

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s.
Hodská 373/38
924 22 Galanta

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. novembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sa, vložka č.10509/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- doprava do alebo zo zdravotníckeho zariadenia
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice ústavná zdravotná starostlivosť v odbornom zameraní: neurológia, fyziatrickorehabilitačné oddelenie, geriatra, interné s jednotkou intenzívnej starostlivosti, psychiatria, ušno-nosno-krčné, anesteziológia a intenzívna medicína, úrazová chirurgia a ortopédia, chirurgia, očné, gynekologicko-pôrodnické, detské a novorodenecké, urologické, oddelenie dlhodobých chorých ambulancie v odbornom zameraní: anesteziologická, endokrinologická, cievno-chirurgická, traumatologická, očná, ušno-nosno-krčná, ústavná pohotovostná služba, lekárska služba prvej pomoci v odbore stomatológia, stomatologická, gynekologická, hematologicko-transfologická, ambulancia klinickej onkológie, tuberkulózy a pľúcnych chorôb, klinická psychológia, klinická farmakológia, gastroenterologická, neonatologická, očná jednodňová ambulantná starostlivosť, algeziologická, fyziatria-balneológia a liečebná rehabilitácia, spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky: oddelenie hematológie, transfuziologie a klinickej biochémie, rádiodiagnostické oddelenie, rádiodiagnostické oddelenie CT, patologicko-anatomické oddelenie, oddelenie endoskopických vyšetrovacích metód, oddelenie centrálnych operačných sál a centrálnej sterilizácie
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie parkoviska
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prevádzkovanie výdajne stravy
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- organizovanie voľného času detí

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. decembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, zapísaná do Obchodného registra 26. októbra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3721/B), ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Svet zdravia, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Svet zdravia, a.s. je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	527	632
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	559	592
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	38	38

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – do 31.3.2017 Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – do 10.5.2017 Ing. Lenka Smreková, FCCA (podpredseda) – od 11.5.2017 Ing. Marián Haviernik (člen)	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – od 14.7.2015 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – od 14.7.2015 Ing. Marián Haviernik (člen) – od 14.7.2015
Dozorná rada:	Mgr. Ján Janovčík Mgr. Dana Miňová, PhD. Ing. Lenka Smreková, FCCA – do 10.5.2017 Ing. Ľubomír Tóda, ACCA – od 11.5.2017 MUDr. Ervin Chomča MUDr. Ondrej Hajdúk Marta Takacsová Ing. Augustín Hambálek	Mgr. Ján Janovčík – od 14.7.2015 Mgr. Dana Miňová, PhD. – od 14.7.2015 Ing. Lenka Smreková, FCCA – od 14.7.2015 MUDr. Ervin Chomča MUDr. Ondrej Hajdúk Marta Takacsová Ing. Augustín Hambálek

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Svet zdravia, a.s.	5 209 313	100 %	100 %	0 %
Spolu	5 209 313	100 %	100 %	0 %

S účinnosťou od 14. júla 2015 sa Spoločnosť Svet zdravia, a.s. stala 100 %-ným vlastníkom spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25,00

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého 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 %
Stavby	12 - 40	rovnomerne	2,50 – 8,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	6	<i>rovnomerne</i>	16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	<i>rovnomerne</i>	25,00
<i>Ostatné stroje a zariadenia</i>	2 - 12	<i>rovnomerne</i>	8,33 – 50,00

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

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

c) 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Krv a krvné deriváty sa aktivujú v prepočítaných vlastných nákladoch výroby a nie v pevných cenách podľa cenového výmeru MZ SR.

