

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.
Ul. Špitálska 1
048 01 Rožňava

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. septembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. septembra 2005. (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Košice I. v Košiciach, oddiel Sa, vložka č.1348/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- stravovacie služby,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,
- pranie a chemické čistenie prádla.

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 15. decembra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	480	456
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	490	465
počet vedúcich zamestnancov	32	32

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – od 20.5.2013 do 31.3.2017 Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 do 24.1.2018 MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda) – od 24.1.2018 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – od 20.5.2014 do 10.5.2017 Ing. Lenka Smreková, FCCA (podpredseda) – od 11.5.2017 Mgr. Ján Janovčík (člen) – od 20.5.2013 do 1.2.2018 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) MUDr. Dušan Suchý (člen)	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – od 20.5.2013 do 31.3.2017 Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – od 20.5.2014 do 10.5.2017 Ing. Lenka Smreková, FCCA (podpredseda) – od 11.5.2017 Mgr. Ján Janovčík (člen) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) MUDr. Dušan Suchý (člen)
Dozorná rada:	MUDr. Milan Praslička, PhD. – od 24.3.2010 do 30.11.2016 Zuzana Šimčáková Karol Horník MUDr. Róbert Hill, PhD. Mgr. Dana Miňová, PhD. – od 20.5.2014 do 1.2.2018 Mgr. Ján Janovčík – od 1.2.2018 Ing. Lenka Smreková – od 1.12.2016 do 10.5.2017 Ing. Ľubomír Tóda – od 11.5.2017 Bc. Eva Barcziová	MUDr. Milan Praslička, PhD. – od 24.3.2010 do 30.11.2016 Zuzana Šimčáková Karol Horník MUDr. Róbert Hill, PhD. JUDr. Jana Havrilová – od 20.5.2013 do 1.12.2016 Mgr. Dana Miňová, PhD. Ing. Lenka Smreková – od 1.12.2016 do 10.5.2017 Ing. Ľubomír Tóda – od 11.5.2017 Bc. Eva Barcziová - od 1.12.2016

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Svet zdravia , a.s.	33 194	100 %	100 %	0 %
Spolu	33 194	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.

Ku koncu roka 2017 účtovná jednotka vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 228 tis. EUR a kladný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 237 tis. EUR. Ku koncu roka 2016 účtovná jednotka vykazovala záporné vlastné imanie vo výške 3 073 tis. EUR a kladný výsledok hospodárenia po zdanení za rok vtedy sa končiaci vo výške 270 tis. EUR. Krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšujú krátkodobé aktíva o 665 tis. EUR (31. december 2016: 2 301 tis. EUR), pričom Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2017 významné obchodné záväzky po splatnosti v celkovej výške 971 tis. EUR, z toho 872 tis. EUR voči materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. (31. december 2016: 1 273 tis. EUR, z toho 1 246 tis. EUR voči materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s.).

Vlastník a manažment Spoločnosti pokračovali aj v roku 2017 v zlepšovaní procesov s cieľom zlepšenia hospodárenia Spoločnosti. Kroky sa koncentrovali na zvýšenie kontroly efektívneho vynakladania prostriedkov na výdavky Spoločnosti, personálny audit a organizačné zmeny, výber, zmenu a hodnotenie dodávateľov a postupnú centralizáciu obslužných činností. Na základe pozitívneho vývoja ekonomických výsledkov Spoločnosti k dátumu vydania tejto závierky manažment Spoločnosti verí, že Spoločnosť je objektívne schopná pokračovať v prevádzkovaní svojej činnosti a že bude schopná v budúcnosti dosahovať kladné hospodárske výsledky.

Schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti, realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách vykázaných v účtovnej závierke, závisí od úspešnej implementácie podnikateľského plánu a od pokračujúceho financovania zo strany hlavnej materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. a iných spoločností v skupine prostredníctvom obchodných záväzkov a pôžičiek a úspešného riadenia. Na základe konzultácií s materskou spoločnosťou Svet zdravia, a.s. vedenie Spoločnosti očakáva, že v prípade potreby finančnej pomoci dostane od materskej spoločnosti pomoc vo forme finančnej podpory za komerčných podmienok alebo inej formy finančnej pomoci tak, aby spoločnosť bola schopná pokračovať v činnosti počas minimálne 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky.

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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	6	rovnomerne	16,67

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	15 - 20	rovnomerne	5 - 6,67
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje a zdravotnícke zariadenia	6 - 12	rovnomerne	8,3 - 16,7
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Inventár	2 - 6	rovnomerne	16,7 - 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

Ak sú 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 nevykázateľnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

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 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:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017	490
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie priemer rokov 1996 - 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	11,72 %
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00 %
Diskontná sadzba	0,92 %
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:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia 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 VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	2 760	0	0	0	0	0	2 760
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 31.12.2017	0	2 760	0	0	0	0	0	2 760
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	1 841	0	0	0	0	0	1 841
Prírastky	0	460	0	0	0	0	0	460
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 301	0	0	0	0	0	2 301
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	919	0	0	0	0	0	919
Stav k 31.12.2017	0	459	0	0	0	0	0	459

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	2 760	0	0	0	0	0	2 760
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	2 760	0	0	0	0	0	2 760
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	1 381	0	0	0	0	0	1 381
Prírastky	0	460	0	0	0	0	0	460
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 841	0	0	0	0	0	1 841
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	1 379	0	0	0	0	0	1 379
Stav k 31.12.2016	0	919	0	0	0	0	0	919

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	140 128	1 033 469	0	0	0	299 217	0	1 472 814
Prírastky	0	0	0	0	0	0	888 249	0	888 249
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	18 124	24 483	0	0	0	-42 607	0	0
Stav k 31.12.2017	0	158 252	1 057 952	0	0	0	1 144 859	0	2 361 063
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	7 153	925 488	0	0	0	0	0	932 641
Prírastky	0	9 424	60 643	0	0	0	0	0	70 067
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	16 577	986 131	0	0	0	0	0	1 002 708
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	29 000	0	29 000
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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	29 000	0	29 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	132 975	107 981	0	0	0	270 217	0	511 173
Stav k 31.12.2017	0	141 675	71 821	0	0	0	1 115 859	0	1 329 355

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovu v hodnote 9 494 EUR, uskutočnila sadové úpravy okolia v hodnote 8 630 EUR, obstarala denzitometer v hodnote 15 000 EUR a ostatné zariadenia a vybavenie v hodnote 9 483 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 1.1.2016	0	57 580	1 020 456	0	0	0	44 975	0	1 123 011
Prírastky	0	0	0	0	0	0	349 803	0	349 803
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	82 548	13 013	0	0	0	-95 561	0	0
Stav k 31.12.2016	0	140 128	1 033 469	0	0	0	299 217	0	1 472 814
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 810	839 772	0	0	0	0	0	841 582
Prírastky	0	5 343	85 716	0	0	0	0	0	91 059
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	7 153	925 488	0	0	0	0	0	932 641
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	29 000	0	29 000
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	29 000	0	29 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	55 770	180 684	0	0	0	15 975	0	252 429
Stav k 31.12.2016	0	132 975	107 981	0	0	0	270 217	0	511 173

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Spoločnosť má tiež uzatvorené havarijné poistenie a zákonné zmluvné poistenie pre automobily so spoločnosťou Kooperativa poisťovňa, a.s. Poistné náklady v roku 2017 boli vo výške 23 963 EUR (2016: 22 413 EUR).

Spoločnosť si prenájma prostredníctvom materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. dlhodobý majetok od Košického samosprávneho kraja a od sesterských spoločností Mobiliare, a.s. a Miranda, s.r.o. majetok, ktorý slúži na prevádzkovanie jej činnosti formou operatívneho prenájmu (viac v časti V).

