

**Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová
Ves, a.s.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 30. júna 2017


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Miloš Martončík, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 948



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2022064781	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2016
IČO 36597350	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2016
SK NACE 86.10.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2015 do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Ul. Jánskeho

Číslo

1

PSČ

Obec

05201 Spišská Nová Ves

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Košice I

Oddiel: Sa, Vložka číslo: 1349/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

21. 4. 2017

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou

HUO: Jánka Petráková Hovok Dobson

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Trubavský



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 5 0 3 6 0 5	3 8 5 7 2 5 4		
			1 6 4 6 3 5 1		3 2 5 4 2 9 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 7 7 4 7 2 2	1 1 4 8 9 7 7		
			1 6 2 5 7 4 5		8 0 5 0 0 9	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 4 8 7 6 3	3 6 1 0 2		
			1 1 2 6 6 1		5 1 4 8 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 4 8 7 6 3	3 6 1 0 2		
			1 1 2 6 6 1		5 1 4 8 1	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté predčavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 5 6 5 9 5 9	1 0 5 2 8 7 5		
			1 5 1 3 0 8 4		7 5 3 5 2 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 0 0 2 6 4 7	8 8 9 8 5 8		
			1 1 2 7 8 9		5 8 2 0 6 4	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 5 3 7 3 8 1	1 3 7 3 8 6		
			1 3 9 9 9 9 5		1 6 9 0 4 2	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých poraslov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 5 9 3 1 3 0 0	2 5 6 3 1	2 4 2 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 0 0 0 0	6 0 0 0 0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 0 0 0 0	6 0 0 0 0	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korakcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 7 2 2 3 9 2	2 7 0 1 7 8 6	
			2 0 6 0 6		2 4 0 7 3 3 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 5 8 6 9 2	3 4 2 1 9 8	
			1 6 4 9 4		3 5 5 8 6 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 5 8 6 9 2	3 4 2 1 9 8	
			1 6 4 9 4		3 5 5 8 6 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 9 4 9 7	1 9 4 9 7	
					3 5 1 3 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného stýku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 378A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 338A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 9 4 9 7	1 9 4 9 7	3 5 1 3 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 3 4 0 0 2 2	2 3 3 5 9 1 0	
			4 1 1 2		1 9 9 5 3 8 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 3 3 1 7 4 2	2 3 2 7 6 3 0	
			4 1 1 2		1 9 7 5 3 4 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 0 6 9 4 7	2 0 6 9 4 7	5 9 6 6 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	2 5 2 3 6 5	2 5 2 3 6 5	2 5 6 2 2 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 8 7 2 4 3 0	1 8 6 8 3 1 8	
				4 1 1 2		1 6 5 9 4 5 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dolácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		5 5 5 8	5 5 5 8	3 6 0 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 7 2 2	2 7 2 2	1 6 4 4 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 1 8 1	4 1 8 1	
					2 0 9 4 2
B.V.1	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 2 8 3	2 2 8 3	
					1 4 4 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 9 8	1 8 9 8	
					1 9 5 0 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 4 9 1	6 4 9 1	
					4 1 9 5 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 0	3 0	
					3 2
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 1 7 8	2 1 7 8	
					1 3 2 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 2 8 3	4 2 8 3	
					4 0 5 9 9