Ak sú obstarávacia 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.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
- k pomaly obrátkovým zásobám vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám krvi a krvných derivátov podľa realizovateľnej hodnoty,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

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

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

i) Záväzky

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

j) 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	559
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	9,11 %
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00 %
Diskontná sadzba	1,01 %
Dlhodobá inflácia	2,00 %

k) Splatná daň z príjmu

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

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

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

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

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

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

m) 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	35 894	0	0	0	0	0	35 894
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	12 746	0	0	0	0	0	12 746
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	23 148	0	0	0	0	0	23 148
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	30 052	0	0	0	0	0	30 052
Prírastky	0	5 842	0	0	0	0	0	5 842
Úbytky	0	12 746	0	0	0	0	0	12 746
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	23 148	0	0	0	0	0	23 148
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	5 842	0	0	0	0	0	5 842
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť v roku 2016 predala softvér Stapro Fons Openlims v obstarávacej hodnote 12 746 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	35 894	0	0	0	0	0	35 894
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	35 894	0	0	0	0	0	35 894
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	23 581	0	0	0	0	0	23 581
Prírastky	0	6 471	0	0	0	0	0	6 471
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	30 052	0	0	0	0	0	30 052
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	12 313	0	0	0	0	0	12 313
Stav k 31.12.2015	0	5 842	0	0	0	0	0	5 842

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	1 908 496	2 369 682	1 272 065	0	0	0	94 993	0	5 645 236
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 262 535	0	3 262 535
Úbytky	0	0	70 808	0	0	0	0	0	70 808
Presuny	0	1 736 961	1 409 401	0	0	0	-3 146 362	0	0
Stav k 31.12.2016	1 908 496	4 106 643	2 610 658	0	0	0	211 166	0	8 836 963
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	307 428	673 514	0	0	0	0	0	980 942
Prírastky	0	92 547	328 376	0	0	0	0	0	420 923
Úbytky	0	0	70 808	0	0	0	0	0	70 808
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	399 975	931 082	0	0	0	0	0	1 331 057
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	1 908 496	2 062 254	598 551	0	0	0	94 993	0	4 664 294
Stav k 31.12.2016	1 908 496	3 706 668	1 679 576	0	0	0	211 166	0	7 505 906

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie budovy polikliniky, hospodárskej budovy a monobloku v celkovej hodnote 937 677 EUR, zaradila do dlhodobého majetku osobné výťahy v hodnote 583 965 EUR a rozvody počítačových sietí v hodnote 215 319 EUR. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia zaradila medicínske prístroje a zariadenia v hodnote 1 247 276 EUR, z toho najvýznamnejšiu položku tvoril počítačový tomograf v hodnote 371 325 EUR, operačný a diagnostický systém Centurion v hodnote 143 624 EUR, digitálny RTG prístroj v hodnote 130 020 EUR a súbor prístrojového zariadenia na oftalmológiu v hodnote 117 521 EUR. Spoločnosť tiež zaradila do majetku IT vybavenie v hodnote 90 273 EUR a ostatné vybavenie v hodnote 71 852 EUR. Spoločnosť v roku 2016 vyradila z dlhodobého hmotného majetku PC zostavu a medicínske zariadenia v hodnote 70 808 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	1 908 496	2 201 432	1 041 499	0	0	0	2 440	0	5 153 867
Prírastky	0	0	0	0	0	0	491 369	0	491 369
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	168 250	230 566	0	0	0	-398 816	0	0
Stav k 31.12.2015	1 908 496	2 369 682	1 272 065	0	0	0	94 993	0	5 645 236
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	249 001	497 917	0	0	0	0	0	746 918
Prírastky	0	58 427	175 597	0	0	0	0	0	234 024
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	307 428	673 514	0	0	0	0	0	980 942
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	1 908 496	1 952 431	543 582	0	0	0	2 440	0	4 406 949
Stav k 31.12.2015	1 908 496	2 062 254	598 551	0	0	0	94 993	0	4 664 294

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie budovy monobloku v hodnote 135 696 EUR a zaradila budovu skládky nebezpečného odpadu v hodnote 32 554 EUR. Spoločnosť taktiež obstarala a zaradila do dlhodobého hmotného majetku zdravotnícku techniku v hodnote 230 566 EUR, z toho najvýznamnejšie položky predstavovali RTG – C rameno v hodnote 49 020 EUR, dýchací ventilátor Hamilton C2 v hodnote 37 590 EUR a čítačka FUJI CAPSULA XL2 + mamografické a skiografické kazety v hodnote 28 483 EUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 120 858	138 074
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živé, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Spoločnosť má taktiež poistené vozidlá v poisťovni Kooperativa poisťovňa, a.s. Poistné náklady v roku 2016 boli vo výške 8 143 EUR (2015: 4 664 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	6 615	0	0	6 615
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	6 615	0	0	6 615

Opravná položka k 31. decembru 2016 bola vytvorená k zásobám plazmy z dôvodu nižšej realizačnej ceny než je ocenenie zásob na sklade.

