

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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).

Dňa 1. januára 2018 nastali právne účinnky zlúčenia spoločností GYN SNV, s.r.o., so sídlom Ul. Jánskeho 1, Spišská Nová Ves, ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2017.

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 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 2016 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	500	496
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	523	506
počet vedúcich zamestnancov	27	27

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – 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) – do 10.5.2017 Ing. Lenka Smreková (podpredseda) – od 11.5.2017 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) – od 1.2.2018 MUDr. Renáta Šuláková (člen)	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – do 31.3.2017 Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 do 24.1.2018 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – do 10.5.2017 Ing. Lenka Smreková (podpredseda) – od 11.5.2017 Mgr. Ján Janovčík (člen) – od 27.5.2013 do 1.2.2018 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. Ján Janovčík – od 1.2.2018 MUDr. Róbert Hill, PhD. 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. 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

Akcionári Spoločnosti

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

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	rovnomerne	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 hnutelný 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 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 nevymožiteľnosti 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 novej realizovateľnej cene,
- k pomaly obrátkovým zásobám vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám krvi a krvných derivátov podľa realizovateľnej hodnoty,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivým 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 poisťovacích 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 poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Stav zamestnancov k 31. decembru 2017	523
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	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	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:

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy 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 ná- klady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	148 763	0	0	0	0	0	148 763
Vplyv zlúčenia	0	0	0	64 219	0	0	0	64 219
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	148 763	0	64 219	0	0	0	212 982
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	112 661	0	0	0	0	0	112 661
Prírastky	0	15 379	0	12 844	0	0	0	28 223
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	128 040	0	12 844	0	0	0	140 884
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	36 102	0	0	0	0	0	36 102
Stav k 31.12.2017	0	20 723	0	51 375	0	0	0	72 098

Spoločnosť zaúčtovala v roku 2017 goodwill zo zlúčenia so spoločnosťou GYN SNV, s.r.o. v hodnote 64 219 EUR.

Z dôvodu zlúčenia spoločnosti Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s. so spoločnosťou GYN SNV, s.r.o. k 1.januáru 2017 spoločnosť GYN SNV, s.r.o. v zmysle zákona o účtovníctve a ostatných súvisiacich predpisov prehodnotila precenenie majetok a záväzky na reálnu hodnotu k 31.decembru 2016. V dôsledku analýzy reálnych hodnôt nebola potrebná úprava majetku a záväzkov nakoľko ich účtovné hodnoty zodpovedali reálnym hodnotám v zmysle par. 27 ods. 2 zákona o účtovníctve.

Pri zlúčení spoločností vznikol goodwill vo výške 64 219 EUR. Spoločnosť posúdila zvýšenie ekonomických úžitkov v súvislosti s účtovaním goodwillu a neidentifikovala jeho znehodnotenie, ktoré by bolo potrebné zohľadniť pri zostavení účtovnej závierky k 31.decembru 2017.

Prehľad majetku a záväzkov obstaraných pri zlúčení 1.januára 2017 je nasledovný, v EUR:

	Účtovná hodnota	Úprava na reálnu hodnotu	Reálna hodnota
Krátkodobé pohľadávky	5 087	0	5 087
Finančné účty	1 418	0	1 418
Krátkodobé a dlhodobé záväzky	-9 053	0	-9 053
Rezervy	-618	0	-618
Výška aktív a pasív nadobudnutých zlúčením	-3 164	0	-3 164
Podiel spoločnosti na čistých aktívach	0	0	61 055
Prvotný goodwill pri zlúčení	0	0	64 219
Úpravy prvotného goodwillu	0	0	0
Goodwill pri zlúčení	0	0	64 219