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 8 5 7 2 5 4	3 2 5 4 2 9 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 3 5 1 4 7	4 9 4 3 6 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 2 0 0	3 3 2 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 2 0 0	3 3 2 0 0
2	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 6 7 7 0 6	2 6 7 7 0 6
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4 0	6 6 4 0
A.IV.1	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4 0	6 6 4 0
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podíly (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Ročné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúca účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 2 7 6 0 1	1 8 6 8 1 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 7 3 8 0 3 0	2 6 7 8 6 2 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 2 0 9	1 5 2 7 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1 a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1 b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1 c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 1 2 0 9	1 5 2 7 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 0 5 7 0 4	1 2 6 4 4 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 5 7 0 4	1 2 6 4 4 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 4 1 3 6 0 7	2 3 2 5 7 7 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 9 6 1 5 5	4 8 5 5 2 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 1 2 3 4 6	9 5 8 2 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	1 7 5 4 2 6	1 1 5 6 8 8
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 0 8 3 8 3	2 7 4 0 1 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	7 5 2 0 3 3	7 8 5 1 0 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 8 6 8 1 5	3 9 2 8 5 7
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 0 7 7 5 0	3 6 2 8 1 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 4 3 9 0 0	2 1 8 6 2 3
8.	Daňové záväzky a dolácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 3 7 0 4	7 8 2 9 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 3 2 5 0	2 5 5 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 7 5 1 0	2 1 1 1 3 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 5 4 4 4	1 0 4 7 0 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 2 0 6 6	1 0 6 4 2 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 8 4 0 7 7	8 1 3 0 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 2 2 4 1	3 0 8 3 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 6 9 2 6 7	2 9 6 5 7
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 2 5 6 9	2 0 8 2 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 3 4 8 4 3 7 8	1 2 2 6 4 5 8 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 4 3 6 5 4 9 4	1 2 9 0 9 8 5 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 4 8 4 3 7 8	1 2 2 6 4 5 8 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 9 7 9 5 6	2 8 1 2 2 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 1 7 8 0 6	1 5 0 1 8 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 6 5 3 5 4	2 1 3 8 6 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 3 8 0 4 4 0 6	1 2 6 5 6 7 2 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 4 9 3 0 4 5	2 2 2 2 7 6 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	5 6 0 2	- 7 7 6 3
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 8 6 6 7 0 8	2 6 1 7 7 8 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 2 0 3 1 4 8	7 5 5 2 3 9 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 0 0 5 9 3 2	5 4 9 6 5 0 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	9 9 6	9 9 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 0 0 0 6 9 8	1 8 7 7 2 5 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 5 5 2 2	1 7 7 6 3 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3 8 9 9	1 3 4 1 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 0 9 1 9	1 2 7 5 4 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 0 9 1 9	1 2 7 5 4 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 5 8 0 3	9 3 4 3 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 5 0 1 0	6 2 9 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 0 2 9 2	3 0 8 5 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 6 1 0 8 8	2 5 3 1 3 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
.	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 4 1 6 9 7 9	7 7 1 3 0 2 0
..	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 1	9 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (561)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (565A)	32		
2	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (565A)	33		
3	Ostatné výnosy z cenných paplerov a podielov (565A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (566A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (566A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (566A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	9	7 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (562A)	40	8	7 0
2.	Ostatné výnosové úroky (562A)	41	1	2
XII.	Kurzové zisky (563)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných paplerov a výnosy z derivátových operácií (564, 567)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (568)	44	2 2	2 0
..	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 3 6 2	8 3 3 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (581)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 9 7 7	6 0 9 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 9 0 6	5 8 0 8
2	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 1	2 8 8
O.	Kurzové straty (563)	52	3 0	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 3 5 5	2 2 4 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 3 3 1	- 8 2 4 7
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 5 5 7 5 7	2 4 4 8 8 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 8 1 5 6	5 8 0 7 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 1 2 5 1 5	8 5 7 1 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 5 6 4 1	- 2 7 6 3 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 2 7 6 0 1	1 8 6 8 1 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nemocnica s poliklinikou
Spišská Nová Ves, a.s.
Ul. Jánskeho 1
052 01 Spišská Nová Ves

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. júna 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka č.1349/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- prenájom nebytových priestorov a nehnuteľností s možnosťou upratovania,
- prenájom hnutel'ného majetku,
- poskytovanie stravy vlastným zamestnancom a ostatným záujemcom / nájomcom v priestoroch jedálne,
- sterilizácia zdravotníckych nástrojov, prístrojov a pomôcok,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia.