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2017 eviduje stav zásob v hodnote 243 880 EUR (2016: 235 164 EUR).

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	776	12 895	0	776	12 895
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	776	12 895	0	776	12 895

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	11 120	776	3 072	8 048	776
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	11 120	776	3 072	8 048	776

Opravná položka k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 bola vytvorená k zásobám plazmy z dôvodu nižšej realizačnej ceny než je ocenenie zásob na sklade. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje predaj plazmy so stratou.

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 863	1 181	0	1 406	4 638
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	4 863	1 181	0	1 406	4 638
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 863	1 181	0	1 406	4 638

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 583	1 566	2 946	3 340	4 863
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	9 583	1 566	2 946	3 340	4 863
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 583	1 566	2 946	3 340	4 863

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožiteľnosti. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje odpis pohľadávok po lehote splatnosti, ktoré boli spoločnosťou klasifikované ako nedobytné.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 203 050	15 635	2 218 685
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	204 919	0	204 919
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	589 252	3 655	592 907
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 408 879	11 980	1 420 859
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 808	0	2 808
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2	0	2
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 806	0	2 806
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 205 858	15 635	2 221 493

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:	1 823 345	37 446	1 860 791
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	224 074	0	224 074
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	263 136	19 846	282 982
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 336 135	17 600	1 353 735
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 662	0	2 662
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 662	0	2 662
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 826 007	37 446	1 863 453

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 944 447	1 549 663
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 26.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	2 329	1 764
Bežné bankové účty	1 572	1 666
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-1 885	-1 637
Spolu	2 016	1 793

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 073	1 314
Poistné	1 757	1 166
Predplatné	284	117
Telefónne poplatky	32	0
Ostatné	0	31
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	303
Nevyfakturované práce a služby	0	303
Spolu	2 073	1 617

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 29.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 244	8 262
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 795	42 362
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	45 795	42 362
Čerpanie sociálneho fondu	48 948	47 380
Konečný zostatok sociálneho fondu	91	3 244

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

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 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	91	0	0	91
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	91	0	0	91
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	91	0	0	91
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	474 058	970 914	1 444 972
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	66 231	871 840	938 071
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	105 667	0	105 667
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	302 160	99 074	401 234
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 484 998	0	1 484 998
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	817 856	0	817 856
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	365 354	0	365 354
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	231 325	0	231 325
Daňové záväzky a dotácie	0	0	52 888	0	52 888
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	17 575	0	17 575
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 959 056	970 914	2 929 970

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 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	1 039 484	0	0	1 039 484
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 036 240	0	0	1 036 240
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 preddávky	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	3 244	0	0	3 244
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	1 039 484	0	0	1 039 484
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	790 407	1 273 137	2 063 544
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		339 857	1 247 907	1 587 764
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	131 912		131 912
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	318 638	25 230	343 868
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 215 890	0	2 215 890
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 589 194	0	1 589 194
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	354 875	0	354 875
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	214 508	0	214 508
Daňové záväzky a dotácie	0	0	52 439	0	52 439
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	4 874	0	4 874
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 006 297	1 273 137	4 279 434

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

Záväzky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	136 166	0	9 275	0	126 891
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>136 166</i>	<i>0</i>	<i>9 275</i>	<i>0</i>	<i>126 891</i>
Rezerva na odchodné	136 166	0	9 275	0	126 891
Krátkodobé rezervy, z toho:	116 806	114 244	33 198	0	197 852
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 198</i>	<i>57 852</i>	<i>33 198</i>	<i>0</i>	<i>57 852</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	33 198	57 852	33 198	0	57 852
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>83 608</i>	<i>56 392</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>140 000</i>
Rezerva na odchodné	43 779	10 222	0	0	54 001
Rezerva na súdne spory	39 829	46 170	0	0	85 999
Rezervy spolu	252 972	114 244	42 473	0	324 743