V roku 2015 Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a 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:	29 637	8 821	0	20 475	17 983
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	29 637	8 821	0	20 475	17 983
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	780	0	0	780
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	780	0	0	780
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 637	9 601	0	20 475	18 763

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:	10 927	18 710	0	0	29 637
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	10 927	18 710	0	0	29 637
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	10 927	18 710	0	0	29 637

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 724 618	18 234	2 742 852
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	346 674	0	346 674
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	154 422	0	154 422
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 223 522	18 234	2 241 756
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 760	0	19 760
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 075	0	13 075
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 685	0	6 685
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 744 378	18 234	2 762 612

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 756 929	26 211	2 783 140
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	458 462	0	458 462
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	313 810	0	313 810
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 984 657	26 211	2 010 868
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 964	0	19 964
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 295	0	14 295
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 669	0	5 669
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 776 893	26 211	2 803 104

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 296 332	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV na strane 26.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	5 288	2 854
Bežné bankové účty	5 852	53 222
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	164	0
Spolu	11 304	56 076

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 297	169
Poistenie	2 246	0
Úroky z leasingu	1 512	0
Telefónne poplatky	466	0
Nájomné platené vopred	74	0
Ostatné	0	169
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 448	0
Zúčtovanie výkonov zo zdravotných poisťovní	3 448	0
Spolu	7 745	169

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 30.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 797	9 299
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 805	62 344
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	60 805	62 344
Čerpanie sociálneho fondu	63 329	64 846
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 273	6 797

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	569 229	0	0	569 229
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	564 956	0	0	564 956
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 273	0	0	4 273
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	569 229	0	0	569 229
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	985 672	64 643	1 050 315
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 864	0	19 864
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	276 705	0	276 705
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	689 103	64 643	753 746
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 413 054	0	3 413 054
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 294 597	0	2 294 597
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	493 570	0	493 570
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	290 819	0	290 819
Daňové záväzky a dotácie	0	0	284 958	0	284 958
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	49 110	0	49 110
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 398 726	64 643	4 463 369

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	60 023	0	0	60 023
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	60 023	0	0	60 023
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	6 797	0	0	6 797
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 797	0	0	6 797
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	66 820	0	0	66 820
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 560 363	915 690	2 476 053
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18 518	2 025	20 543
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	110	0	110
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 541 735	913 665	2 455 400
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 407 201	0	1 407 201
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	511 497	0	511 497
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	511 230	0	511 230
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	297 886	0	297 886
Daňové závazky a dotácie	0	0	83 361	0	83 361
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	3 227	0	3 227
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 967 564	915 690	3 883 254

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

Záväzky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	809 525	0

Záväzky kryté záložným právom predstavujú záväzky zo spotrebných úverov od spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	242 982	0	0	61 727	181 255
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>242 982</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>61 727</i>	<i>181 255</i>
Rezerva na odchodné - dlhodobá časť	242 982	0	0	61 727	181 255
Krátkodobé rezervy, z toho:	310 008	259 068	104 762	83 000	381 314
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>82 313</i>	<i>97 334</i>	<i>82 313</i>	<i>0</i>	<i>97 334</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	82 313	97 334	82 313	0	97 334
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>227 695</i>	<i>161 734</i>	<i>22 449</i>	<i>83 000</i>	<i>283 980</i>
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	55 081	8 734	20 835	0	42 980
Rezerva na súdne spory a poistenie majetku	172 614	153 000	1 614	83 000	241 000
Rezervy spolu	552 990	259 068	104 762	144 727	562 569