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	496	493
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	506	496
počet vedúcich zamestnancov	27	28

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – do 31.3.2017 Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – do 10.5.2017 Ing. Lenka Smreková (podpredseda) – od 11.5.2017 Mgr. Ján Janovčík (člen) MUDr. Anton Hanušín (člen) – do 1.1.2016 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) – do 1.1.2016 MUDr. Renáta Šuláková (člen) – od 1.1.2016	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) Mgr. Ján Janovčík (člen) MUDr. Anton Hanušín (člen) – do 1.1.2016 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) – do 1.1.2016 MUDr. Renáta Šuláková (člen) – od 1.1.2016
Dozorná rada:	MUDr. Zuzana Wolfová MUDr. Marta Sakmárová Mgr. Dana Miňová, PhD. MUDr. Róbert Hill, PhD. JUDr. Jana Havrilová – do 1.12.2016 Bc. Ing. Janka Brziaková Ing. Lenka Smreková – od 1.12.2016 do 10.5.2017 Ing. Ľubomír Tóda – od 11.5.2017	MUDr. Zuzana Wolfová MUDr. Marta Sakmárová Mgr. Dana Miňová, PhD. MUDr. Róbert Hill, PhD. – od 16.9.2015 JUDr. Jana Havrilová Bc. Ing. Janka Brziaková – od 18.2.2015

Akcionári Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Svet zdravia, a.s.	33 200	100 %	100 %	0 %
Spolu	33 200	100 %	100 %	0 %

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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	5 - 7	rovnomenne	14,29 - 20

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 %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	50	rovnomerne	2
Budovy a stavby, technické zhodnotenie kuchyne	20	rovnomerne	5
Drobná stavba	10 - 12	rovnomerne	8,3 - 10
Rekultivácia objektov	15	rovnomerne	6,67
Samostatný huteľný majetok			
Stroje a zdravotnícke zariadenia	6 - 12	rovnomerne	8,3 - 16,7
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Inventár	2 - 10	rovnomerne	10 - 50

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, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

Ak sú 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 nevykonalosti pohľadávok.

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

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, 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.

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

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2016	506
Vek odchodu do dôchodku	
Úmrtnosť	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy úmrtnosť slovenskej populácie priemer v rokoch 1996-2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	10,49 %
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 odpočítat 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 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.

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 poskytnula 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 prenájateľa 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 prenájatému 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.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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 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 VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	148 763	0	0	0	0	0	148 763
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	148 763	0	0	0	0	0	148 763
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	97 282	0	0	0	0	0	97 282
Prírastky	0	15 379	0	0	0	0	0	15 379
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	112 661	0	0	0	0	0	112 661
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	51 481	0	0	0	0	0	51 481
Stav k 31.12.2016	0	36 102	0	0	0	0	0	36 102

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie	0	123 614	0	0	0	0	0	123 614
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	25 149	0	25 149
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	25 149	0	0	0	-25 149	0	0
Presuny	0	148 763	0	0	0	0	0	148 763
Stav k 31.12.2015	0	83 781	0	0	0	0	0	83 781
Opravy	0	13 501	0	0	0	0	0	13 501
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	97 282	0	0	0	0	0	97 282
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0
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	39 833	0	0	0	0	0	39 833
Zostatková hodnota	0	51 481	0	0	0	0	0	51 481
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

V priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého nehmotného majetku softvér NutriCalc Uniquamedical v hodnote 588 EUR a uskutočnila technické zhodnotenie nemocničného informačného systému v hodnote 24 561 EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prirodné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	679 422	1 515 919	0	0	0	2 722	0	2 198 063
Prírastky	0	0	0	0	0	0	384 887	0	384 887
Úbytky	0	0	16 991	0	0	0	0	0	16 991
Presuny	0	323 225	38 453	0	0	0	-361 678	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 002 647	1 537 381	0	0	0	25 831	0	2 565 959
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	97 358	1 346 877	0	0	0	0	0	1 444 235
Prírastky	0	15 431	70 109	0	0	0	0	0	85 540
Úbytky	0	0	16 991	0	0	0	0	0	16 991
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	112 789	1 399 995	0	0	0	0	0	1 512 784
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	300	0	300
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	300	0	300
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	582 064	169 042	0	0	0	2 422	0	753 528
Stav k 31.12.2016	0	889 858	137 386	0	0	0	25 831	0	1 052 875

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie hlavnej budovy v hodnote 298 012 EUR a technickú rekultiváciu okolia budovy nemocnice v hodnote 25 213 EUR. Spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku zdravotnícku techniku v hodnote 21 987 EUR, z toho najvýznamnejšiu položku predstavuje operačné svalo Technomed TM C-3 v hodnote 2 046 EUR. Spoločnosť tiež obstarala a zaradila do dlhodobého hmotného majetku iné zariadenia (nábytok, RTG zástery a iné) v celkovej hodnote 16 466 EUR.

Vyradenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú likvidáciu zdravotníckej techniky a umývačky riadu v celkovej zostatkovej hodnote 137 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	654 159	1 527 887	0	0	0	300	0	2 182 346
Prírastky	0	0	0	0	0	0	94 414	0	94 414
Úbytky	0	0	78 697	0	0	0	0	0	78 697
Presuny	0	25 263	66 729	0	0	0	-91 992	0	0
Stav k 31.12.2015	0	679 422	1 515 919	0	0	0	2 722	0	2 198 063
Opravy									
Stav k 1.1.2015	0	83 965	1 324 431	0	0	0	0	0	1 408 396
Prírastky	0	13 393	101 143	0	0	0	0	0	114 536
Úbytky	0	0	78 697	0	0	0	0	0	78 697
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	97 358	1 346 877	0	0	0	0	0	1 444 235
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	300	0	300
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	300	0	300
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	570 194	203 456	0	0	0	0	0	773 650
Stav k 31.12.2015	0	582 064	169 042	0	0	0	2 422	0	753 528

V priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie hlavnej budovy v hodnote 24 877 EUR a technické zhodnotenie prechovného skladu v hodnote 386 EUR. Spoločnosť zaradila do dlhodobého majetku zdravotnú techniku v hodnote 47 907 EUR, z toho najvýznamnejšiu položku predstavuje počítač DELL Precision T1700 MT - zariadenie pre vyhodnocovanie RTG obrazu a CT vyšetrení v hodnote 23 760 EUR. Spoločnosť tiež obstarala a zaradila do dlhodobého majetku osobný automobil ŠKODA Fabia v hodnote 2 900 EUR a iné zariadenia (nábytok, RTG zástery, umývačky riadu, dataprojektor, tlačiareň a iné) v celkovej hodnote 15 922 EUR. Vyraďenia dlhodobého majetku predstavujú predaj 3 sanitných vozidiel v hodnote 74 342 EUR, predaj dvoch mechanických invalidných vozíkov v hodnote 600 EUR a vyraďenie 3 umývačiek riadu a 2 iných pump v hodnote 3 755 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	0	3 126
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na osobné motorové vozidlo obstarané formou finančného leasingu.

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živelný, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Poistné náklady v roku 2016 boli vo výške 17 033 EUR (2015: 18 929 EUR).

Veľkú časť majetku, ktorá slúži na prevádzkovanie činnosti Spoločnosti si Spoločnosť prenajíma od materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s., Košického samosprávneho kraja a sesterských spoločností Mobiliare, a.s. a Miranda, s.r.o. (viac v časti V).

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiele v prepočítaných ÚJ	Podielové CP a podiele s podielovou účasťou okrem prepočítaných ÚJ	Ostatná realizovateľná pohľadávka	Pôžičky prepočítaných ÚJ	Pôžičky v rámci poskytnutia 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 prídavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 000	0	60 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-80 000	0	0
Stav k 31.12.2016	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 000
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 000

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období neevidovala zosialky ani obraty na účtoch dlhodobého finančného majetku.

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

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

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
GYN SNV, s.r.o.	100 %	100 %	-3 164	-8 664	60 000
Spolu					<u>60 000</u>

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 zá- níku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	25 086	16 494	10 892	14 194	16 494
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieralá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	<u>25 086</u>	<u>16 494</u>	<u>10 892</u>	<u>14 194</u>	<u>16 494</u>

Opravná položka k 31. decembru 2016 bola tvorená k zásobám plazmy, u ktorej sa očakáva nižšia predajná cena ako je jej skladová cena. V roku 2016 bol spotrebovaný neobratkový všeobecný materiál vo výške 62 eur a predaná plazma so stratou 14 132 eur.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- níku opodat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	32 849	25 086	32 849	0	25 086
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
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	32 849	25 086	32 849	0	25 086

Opravná položka k 31. decembru 2015 bola vytvorená k zásobám plazmy z dôvodu nižšej realizačnej ceny než je ocenenie zásob na sklade.