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	155 546	0	0	19 380	136 166
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>155 546</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>19 380</i>	<i>136 166</i>
Rezerva na odchodné	155 546	0	0	19 380	136 166
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 430	63 203	54 542	1 285	116 806
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 634</i>	<i>33 198</i>	<i>29 634</i>	<i>0</i>	<i>33 198</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	29 634	33 198	29 634	0	33 198
Nevyfaktúrované dodávky					0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>79 796</i>	<i>30 005</i>	<i>24 908</i>	<i>1 285</i>	<i>83 608</i>
Rezerva na odchodné	37 982	30 005	24 208	0	43 779
Rezerva na súdne spory	41 814	0	700	1 285	39 829
Rezervy spolu	264 976	63 203	54 542	20 665	252 972

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

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

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

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	1 036 240
Svet zdravia, a.s.	EUR	2,75 % p.a. od 1.2.2015	31.12.2019	0	1 036 240	0	1 036 240
Krátkodobé pôžičky, z toho:						817 856	1 589 195
Svet zdravia, a.s. - cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,70 %	31.12.2018	817 856	1 589 195	817 856	1 589 195
Spolu						817 856	2 625 435

V roku 2016 nadobudla účinnosť novela obchodného zákonníka, ktorá zavádza inštitút spoločnosti v kríze. Nakoľko Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie, v súlade s novelou Obchodného zákonníka a zákazom vrátenia plnenia nahrádzajúceho vlastné zdroje, Spoločnosť klasifikovala pôžičku od materskej spoločnosti na dlhodobú. Pôvodná splatnosť pôžičky bola v roku 2017 predĺžená do 31. decembra 2019. Pôvodné úročenie bolo v priebehu roka 2015 znížené z 5,50 % p.a. na 2,75 % p.a. Výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2016 predstavovala 36 240 EUR.

Jediný akcionár Spoločnosti v roku 2017 rozhodol o vytvorení ostatných kapitálových fondov, do ktorých kapitalizoval celú hodnotu istiny a hodnotu nezaplatených úrokov dlhodobej pôžičky (viac v časti IX. 1).

V roku 2013 Spoločnosť vstúpila do cash-poolingového financovania so spoločnosťou Svet zdravia, a.s. K 31. decembru 2017 vykazuje Spoločnosť záväzok z cash-poolingu vo výške 817 856 EUR (2016: 1 589 195 EUR).

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	36 203	47 450
Odmeny	28 117	47 450
Ostatné	8 086	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	322 364	252 451
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	6 936	9 351
Nájomné	176 800	243 100
Ostatné	138 628	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	78 324	68 708
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	2 412	2 408
Ostatné	9 612	0
Nájomné	66 300	66 300
Spolu	436 891	368 609

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 224 152	11 827 118
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 224 152	11 827 118
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	12 224 152	11 827 118

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	2017	2016
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	11 246 920	10 881 472
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	33 314	31 812
Tržby za stravovanie	77 200	75 355
Tržby za pranie	0	0
Tržby za parkovanie	0	49 433
Tržby z nájomného	239 377	195 686
Tržby za služby spojené s nájmom	299 897	237 614
Tržby z obrátového nájomného	208 628	242 084
Poplatky	116 448	110 466
Ostatné	2 368	3 196
Spolu	12 224 152	11 827 118

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	262 832	286 661
Aktivácia krvi a liekov	199 902	192 865
Aktivácia - výroba elektrickej energie	0	30 501
Aktivácia stravy zamestnancov	62 930	63 295
Ostatná aktivácia	53 612	58 761
Predaj materiálu	28 869	16 752
Náhrada škôd a poistných udalostí	607	398
Výnosy z dotácií a darov	2 411	26 179
Refundácia nákladov súvisiacich s útvaram krízového riadenia, CO	13 283	13 317
Výnosy z postúpených pohľadávok	6737	0
Ostatné	1 705	2 115
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	1
Prijaté úroky	0	1