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Oprava stavu k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 900	164 090	37 992	0	0	242 982
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 900</i>	<i>164 090</i>	<i>37 992</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>242 982</i>
Rezerva na odchodné - dlhodobá časť	0	204 990	37 992	0	0	242 982
Rezerva na súdne spory	40 900	-40 900	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 036	128 770	214 027	75 036	32 789	310 008
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>75 036</i>	<i>0</i>	<i>82 313</i>	<i>75 036</i>	<i>0</i>	<i>82 313</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	70 956	0	82 313	70 956	0	82 313
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 080	0	0	4 080	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>128 770</i>	<i>131 714</i>	<i>0</i>	<i>32 789</i>	<i>227 695</i>
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	0	87 870	0	0	32 789	55 081
Rezerva na súdne spory a poistenie majetku	0	40 900	131 714	0	0	172 614
Rezervy spolu	115 936	292 860	252 019	75 036	32 789	552 990

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

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

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

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v príslušnej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 294 597	511 497
Svet zdravia, a.s. (cash-pooling)	EUR	1M EURIBOR + 1,70 % p.a.	31.10.2017	2 294 597	511 497	2 294 597	511 497
Spolu						2 294 597	511 497

Pôžička nie je zabezpečená.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	59 744	49 485
Odmeny a bonusy	57 075	48 948
Ostatné	2 669	537
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	34 142	23 158
Výnosy z dotácie - dlhodobá časť	34 142	23 158
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 075	14 354
Výnosy z dotácie - krátkodobá časť	14 075	14 354
Spolu	107 961	86 997

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 064 871	14 282 307
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	15 064 795	14 282 307
Tržby za tovar	76	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	760 121
Čistý obrat celkom	15 064 871	15 042 428

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu - Slovensko	2016	2015
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	14 355 851	13 560 621
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	169 793	145 044
Tržby z nájomného a za služby spojené s prenájomom	443 857	455 023
Ostatné tržby	95 370	121 619
Spolu	15 064 871	14 282 307

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:	287 251	339 743
Aktivácia materiálu a tovaru	216 540	263 255
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	70 711	76 488
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 482 335	759 379
Tržby z predaja materiálu	53 433	7 643
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 000	0
Výnosy z dotácií	38 789	0
Zúčtovanie časového rozlíšenia nákladov do výšky odpisov	12 211	9 348
Finančné a nepeňažné dary	36 715	51 419
Refaktutácia nákladov súvisiacich s útvaram krízového riadenia civilnej obrany	14 237	13 893
Ostatné výnosy - atestácia, postgraduálne špecializačné štúdium	8 199	16 382
Výnosy z predaja časti podniku	1 292 575	0
Príspevok vyplývajúci zo zmluvy s materskou spoločnosťou	0	642 170
Ostatné	14 176	18 524
Finančné výnosy, z toho:	31	1 047
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	31	1 047
Ostatné výnosové úroky	31	742
Ostatné finančné výnosy	0	305

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:	1 115 617	786 912
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 326	15 789
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 326	15 789
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>	1 437 076	771 123
Opravy a udržiavanie	146 377	192 568
Cestovné	4 085	1 574
Náklady na reprezentáciu	9 331	9 451
Nájomné	50 880	48 330
Pranie	101 474	98 995
Výkony spojov	28 649	31 238
Licenčné zmluvy (výpočtová technika+sw)	58 970	30 736
Stočné	39 468	34 826
Revízie a kontroly zariadení	61 347	28 702
Odvoz odpadu	49 341	45 131
Dezinfekcia a deratizácia	3 969	1 020
Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	47 909	24 095
Prepravné	1 480	3 235
Upratovanie	161 123	134 400
Poradenské služby	275 672	0
Ostatné	61 193	86 822
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	351 448	332 689
Predaj materiálu	35 420	7 683
Predaj DHM	9 791	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	4 261	-2 721
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	9 302	9 576
Odpis pohľadávky	1 254	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 601	18 710
Manká a škody	0	1 223
Predaj časti podniku	170 988	0
Rozdiel z pomerného odpočítania DPH	0	141 019
Poistné	8 143	4 664
Členské príspevky a zodpovednosť za škodu	11 674	13 277
Rezerva na súdne spory	70 000	130 100
Ostatné	21 014	9 158
Finančné náklady, z toho:	26 268	5 572
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	26 268	5 572
Úroky (bankové úvery a pôžičky)	12 245	0
Bankové poplatky	3 625	0
Manká a škody na fin. majetku	674	119
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	9 187	568
Ostatné fin. náklady	537	4 885