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

5. 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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2016
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
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:					
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
Odlícená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 122	1 038	6 048	0	4 112
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	9 122	1 038	6 048	0	4 112
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
Sociálna poisťovňa	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	9 122	1 038	6 048	0	4 112

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2015
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
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:					
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
Odožená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 536	6 294	0	4 708	9 122
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	7 536	6 294	0	4 708	9 122
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	7 536	6 294	0	4 708	9 122

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 v bežnom účtovnom období predstavuje inkaso pohľadávok, na ktoré bola tvorená opravná položka v hodnote 703 EUR a postúpenie pohľadávky, na ktorú bola tvorená opravná položka v hodnote 5 345 EUR.

Zúčtovanie opravných položiek v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje odpis premlčaných 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:	2 229 978	101 764	2 331 742
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	206 947	0	206 947
Pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	252 049	316	252 365
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 770 982	101 448	1 872 430
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 280	0	8 280
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielevej 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	5 558	0	5 558
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 722	0	2 722
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 238 258	101 764	2 340 022

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 827 559	156 905	1 984 464
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47 898	11 765	59 663
Pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	251 793	4 431	256 224
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 527 868	140 709	1 668 577
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	20 045	0	20 045
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielevej 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	3 604	0	3 604
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	16 441	0	16 441
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 847 604	156 905	2 004 509

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	1 911 503	1 734 270
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.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 29.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	2 283	1 440
Bežné bankové účty	1 484	18 987
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	414	515
Spolu	4 181	20 942

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	30	32
Nájomné	30	32
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 178	1 327
Poistné	1 235	694
Telefónne poplatky	559	498
Ostatné	384	135
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 283	40 599
Klinické štúdie	3 839	39 666
Nevyfakturované celkové práce a služby	0	280
Ostatné	444	653
Spolu	6 491	41 958

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 33.

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	15 277	13 286
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54 892	49 440
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 000	935
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 892	50 375
Čerpanie sociálneho fondu	59 980	48 384
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 209	15 277

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	11 209	0	0	11 209
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 209	0	0	11 209
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	11 209	0	0	11 209
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	695 566	589	696 155
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	212 346	0	212 346
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	175 426	0	175 426
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	307 794	589	308 383
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 717 452	0	1 717 452
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	752 033	0	752 033
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	186 815	0	186 815
Závazky voči zamestnancom	0	0	407 750	0	407 750
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	243 900	0	243 900
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 704	0	83 704
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	43 250	0	43 250
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 413 018	589	2 413 607

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	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 zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	15 277	0	0	15 277
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	15 277	0	0	15 277
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	15 277	0	0	15 277
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	473 437	12 089	485 526
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	95 828	0	95 828
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	115 688	0	115 688
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	261 921	12 089	274 010
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 840 246	0	1 840 246
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	785 106	0	785 106
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	392 857	0	392 857
Závazky voči zamestnancom	0	0	362 812	0	362 812
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	218 623	0	218 623
Daňové záväzky a dotácie	0	0	78 291	0	78 291
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 557	0	2 557
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 313 683	12 089	2 325 772

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	0	2 557

K 31. decembru 2015 boli kryté záložným právom záväzky z finančného leasingu vo výške 2 557 EUR.