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 962 253	2 379 856
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 209</i>	<i>8 109</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 209	8 109
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>1 955 044</i>	<i>2 371 747</i>
Opravy a udržiavanie	59 684	64 218
Cestovné	2 882	2 656
Upratovanie	33 996	33 823
Nájomné	228 451	116 462
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 104 707	1 613 882
Náklady na IT	65 921	77 266
Náklady na telekomunikačné služby	22 048	15 360
Náklady na reprezentáciu	4 834	1 992
Likvidácia odpadu	21 026	16 424
Stočné	85 630	107 088
Náklady na ostatné zdravotnícke služby	119 152	120 902
Školenia, semináre	1 494	2 208
Revízie a servis zdrav. techniky a ostatné revízie	81 349	90 302
Pranie prádla	82 687	77 690
Výkony pracovnej zdravotnej služby	4 514	4 143
Poplatky za služby v skupine (Dr. Max)	0	5 760
BOZP	5 747	0
Ostatné	30 922	21 571
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 340	61 798
Predaj materiálu	38 165	9 719
Pokuty, penále a úroky z omeškania	266	6 505
Tvorba / rozpustenie rezervy na súdne spory	46 170	-1 285
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 182	-1 380
Náhrada škody	25	1 320
Poistenie	23 963	22 413
Biologická rekultivácia	0	19 756
Ostatné	1 152	4 750
Postúpenie pohľadávok	6 737	0
Darcovia krvi	4 680	0
Finančné náklady, z toho:	48 055	52 125
Kurzové straty, z toho:	1	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	48 054	52 125
Bankové poplatky	3 232	2 816
Úroky z pôžičiek	27 274	27 576
Úroky z cash-poolingu	17 181	21 733
Ostatné	367	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	7 625 810	7 071 760
Mzdy	5 543 875	5 169 871
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 397 147	1 279 120
Zdravotné poistenie	506 268	476 421
Sociálne zabezpečenie	178 520	146 348

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	17 901	0	3 624	21 525
Dotácie na dlhodobý majetok	2	0	-1	1
Zásoby	776	0	12 119	12 895
Pohľadávky	2 127	0	-235	1 892
Rezervy	219 775	0	47 116	266 891
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	13 696	0	3 997	17 693
Závazky po splatnosti viac ako 36 mesiacov	249 342	0	23 743	273 085
Daňové straty	725 912	0	-725 912	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	1 229 531	0	-635 549	593 982
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	258 202			124 736
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	258 202			124 736
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	141 797
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	374 853			186 553		
teoretická daň		78 719	21 %		41 042	22 %
Daňovo neuznané náklady	18 995	3 989		51 046	11 230	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-27 990	-6 158	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-504 660	-111 025	
Umorenie daňovej straty	0	0		-139 871	-30 772	
Zmena sadzby dane	0	0		0	12 295	
Iné	261 824	54 983		127	28	
Spolu		137 691	37 %		-83 360	-45 %
Splatná daň z príjmov		4 225	1 %		2 908	2 %
Odložená daň z príjmov		133 466	36 %		-86 268	-46 %
Celková daň z príjmov		137 691	37 %		-83 360	-45 %

V položke „Iné“ je vykázaná zaplatená zrážková daň v hodnote 1 345 EUR a daňová strata v hodnote 255 419 EUR nepoužitá v roku 2017, ku ktorej bola v roku 2016 vykázaná odložená daňová pohľadávka.

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 2017 ani k 31. decembru 2016.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zo súdnych rozhodnutí	0	120 550
Z poskytnutých záruk	41 943 345	38 879 828
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 (9 572 tis. EUR), investičného revolvingového úveru (7 961 tis. EUR) a akvizičného splátkového úveru (24 318 tis. EUR) a voči spoločnosti IBM Capital Slovensko z titulu čerpania spotrebného úveru (93 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	21 074 788	20 265 328
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	8 304	8 304
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	234 992	234 992

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné položky krátkodobý majetok v používaní a prísne zúčtovateľné tlačivá.