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	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 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	1 002 647	1 537 381	0	0	0	25 931	0	2 565 959
Prírastky	0	0	0	0	0	0	414 814	0	414 814
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	327 779	85 230	0	0	0	-413 009	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 330 426	1 622 611	0	0	0	27 736	0	2 980 773
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	112 789	1 399 995	0	0	0	0	0	1 512 784
Prírastky	0	29 492	67 795	0	0	0	0	0	97 287
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	142 281	1 467 790	0	0	0	0	0	1 610 071
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	300	0	300
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	889 858	137 386	0	0	0	25 631	0	1 052 875
Stav k 31.12.2017	0	1 188 145	154 821	0	0	0	27 436	0	1 370 402

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť vybudovala urgentný príjem a oddelenie OMIS v hodnote 156 580 EUR, zrekonštruovala ďalšie oddelenia v hodnote 111 426 EUR, vykonala úpravy átria v hodnote 20 889 EUR a vykonala ďalšie stavebné úpravy v hodnote 38 884 EUR. Zároveň Spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku zdravotnícku techniku v hodnote 48 007 EUR, vybavenie nadštandardných izieb v hodnote 5 241 EUR, vybavenie zamestnaneckej jedálne v hodnote 6 819 EUR, patientské postele v hodnote 4 433 EUR a ostatné vybavenie na oddeleniach v hodnote 20 730 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	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	25 931	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	25 631	0	1 052 875

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. Poistné náklady v roku 2017 boli vo výške 18 267 EUR (2016: 17 033 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).

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orke- m prepo- jených ÚJ	Ostatné reali- zovateľné cenné pa- pieri	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podie- lovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- nosti naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosti dlh- šou ako je- den rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky 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	-60 000	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

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

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

4. Zásoby

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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	16 494	16 717	0	209	33 002
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	16 494	16 717	0	209	33 002

Opravná položka k 31. decembru 2017 bola tvorená k zásobám plazmy, u ktorej sa očakáva nižšia predajná cena ako je jej skladová cena.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	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
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	25 086	16 494	10 892	14 194	16 494

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 1.1.2017	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:	4 112	902	872	1 953	2 189
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	4 112	902	872	1 953	2 189
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	4 112	902	872	1 953	2 189

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:	9 122	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 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	9 122	1 038	6 048	0	4 112

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 odpis premlčaných pohľadávok.

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:	2 663 381	32 233	2 695 614
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	229 228	132	229 360
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	519 319	0	519 319
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 914 834	32 101	1 946 935
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 666 240	0	2 666 240
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	2 664 034	0	2 664 034
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 206	0	2 206
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 329 621	32 233	5 361 854

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 229 978	101 764	2 331 742
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	206 947	0	206 947
Pohľadávky v rámci podielovej 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 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	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 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	2 338 267	1 911 503
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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	2 191	2 283
Bežné bankové účty	15 408	1 484
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	644	414
Spolu	18 243	4 181

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	28	30
Nájomné	28	30
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 447	2 178
Poistné	757	1 235
Predplatné	2	0
Telefónne poplatky	543	559
Ostatné	145	384
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 483	4 283
Klinické štúdie	10 488	3 839
Nevyfakturované celkové práce a služby	16 463	0
Ostatné	4 532	444
Spolu	32 958	6 491

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	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	11 209	15 277
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54 065	54 892
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 500	1 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 565	55 892
Čerpanie sociálneho fondu	59 910	59 960
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 864	11 209

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	7 864	0	0	7 864
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	7 864	0	0	7 864
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	7 864	0	0	7 864
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	519 275	16 225	535 500
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	28 832	0	28 832
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	119 153	0	119 153
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	371 290	16 225	387 515
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 621 672	0	2 621 672
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 365 411	0	1 365 411
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	427 601	0	427 601
Závazky voči zamestnancom	0	0	435 301	0	435 301
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	273 958	0	273 958
Daňové záväzky a dotácie	0	0	91 509	0	91 509
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	27 892	0	27 892
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 140 947	16 225	3 157 172