4. 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	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	2 557	0	0
Finančný náklad	0	0	0	60	0	0
Spolu	0	0	0	2 617	0	0

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	126 449	0	0	20 745	105 704
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 449</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 745</i>	<i>105 704</i>
Rezerva na odchodné	126 449	0	0	20 745	105 704
Krátkodobé rezervy, z toho:	211 131	132 352	135 973	0	207 510
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>104 707</i>	<i>85 444</i>	<i>104 707</i>	<i>0</i>	<i>85 444</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	104 707	85 444	104 707	0	85 444
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>106 424</i>	<i>46 908</i>	<i>31 266</i>	<i>0</i>	<i>122 066</i>
Súdne spory	50 000	0	0	0	50 000
Rezerva na odchodné	56 424	46 908	31 266	0	72 066
Rezervy spolu	337 580	132 352	135 973	20 745	313 214

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:	128 220	0	0	1 771	126 449
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	128 220	0	0	1 771	126 449
Rezerva na odchodné	128 220	0	0	1 771	126 449
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 080 133	122 652	987 470	4 184	211 131
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	956 975	104 707	953 291	3 684	104 707
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	92 288	104 707	92 288	0	104 707
Rezerva na nevyfakturované služby	851 487	0	851 487	0	0
Zníženie obrátového nájomného	13 200	0	9 516	3 684	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	123 158	17 945	34 179	500	106 424
Súdne spory	55 000	0	4 500	500	50 000
Rezerva na odchodné	68 158	17 945	29 679	0	56 424
Rezervy spolu	1 208 353	122 652	987 470	5 955	337 580

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).

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v prísluš- nej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pô- žičky, z toho:						752 033	785 106
Svet zdravia, a.s. – záväzok na cash- poolingovom účte	EUR	1M EURI- BOR + 1,70% p.a.	31.10.2017	752 033	785 106	752 033	785 106
Spolu						752 033	785 106

Výška nesplatených úrokov k 31. decembru 2016 bola 444,49 EUR (k 31. decembru 2015: 0 EUR).

Pôžička nebola zabezpečená.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	32 241	30 831
Odmeny	31 797	30 179
Ostatné	444	652
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	269 267	29 657
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok a darovaný majetok	5 301	13 157
Výnosy za archiváciu dokladov príspevkovej organizácie	12 833	16 500
Nájomné	251 133	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	82 569	20 821
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok a darovaný majetok	10 411	16 691
Výnosy za archiváciu dokladov príspevkovej organizácie	3 667	4 125
Darované lieky	0	5
Nájomné	68 491	0
Spolu	384 077	81 309

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	13 484 378	12 264 584
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 484 378	12 264 584
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	13 484 378	12 264 584

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	12 619 235	11 405 673
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	43 001	72 454
Tržby za predaj tovaru vo verejnej lekárni	0	0
Tržby za predaj tovaru v nemocničnej lekárni	0	0
Tržby za stravovanie	63 553	60 015
Tržby z nájomného	485 664	463 729
Tržby za služby spojené s nájmom	64 797	76 106
Poplatky	154 053	147 603
Ostatné	54 075	39 004
Spolu	13 484 378	12 264 584

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:	297 956	281 224
Aktivácia transfúzných liekov	241 010	226 251
Strava zamestnancov	56 946	54 973
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	583 160	364 048
Tržby z predaja krvi	115 734	131 378
Tržby z predaja ostatného materiálu	2 072	3 296
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	15 508
Dohodnutá finančná kompenzácia vyplývajúca zo zmlúv	285 000	0
Prijaté peňažné dary	11 882	30 750
Prijaté nepeňažné dary	3 141	2 095
Zúčtovanie investičných dotácií do výnosov	16 935	20 517
Dotácie - rezidentský program	21 376	26 564
Refundácia nákladov hospodárskej mobilizácie	14 314	14 573
Výnosy za poskytnutie praxe a zaškolenie	1 209	297
Výnosy za dočasné pridelenie zamestnanca do Svet zdravia Development, a.s.	0	26 671
Nárok na refundáciu miezd od UPSVaR	31 339	24 711
Nadmerný odpočet za dodatočné DPH r.2009, 2010 -2011	78 938	51 843
Ročný prepočet koeficientu DPH v prípade zvýšenia	0	6 930
Ostatné	1 220	8 915
Finančné výnosy, z toho:	31	92
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>31</i>	<i>92</i>
Úroky z bankových účtov	1	2
Kreditné úroky - cash - pooling	8	70
Ostatné finančné výnosy	22	20