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. Spoločnosť má tiež v prenájme zdravotnícke zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a od roku 2013 si Spoločnosť prenajíma softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2016 predstavovalo v priemere 7 695 EUR bez DPH (2015: 12 114 EUR bez DPH). Mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2016 predstavovalo v priemere 4 423 EUR bez DPH (2015: 3 967 EUR bez DPH).

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

Po 31. decembri 2017 došlo k zmene v poste predsedu predstavenstva Spoločnosti a zároveň generálneho riaditeľa materskej spoločnosti Svet zdravia, a. s. S účinnosťou od februára 2018 nový generálny riaditeľ MUDr. Vladimír Dvorový, MPH nahradil na týchto pozíciách doterajšieho generálneho riaditeľa Mareka Dubana.

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 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Pridružená účtovná jednotka	0	7 301
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	602 596	452 863
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	10 547	43 640
	Ostatné spriaznené strany	3 268	0
Poplatky platené vrámci skupiny	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 104 463	1 613 882
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	272 074	145 416
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	3 257 220	3 040 495
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	44 455	49 309
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	929 738	1 583 488
	Pridružená účtovná jednotka	105 667	131 912
	Ostatné spriaznené strany	8 333	4 276
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	203 474	220 429
	Pridružená účtovná jednotka	592 907	282 982
	Ostatné spriaznené strany	1 445	3 645
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 036 240
Prijaté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	817 856	1 589 194
Vklad do kapitálových fondov		3 036 240	0

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	980 719	3 063 514	0	0	4 044 233
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 638	0	0	0	6 638
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 363 461	0	0	269 913	-4 093 548
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	269 913	237 162	0	-269 913	237 162
Vlastné imanie spolu	-3 072 997	3 300 676	0	0	227 679

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	980 719	0	0	0	980 719
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 638	0	0	0	6 638
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 454 209	0	0	90 748	-4 363 461
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 748	269 913	0	-90 748	269 913
Vlastné imanie spolu	-3 342 910	269 913	0	0	-3 072 997

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno v nominálnej hodnote jednej akcie 3 319,92 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Hodnota splateného základného imania predstavuje 33 194 EUR.

V roku 2017 boli rozhodnutím jediného akcionára vytvorené a navýšené ostatné kapitálové fondy, a to kapitalizovaním dlhodobej pôžičky vo výške 1 063 514 EUR a peňažným vkladom jediného akcionára vo výške 2 000 000 EUR.

Zisk na akciu predstavuje 23 716 EUR (2016: 26 991 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 269 913 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016	
Účtovný zisk		269 913
Rozdelenie účtovného zisku	2017	
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		269 913
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		269 913

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o použití zisku za rok 2017.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	374 853	186 553
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	70 527	91 520
Odpis pohľadávky	6 737	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-225	-4 720
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	12 119	-10 344
Zmena stavu rezerv	38 573	42 538
Úrokové náklady (netto)	44 455	49 308
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	547 039	354 855
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-365 233	231 331
Úbytok (prírastok) zásob	-20 791	5 458
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-721 040	370 213
Prevádzkové peňažné toky	-560 025	961 857
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-560 025	961 857
Prevádzkové peňažné toky	-560 025	961 857
Zaplatené úroky	-17 181	-21 734
Prijaté úroky	0	1
Zaplatená daň z príjmov	-4 225	-2 908
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-581 431	937 216
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-647 008	-148 390
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-647 008	-148 390
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	2 000 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 000 000	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	771 562	788 826

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 587 402	-2 376 227
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-815 840	-1 587 401

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2017	2016
Peniaze	2 329	1 764
Ceniny	0	0
Účty v bankách	1 572	1 666
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	-1 885	-1 637
Pohľadávka z cash poolingu	-817 856	-1 589 194
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-815 840	-1 587 401