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	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 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	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
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 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	Zvýšenie z dôvodu zlúčenia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	105 704	0	16 050	0	0	121 754
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>105 704</i>	<i>0</i>	<i>16 050</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>121 754</i>
Rezerva na odchodné	105 704	0	16 050	0	0	121 754
Krátkodobé rezervy, z toho:	207 510	618	271 995	158 128	0	321 995
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 444</i>	<i>618</i>	<i>113 885</i>	<i>86 062</i>	<i>0</i>	<i>113 885</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	85 444	618	113 885	86 062	0	113 885
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>122 066</i>	<i>0</i>	<i>158 110</i>	<i>72 066</i>	<i>0</i>	<i>208 110</i>
Súdne spory	50 000	0	97 000	0	0	147 000
Rezerva na odchodné	72 066	0	61 110	72 066	0	61 110
Rezervy spolu	313 214	618	288 045	158 128	0	443 749

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:	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

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy, s výnimkou dlhodobej časti rezervy na odchodné, budú použité v priebehu roka 2018.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2017 na základe poistno-matematického ocenenia (viac v časti II. j).

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v prí- slušnej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 365 411	752 033
Svet zdravia, a.s. – závä- zok na cash-poolingovom úcte	EUR	1M EURI- BOR + 1,70 %	31.12.2018	1 365 411	752 033	1 365 411	752 033
Spolu						1 365 411	752 033

Výška nesplatených úrokov k 31. decembru 2017 bola 767 EUR (k 31. decembru 2016: 444 EUR).

Pôžička nebola zabezpečená.

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:	43 673	32 241
Odmeny	43 673	31 797
Ostatné	0	444
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 866 442	269 267
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok a darovaný majetok	2 663 783	5 301
Výnosy za archiváciu dokladov príspevkovej organizácie	9 624	12 833
Nájomné	193 035	251 133
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	82 532	82 569
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok a darovaný majetok	10 143	10 411
Výnosy za archiváciu dokladov príspevkovej organizácie	0	3 667
Nájomné	72 389	68 491
Spolu	2 992 647	384 077

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:	14 234 640	13 484 378
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 234 640	13 484 378
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	14 234 640	13 484 378

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	13 314 318	12 619 235
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	55 019	43 001
Tržby za predaj tovaru vo verejnej lekárni	0	0
Tržby za predaj tovaru v nemocničnej lekárni	0	0
Tržby za stravovanie	69 938	63 553
Tržby z nájomného	518 648	485 664
Tržby za služby spojené s nájmom	65 132	64 797
Poplatky	159 137	154 053
Ostatné	52 448	54 075
Spolu	14 234 640	13 484 378

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:	285 477	297 956
Aktivácia transfúzných liekov	227 211	241 010
Strava zamestnancov	58 266	56 946
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	188 691	583 160
Tržby z predaja krvi	99 969	115 734
Tržby z predaja ostatné materiálu	401	2 072
Dohodnutá finančná kompenzácia vyplývajúca zo zmlúv	0	285 000
Prijaté peňažné dary	1 136	11 882
Prijaté nepeňažné dary	1 715	3 141
Zúčtovanie investičných dotácií do výnosov	12 470	16 935
Dotácie - rezidentský program	40 418	21 376
Refundácia nákladov hospodárskej mobilizácie	13 685	14 314
Výnosy za poskytnutie praxe, zaškolenie, atestácie	8 853	1 209
Výnosy z postúpených pohľadávok	7 533	0
Nárok na refundáciu miezd od UPSVaR	0	31 339
Nadmerný odpočet za dodatočné DPH r.2009, 2010 -2011	0	78 938
Ročný prepočet koeficientu DPH v prípade zvýšenia	0	0
Ostatné	2 511	1 220
Finančné výnosy, z toho:	114	31
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>114</i>	<i>31</i>
Úroky z bankových účtov	0	1
Kreditné úroky - cash - pooling	114	8
Ostatné finančné výnosy	0	22