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 866 708	2 617 787
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 224	10 276
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 224	10 276
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>2 856 484</i>	<i>2 607 511</i>
Právne a poradenské služby	2 054 630	1 821 758
Opravy a udržiavanie	68 649	88 427
Cestovné	8 444	15 022
Náklady na reprezentáciu	3 309	4 838
Likvidácia odpadu	22 256	20 856
Náklady na upratovanie, čistenie	35 504	33 817
Nájomné	207 713	192 668
Náklady na IT	70 084	63 267
Náklady na ostatné zdravotnícke služby	65 516	44 703
Náklady na telekomunikačné služby	21 869	21 781
Náklady na pranie	80 553	70 400
Stočné	52 936	52 690
Školenia, semináre, kurzy, konferencie	5 126	7 536
Servis a revízie zdravotníckej techniky	126 624	133 577
Preventívne prehliadky	218	1 452
Výkony pracovnej zdravotnej služby	4 796	5 279
Propagácia, inzercia, reklama	9 026	4 385
Prápravné náklady	1 323	2 668
Servisné poplatky	7 092	0
Dočasné pridelenie zamestnancov	3 080	0
Ostatné	7 736	22 387
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	121 085	130 584
Predaj materiálu	65 803	92 942
Manká a škody	115	7
Pokuty, penále a úroky z omeškania - zmluvné	7	940
Pokuty, penále a úroky z omeškania - ostatné	1 000	0
Tvorba / (-) zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-5 010	6 294
Poistenie	17 033	18 929
Tvorba / (-) rozpustenie rezervy na súdne spory	0	-500
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	496
Neuznané výnosy SZU z rezidentského programu za r.2015	3 604	0
Biologická rekultivácia - sadové úpravy	27 457	0
Neuplatnená DPH - ročné vysporiadanie	3 157	0
Ostatné	7 919	11 476
Finančné náklady, z toho:	5 362	8 339
Kurzové straty, z toho:	30	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 332</i>	<i>8 339</i>
Bankové poplatky	2 354	2 235
Úroky	2 977	6 096
Ostatné finančné náklady	1	8

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	8 203 148	7 552 393
Mzdy	6 005 932	5 496 508
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 479 699	1 357 799
Zdravotné poistenie	519 183	517 961
Sociálne zabezpečenie	197 338	179 129
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch	0	0
Odmeny členom orgánov spoločností a družstva	996	996

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	-230 198	0	32 834	-197 364
Dotácie na dlhodobý majetok	27 535	0	-14 213	13 322
Zásoby	25 086	0	-8 593	16 493
Pohľadávky	6 559	0	-5 168	1 391
Rezervy	232 873	0	-5 102	227 771
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	97 865	0	-66 633	31 232
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	159 720	0	-66 875	92 845
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	35 138			19 497
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	35 138			19 497
 Odložený daňový záväzok	 0			 0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	928	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:	555 757			244 888		
teoretická daň		122 267	22,00 %		53 875	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	28 467	6 263		20 032	4 407	
Výnosy nepodliehajúce dani	-15 941	-3 507		-1 729	-380	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	928		0	0	
Iné	10 023	2 205		777	171	
Spoľu		128 156	23,06 %		58 073	23,71 %
Splatná daň z príjmov		112 515	20,25 %		85 710	35,00 %
Odložená daň z príjmov		15 641	2,81 %		-27 637	-11,29 %
Celková daň z príjmov		128 156	23,06 %		58 073	23,71 %

V položke „Iné“ je vykázaná zaplatená zrážková daň.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

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

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

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

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

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	12 407 074	12 488 828
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	30 699	38 650
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	59 140	40 730

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke „Iné položky“ krátkodobý majetok v celkovej výške 56 230 EUR (2015: 26 627 EUR) a zásoby materiálu civilnej obrany a štátnej hmotnej rezervy v celkovej výške 2 910 EUR (2015: 14 059 EUR). V roku 2015 Spoločnosť evidovala na tomto riadku aj tlačivá v hodnote 44 EUR.

