 836	1 569 679
	Ostatné spriaznené strany	0	279 780
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	6 509 894	10 118 648
	Ostatné spriaznené strany	916 558	1 192 709
Pohľadávky z dividend	Dcérska účtovná jednotka	483 543	1 626 622
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	18 841 464	5 048 270
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	319 814	0
Pohľadávky z cash-poolingu	Dcérska účtovná jednotka	15 638 313	10 432 765
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	15 199 711	21 569 187
Závazky z cash-poolingu	Dcérska účtovná jednotka	1 093 821	1 785 560
Ostatné krátkodobé pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka	97 704	
Ostatné krátkodobé záväzky	Dcérska účtovná jednotka	0	44 253
Závazok investovať do kapitálových investícií	Dcérska účtovná jednotka	12 680 000	14 087 000

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. 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	8 292 910	0	0	0	8 292 910
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	1 746 347	1 746 347
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	769 193	0	0	889 389	1 658 582
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 účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1 061 481	0	0	0	1 061 481
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 264 047	0	0	9 097 244	12 361 291
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 986 633	5 232 071	0	-9 986 633	5 232 071
Vlastné imanie spolu	23 374 264	5 232 071	0	1 746 347	30 352 682

Štruktúra základného imania je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Akcia	Nominálna hodnota	Počet	Spolu hodnota v EUR
kmeňová na meno	3 320	78	258 960
kmeňová na meno	3 319	50	165 950
kmeňová na meno	1 360	50	68 000
kmeňová na meno	100 000	78	7 800 000
			8 292 910

V roku 2014 akcionár rozhodol o navýšení základného imania upísaním nových akcií, a to spolu vo výške 8 029 271 EUR: 78 akcií na meno v nominálnej hodnote jednej akcie 100 000 EUR, 49 akcií na meno v nominálnej hodnote jednej akcie 3 319 EUR a 49 akcií na meno v nominálnej hodnote jednej akcie 1 360 EUR.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	8 292 910	0	0	0	8 292 910
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	24 316	0	0	744 877	769 193
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	1 061 481	0	0	0	1 061 481
Nerozdelený zisk minulých rokov	212 112	0	0	3 051 935	3 264 047
Neuhradená strata minulých rokov	-3 651 954	0	0	3 651 954	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	7 448 766	9 986 633	0	-7 448 766	9 986 633
Vlastné imanie spolu	13 387 631	9 986 633	0	0	23 374 264

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	889 389
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	9 097 244
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	9 986 633

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 232 071
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	5 232 071

X. PREHL'AD 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	6 294 699	12 390 408
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	711 013	1 006 991
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	924 094	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-5 044	-7 389
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	10 394	-63 264
Zmena stavu rezerv	-1 369 516	431 832
Úrokové náklady (netto)	1 064 255	1 273 779
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-29 100	-4 428
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-600 407	-1 692 791
Zisk z predaja časti podniku	0	-4 055 781
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 000 388	9 279 356
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 083 011	16 851
Úbytok (prírastok) zásob	-35 460	-49 388
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 609 255	2 188 182
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	10 657 194	11 435 001

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	10 729 358	11 435 001
Zaplatené úroky	-1 706 329	-668 133
Prijaté úroky	642 074	402 766
Zaplatená daň z príjmov	90 797	303 971
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 866 511	11 473 605
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-732 365	-565 586
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	29 100	9 096
Obstaranie finančných investícií	-6 206 626	-7 182 877
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-12 318 001	2 183 080
Prijaté dividendy	1 743 486	66 169
Príjmy z predaja časti podniku	0	4 222 353
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-17 484 406	-1 267 765
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	14 870 592	-9 081 737
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-5 604 749	10 200 000
Splátky záväzkov z finančného leasingu	-356 177	-388 648
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 909 666	729 615
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 743 690	10 935 455
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 162 984	-5 772 471
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 906 674	5 162 984

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2016	2015
Peniaze	3 896	8 026
Ceniny	1 970	419
Peniaze na ceste	1 400	0
Kontokorentný účet	-7 663 514	-3 524 015
Účty v bankách	18 430	31 349
Pohľadávky z cash pooling	15 638 313	10 432 765
Závazky z cash pooling	-1 093 821	-1 785 560
Spolu	6 906 674	5 162 984