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:	2 418 802	2 866 708
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 185	10 224
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 185	10 224
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>	2 409 617	2 856 484
Právne a poradenské služby	1 552 560	2 054 630
Opravy a udržiavanie	27 098	68 649
Cestovné	6 300	8 444
Náklady na reprezentáciu	4 652	3 309
Likvidácia odpadu	22 735	22 256
Náklady na upratovanie, čistenie	31 652	35 504
Nájomné	268 210	207 713
Náklady na IT	75 233	70 084
Náklady na ostatné zdravotnícke služby	60 301	65 516
Náklady na telekomunikačné služby	25 666	21 869
Náklady na pranie	76 820	80 553
Stočné	52 419	52 936
Školenia, semináre, kurzy, konferencie	3 474	5 126
Servis a revízie zdravotníckej techniky	164 978	126 624
Preventívne prehliadky	0	218
Výkony pracovnej zdravotnej služby	5 846	4 796
Propagácia, inzercia, reklama	4 695	9 026
Prepravné a poštovné náklady	2 907	1 323
Servisné poplatky	0	7 092
Dočasné pridelenie zamestnancov	0	3 080
Ostatné	24 071	7 736
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	219 444	121 085
Predaj materiálu	61 042	65 803
Manká a škody	0	115
Pokuty, penále a úroky z omeškania - zmluvné	20 218	7
Pokuty, penále a úroky z omeškania - ostatné	645	1 000
Odpis pohľadávky	7 533	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	30	-5 010
Poistenie	18 267	17 033
Tvorba / (-) rozpustenie rezervy na súdne spory	97 000	0
Neuznané výnosy SZU z rezidentského programu za r.2015	0	3 604
Biologická rekultivácia - sadové úpravy	0	27 457
Neuplatnená DPH - ročné vysporiadanie	4 699	3 157
Ostatné	10 010	7 919
Finančné náklady, z toho:	7 313	5 362
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	30
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	30
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 313	5 332
Bankové poplatky	2 628	2 354
Úroky	4 655	2 977
Ostatné finančné náklady	30	1

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	8 857 918	8 203 148
Mzdy	6 436 700	6 005 932
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 618 673	1 479 699
Zdravotné poistenie	586 644	519 183
Sociálne zabezpečenie	214 905	197 338
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 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-197 364	0	22 437	-174 927
Dotácie na dlhodobý majetok	13 322		-9 938	3 384
Zásoby	16 493	0	16 509	33 002
Pohľadávky	1 391	0	-848	543
Rezervy	227 771	0	102 092	329 863
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	31 232	0	-2 213	29 019
Celkom	92 845	0	128 039	220 884
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	19 497	0	26 888	46 385
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	19 497	0	26 888	46 386
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	19 497	0	26 888	46 385
Odložený daňový záväzok	0	0	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	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	0	928
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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	488 827			555 757		
teoretická daň		102 654	21%		122 267	22%
Daňovo neuznané náklady	29 696	6 236		28 467	6 263	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-15 941	-3 507	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-566	-119		0	0	
Zmena sadzby dane		0		0	928	
Iné	12 121	2 303	19%	10 023	2 205	
Spolu		110 637	22%		128 156	23,06%
Splatná daň z príjmov		137 525	28%		112 515	20,25%
Odložená daň z príjmov		-26 888	6%		15 641	2,81%
Celková daň z príjmov		110 637	23%		128 156	23,06%

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 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	0
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), 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	11 033 669	12 407 074
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	195 415	30 699
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	79 829	59 140

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 1 233 718 EUR (2016: 1 092 728 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 2017 predstavovalo v priemere 17 777 EUR bez DPH (2016: 13 445 EUR bez DPH) a mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2017 predstavovalo v priemere 4 742 EUR bez DPH (2016: 3 889 EUR bez DPH).

Spoločnosť eviduje v položke Majetok prijatý do úschovy bezodplatne zapožičané zdravotnícke prístroje a zariadenia v hodnote 195 415 EUR (2016: 30 699 EUR).