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuteľný a nehnuteľný majetok od svojej materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. septembra 2011 na dobu určitú, a to 20 rokov. Okrem toho, dňa 14. decembra 2012 uzavrela spoločnosť Rámcovú zmluvu o spolupráci so spoločnosťou Mobiliare, a.s., od ktorej si prenajíma zdravotnícke prístroje a ostatný hnuteľný majetok v celkovej obstarávacej hodnote 1 092 728 EUR (2015: 943 894 EUR) a od roku 2013 si prenajíma softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Výška nájmu je určená na základe hodnoty prenajatého majetku a jeho odpisov. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2016 predstavovalo v priemere 13 445 EUR bez DPH (2015: 10 911 EUR bez DPH) a mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2016 predstavovalo v priemere 3 889 EUR bez DPH (2015: 2 308 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. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	634 500	567 174
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	59 735	26 477
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	64 706	66 913
	Ostatné spriaznené strany	12 162	1 524
Poplatky platené v rámci skupiny	Materská účtovná jednotka	2 036 287	1 808 262
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	208 011	158 635
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	2 913 338	2 651 885
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	2 906	5 808
Výnosové úroky	Materská účtovná jednotka	8	70
Nákup majetku	Pridružená účtovná jednotka	21 330	0
Prijatá finančná kompenzácia vyplývajúca zo zmlúv	Pridružená účtovná jednotka	285 000	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	194 310	70 968
	Ostatné spriaznené strany	18 036	24 860
	Pridružená účtovná jednotka	175 426	115 688
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	201 477	3 437
	Ostatné spriaznené strany	5 470	56 226
	Pridružená účtovná jednotka	252 365	256 224
Prijaté pôžičky - cash pooling	Materská účtovná jednotka	752 033	785 106

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

Názov položky	Dozorný orgán		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	996	996	996	996
Priznané odmeny súčasných členov	996	996	996	996
Spolu	996	996	996	996

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne ďalšie 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážlo	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	267 706	0	0	0	267 706
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 640	0	0	0	6 640
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	186 815	427 601	186 815	0	427 601
Vlastné imanie spolu	494 361	427 601	186 815	0	735 147

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážlo	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	267 706	0	0	0	267 706
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 640	0	0	0	6 640
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 zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	273 827	0	273 827	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobía	119 030	186 815	119 030	0	186 815
Vlastné imanie spolu	700 403	186 815	392 857	0	494 361

Úbytky v položke Nerozdelený zisk minulých rokov predstavujú rozdelenie podielu na zisku akcionárovi. K 31. decembru 2016 záväzok z dividend ešte nebol uhradený.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií v nominálnej hodnote jednej akcie 3 320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 42 760 EUR (2015: 18 682 EUR).

Zákonný rezervný fond vo výške 6 640 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ostatné kapitálové fondy boli v roku 2011 vytvorené vo výške 267 706 EUR rozhodnutím vtedajšieho jediného akcionára – Košického samosprávneho kraja, pričom splatenie bolo realizované zápočtom pohľadávky akcionára voči Spoločnosti.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 186 815 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	186 815
Rozdelenie 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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	186 815
Iné	0
Spolu	186 815

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	555 757	244 888
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	100 919	127 541
Odpis zásob	115	7
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-5 010	1 586
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-8 592	-7 763
Zmena stavu rezerv	111 607	116 697
Úrokové náklady (netto)	2 968	6 024
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-15 012
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	757 764	473 968
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-300 046	-185 171
Úbytok (prírastok) zásob	22 144	-4 869
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	221 509	-888 989
Prevádzkové peňažné toky	701 371	-605 061
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	701 371	-605 061
Zaplatené úroky	-2 977	-8 780
Prijaté úroky	9	72
Zaplatená daň z príjmov	-117 318	12 665
Vyplatené dividendy	-392 857	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	188 228	-601 104
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-139 359	-119 563
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	15 508
Obstaranie finančných investícií	-30 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-169 359	-104 055
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1 190 000
Zvýšenie / splátky záväzkov z finančného leasingu	-2 557	-3 114
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 557	-1 193 114
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	16 312	-1 898 273
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-764 164	1 134 109
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-747 852	-764 164

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2016	2015
Peniaze	1 955	942
Ceniny	328	498
Účty v bankách	1 484	18 987
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	414	515
Pohľadávka z cash poolingu	-752 033	-785 106
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-747 852	-764 164