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	9 698 488	9 982 112
Mzdy	7 155 599	7 247 473
Ostatné náklady na závislú činnosť (Odmeny členom orgánov Spoločnosti)	0	44 925
Sociálne poistenie	1 723 221	1 786 512
Zdravotné poistenie	664 264	702 501
Sociálne zabezpečenie	155 404	200 701
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch	0	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-20 598	0	-7 778	-28 376
Dotácie na dlhodobý majetok	897	0	-326	571
Zásoby	0	0	6 615	6 615
Pohľadavky	16212	0	-6 672	9 540
Rezervy	469 063	0	-3 828	465 235
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	27 646	0	-1 804	25 842
Závazky po splatnosti viac ako 12 mesiacov	31 332	0	-19 301	12 031
Daňové straty	449 490	0	216 904	666 394
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	974 042	0	183 810	1 157 852
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	214 289			243 149
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	214 289			243 149
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	138 737	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	630 620
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	11 579	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 400 434			-43 953		
teoretická daň		308 095	22,00 %		-9 670	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	65 779	14 471	0	47 159	10 375	0
Výnosy nepodliehajúce dani	-61 205	-13 465	0	-27 205	-5 985	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-366 734	-80 682	0	-11 821	-2 601	0
Umorenie daňovej straty	-263 886	-58 055	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	11 579	0	0	0	0
Iné	0	-1 090	0	6 344	1 396	
Spolu	0	180 854	12,91%	0	-6 485	14,75 %
Splatná daň z príjmov	0	209 714	14,97%	0	4 275	-9,73 %
Odložená daň z príjmov	0	-28 860	-2,06%	0	-10 760	24,48 %
Celková daň z príjmov	0	180 854	12,91%	0	-6 485	14,75 %

V položke „Iné“ je vykázaná zaplatená zrážková daň vo výške 4 670 EUR a zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období vo výške -5 760 EUR.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

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

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zo súdnych rozhodnutí	83 000	50 000
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienенé záväzky	0	0

Spoločnosť je žalovanou stranou v dvoch súdnych sporoch o náhradu nemajetkovej ujmy. V sporoch protistrany požadujú celkovo 83 000 EUR. Organizácia nepredpokladá, že bude zaviazaná na zaplatenie požadovaných súm a preto k 31. decembru 2016 neúčtovala o rezerve na tieto spory.

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	217 678	259 875
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
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	404 574	404 574

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke "Iné položky" krátkodobý majetok v celkovej výške 389 519 EUR a zásoby materiálu na skladoch CO v celkovej výške 15 055 EUR.

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnutelný majetok od spoločností OPTIS, s.r.o. a CWS-boco Slovensko, s.r.o. Okrem toho si Spoločnosť prenajíma od svojej sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. osobné vozidlo s 30- dňovou výpovednou lehotou a od ďalšej sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. softvér. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2016 predstavovalo 330 EUR bez DPH (2015: 330 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 2 881 EUR bez DPH.