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke „Iné položky“ krátkodobý majetok v celkovej výške 76 919 EUR (2016: 56 230 EUR) a zásoby materiálu civilnej obrany a štátnej hmotnej rezervy v celkovej výške 2 910 EUR (2016: 2 910 EUR).

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 zásob	Pridružená účtovná jednotka	637 767	634 500
	Ostatné spriaznené strany	0	1 133
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	0	151
	Ostatné spriaznené strany	329	169
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	12 717	59 735
	Ostatné spriaznené strany	2 738	666
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	65 213	64 706
	Dcérska účtovná jednotka	0	103
	Ostatné spriaznené strany	6 741	12 162
Poplatky platené v rámci skupiny	Materská účtovná jednotka	1 566 413	2 036 287
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	316 720	208 011
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	3 096 184	2 913 338
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	4 541	2 906
Výnosové úroky	Materská účtovná jednotka	114	8
Kúpa obchodných podielov	Dcérska účtovná jednotka	0	60 000
Nákup majetku	Pridružená účtovná jednotka	0	21 330
Fin.kompenzacia za predaj VL	Pridružená účtovná jednotka	0	285 000
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	18 388	194 310
	Ostatné spriaznené strany	10 444	18 036
	Pridružená účtovná jednotka	119 153	175 426
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	227 747	201 477
	Ostatné spriaznené strany	1 613	5 470
	Pridružená účtovná jednotka	519 319	252 365
	Dcérska účtovná jednotka	0	117
Prijaté pôžičky - cash pooling	Materská účtovná jednotka	1 365 411	752 033
Záväzky z rozdelenia zisku	Materská účtovná jednotka	427 601	186 815
Záväzky iné (z DPH)	Materská účtovná jednotka	7 713	12 719
Záväzky z kúpy obchodných podielov	Dcérska účtovná jednotka	0	30 000

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

Názov položky	Dozorný orgán		Dozorný orgán		Dozorný orgán		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	996	996	0	0	0	0	0	996
Priznané odmeny súčasných členov	996	996	0	0	0	0	0	996
Spolu	996	996	0	0	0	0	0	996

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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 ážio	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 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	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	427 601	378 190	427 601	0	378 190
Vlastné imanie spolu	735 147	378 190	427 601	0	685 736

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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 ážio	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 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	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

Úbytky v položke Nerozdelený zisk minulých rokov predstavujú rozdelenie podielu na zisku akcionárovi. K 31. decembru 2017 záväzkov 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 37 819 EUR (2016: 42 760 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 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 427 601 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015	
Účtovný zisk		427 601
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		427 601
Iné		0
Spolu		427 601

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

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

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	488 827	555 757
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	125 510	100 919
Odpis zásob	0	115
Odpis pohľadávky	7 533	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 923	-5 010
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	16 508	-8 592
Zmena stavu rezerv	287 427	111 607
Úrokové náklady (netto)	4 541	2 968
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	928 423	757 764
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-406 378	-300 046
Úbytok (prírastok) zásob	-61 727	22 144
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-337 796	221 509
Prevádzkové peňažné toky	122 522	701 371
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	122 522	701 371
Zaplatené úroky	-4 655	-2 977
Prijaté úroky	114	9
Zaplatená daň z príjmov	-136 503	-117 318
Vyplatené dividendy	-186 815	-392 857
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-205 337	188 228
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-395 397	-139 359
Prírastok finančných prostriedkov zo zlúčenia	1 418	0
Obstaranie finančných investícií	0	-30 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-393 979	-169 359
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie / splátky záväzkov z finančného leasingu	0	-2 557
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-2 557
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-599 316	16 312
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-747 852	-764 164
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 347 168	-747 852

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2017	2016
Peniaze	1 789	1 955
Ceniny	402	328
Účty v bankách	15 408	1 484
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	644	414
Závazok / pohľadávka z cash pooling	-1 365 411	-752 033
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-1 347 168	-747 852