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

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Zaplatené nájomné	Ostatné spriaznené strany	38 530	1 800
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	706 244	0
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	14 710	0
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	1 846 816	1 810 983
Prijatý príspevok vyplývajúci zo zmluvy s materskou spoločnosťou	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	642 170
Poplatky platené v rámci skupiny	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	275 656	0
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 187	568
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	15 654	18 383
	Ostatné spriaznené strany	4 210	2 160
	Pridružená účtovná jednotka	276 705	110
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	337 661	457 070
	Ostatné spriaznené strany	9 013	1 392
	Pridružená účtovná jednotka	154 422	313 810
Prijaté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 294 597	511 497

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

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	0	0	44 925	0	44 925
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	0	0	44 925	0	44 925
Spolu	0	0	0	44 925	0	44 925

V roku 2016 členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 209 313	0	0	0	5 209 313
Zmena základného imania	18 587	0	0	0	18 587
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	300 000	185 000	0	0	485 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	18 989	0	0	0	18 989
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	165 381	0	0	0	165 381
Neuhradená strata minulých rokov	-1 990 894	0	0	-37 468	-2 028 362
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-37 468	1 219 580	0	37 468	1 219 580
Vlastné imanie spolu	3 683 908	1 580 764	0	0	5 088 488

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 209 313	0	0	0	5 209 313
Zmena základného imania	18 587	0	0	0	18 587
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	300 000	0	0	300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	18 989	0	0	0	18 989
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	165 381	0	0	0	165 381
Neuhradená strata minulých rokov	-1 016 164	0	-288 738	-1 263 468	-1 990 894
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 263 468	-37 468	0	1 263 468	-37 468
Vlastné imanie spolu	3 132 638	262 532	-288 738	0	3 683 908

Prírastky na účte Ostatné kapitálové fondy predstavujú vklady akcionára Svet zdravia, a.s. na základe zmluvy o prevode obchodných podielov.

Úbytky na účte Neuhradená strata minulých rokov vo výške 288 738 EUR predstavujú opravu počiatkových stavov:

- spoločnosť v roku 2015 opravila chybu v účtovaní zásob liekov a špeciálneho zdravotného materiálu na jednotlivých oddeleniach, ktoré sa pred 1. januárom 2015 účtovali priamo do spotreby na základe výdaja z ústavnej lekárne. Od 1. januára 2015 sa nespotrebované zásoby na jednotlivých oddeleniach začali účtovať na základe fyzickej inventúry späť na sklad. Úpravou počiatkových stavov sa zvýšil stav zásob a poklesla neuhradená strata minulých rokov o sumu 365 767 EUR;
- v roku 2015 bola prvýkrát prepočítaná a zaúčtovaná rezerva na odchodné, pričom bola vyčíslená aj výška rezervy na odchodné k 31. decembru 2014, ktorá bola zaúčtovaná na ľarchu účtu neuhradená strata minulých období vo výške 292 860 EUR;
- v roku 2015 bol vykonaný opravný zápis v sume 215 831 EUR v prospech účtu 429 – neuhradená strata minulých období, ktorým sa upravil zostatok odloženej dane – odúčtoval sa záväzok a zaúčtovala sa odložená daňová pohľadávka.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 15 689 akcií v menovitej hodnote 332 EUR a 565 akcií v menovitej hodnote 1 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 209 313 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 37 468 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovná strata	37 468
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	37 468
Iné	0
Spolu	37 468

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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	1 400 434	-43 953
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	401 128	240 495
Odpis zásob	0	1 223
Odpis pohľadávky	1 254	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-10 874	18 710
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	6 615	0
Zmena stavu rezerv	114 341	219 230
Úrokové náklady (netto)	21 949	-174
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 209	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 932 638	435 531
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	31 662	-711 955
Úbytok (prírastok) zásob	28 985	-10 371
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 832 476	-576 904
Prevádzkové peňažné toky	160 809	-863 699
Zaplatené úroky	-21 980	-568
Prijaté úroky	31	742
Zaplatená daň z príjmov	-7 550	-4 275
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	131 310	-867 800
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 965 707	-286 241
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 953 707	-286 241
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	185 000	300 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	809 525	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	994 525	300 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 827 872	-854 041
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-455 421	398 620
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-2 283 293	-455 421

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2016	2015
Peniaze	5 288	2 854
Ceniny	0	0
Účty v bankách	5 852	53 222
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	164	0
Závazok z cash poolingu	-2 294 597	-511 497
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-2 283 293	-455 421