

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s.
Ul. Špitálska 2
071 01 Michalovce

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. septembra 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. septembra 2009 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka č. 1501/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v nemocničnej lekárni,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. decembra 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.

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	630	614
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	675	629
počet vedúcich zamestnancov	51	44

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – od 27.5.2013 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 (podpredseda) – od 11.5.2017 Mgr. Ján Janovčík (člen) – od 23.3.2012 do 1.2.2018 MUDr. Peter Rovder – od 1.1.2016 do 1.5.2017 MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (člen) - od 1.5.2017 do 24.1.2018 Ing. Marián Havierník (člen) – od 24.1.2018 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) – od 1.2.2018	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – do 31.3.2017 Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – do 10.5.2017 Ing. Lenka Smreková (podpredseda) – od 11.5.2017 Mgr. Ján Janovčík (člen) MUDr. Peter Rovder – od 1.1.2016 do 1.5.2017 MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (člen) - od 1.5.2017
Dozorná rada:	MUDr. Darina Tomková MUDr. Margita Linková MUDr. Benjamín Bančej MUDr. Štefan Kvak MUDr. Jozef Roško MUDr. František Farkaš MUDr. Michal Jenčo – od 20.5.2014 do 1.2.2018 MUDr. Róbert Hill, PhD. Mgr. Dana Miňová, PhD. – od 20.5.2014 do 1.2.2018 Ing. Lenka Smreková – od 1.12.2016 do 10.5.2017 Ing. Ľubomír Tóda, ACCA – od 10.5.2017 Mgr. Ján Janovčík – od 1.2.2018 MUDr. Jozef Pribula, PhD., MBA – od 1.2.2018	MUDr. Darina Tomková – od 1.1.2016 MUDr. Margita Linková MUDr. Benjamín Bančej MUDr. Štefan Kvak MUDr. Jozef Roško MUDr. František Farkaš MUDr. Michal Jenčo MUDr. Róbert Hill, PhD. Mgr. Dana Miňová, PhD. Ing. Lenka Smreková – od 1.12.2016 do 10.5.2017 Ing. Ľubomír Tóda – od 10.5.2017

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.	25 000	100 %	100 %	0 %
Spolu	25 000	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.

a) 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	4	rovnomerne	25

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	20	rovnomerne	5
Drobná stavba	12	rovnomerne	8,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	2 - 10	rovnomerne	10 – 50
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Výpočtová technika</i>	4	rovnomerne	25
<i>Ostatné</i>	2 - 12	rovnomerne	8,33 – 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.

b) 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 obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) Rezervy

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

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

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

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

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Navyše podľa Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa uzavretej na základe rozhodnutia rozhodcu zo dňa 20. októbra 2012 a podpísanej dňa 28. marca 2013 v znení neskorších dodatkov medzi Slovenským odborovým zväzom zdravotníctva a sociálnych služieb, Lekárskym odborovým združením a Asociáciou nemocníc Slovenska má zamestnanec nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy nad rámec ustanovenia Zákonníka práce.

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

Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou 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	675
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,27 %
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00 %
Diskontná sadzba	0,92 %
Dlhodobá inflácia	2,00 %

j) 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.

k) 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.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

m) 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.

n) 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.

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

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	11 521	0	0	0	0	0	11 521
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	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	9 783	0	0	0	0	0	9 783
Prírastky	0	1 305	0	0	0	0	0	1 305
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	11 088	0	0	0	0	0	11 088
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	1 738	0	0	0	0	0	1 738
Stav k 31.12.2016	0	433	0	0	0	0	0	433

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	53 925	886 451	0	0	0	7 728	0	948 104
Prírastky	0	0	0	0	0	0	41 867	0	41 867
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	46 170	0	0	0	-46 170	0	0
Stav k 31.12.2017	0	53 925	932 621	0	0	0	3 425	0	989 971
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	16 756	791 028	0	0	0	0	0	807 784
Prírastky	0	2 870	36 332	0	0	0	0	0	39 202
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	19 626	827 360	0	0	0	0	0	846 986
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	37 169	95 423	0	0	0	7 728	0	140 320
Stav k 31.12.2017	0	34 299	105 261	0	0	0	3 425	0	142 985

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala zdravotnícku techniku v hodnote 28 676 EUR, lôžka v hodnote 5 913 EUR a ostatné zariadenia v hodnote 11 268 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	53 925	884 022	0	0	0	5 034	0	942 981
Prírastky	0	0	0	0	0	0	47 492	0	47 492
Úbytky	0	0	42 369	0	0	0	0	0	42 369
Presuny	0	0	44 798	0	0	0	-44 798	0	0
Stav k 31.12.2016	0	53 925	886 451	0	0	0	7 728	0	948 104
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	13 886	704 517	0	0	0	0	0	718 403
Prírastky	0	2 870	128 880	0	0	0	0	0	131 750
Úbytky	0	0	42 369	0	0	0	0	0	42 369
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	16 756	791 028	0	0	0	0	0	807 784
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	2 248	0	0	0	0	0	2 248
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 248	0	0	0	0	0	2 248
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	40 039	177 257	0	0	0	5 034	0	222 330
Stav k 31.12.2016	0	37 169	95 423	0	0	0	7 728	0	140 320

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 20 922 EUR (2016: 18 415 EUR).

Spoločnosť si prenájma prostredníctvom materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. dlhodobý majetok od Košického samosprávneho kraja a od sesterských spoločností Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s., 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 zásoby v hodnote 527 096 EUR (2016: 376 589 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 dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	39 103	58 623	0	39 103	58 623
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	39 103	58 623	0	39 103	58 623

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 dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	34 188	39 103	0	34 188	39 103
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	34 188	39 103	0	34 188	39 103

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 vyraďenia 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 združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 822	0	17 591	0	2 231
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	19 822	0	17 591	0	2 231
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 190	0	1 190	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 190	0	1 190	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 012	0	18 781	0	2 231

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:	46 260	17 502	39 341	4 599	19 822
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	46 260	17 502	39 341	4 599	19 822
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	1 190	0	0	1 190
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	1 190	0	0	1 190
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 260	18 692	39 341	4 599	21 012

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožitelnosti. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu z dôvodu zániku opodstatnenosti predstavuje postúpenie pohľadávok, na ktoré bola tvorená opravná položka. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje odpis pohľadávok, na ktoré bola tvorená opravná položka.

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:	4 229 103	22 081	4 251 184
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	759 679	0	759 679
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 302 240	0	1 302 240
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 167 188	22 081	2 189 269
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 408 969	0	4 408 969
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 405 991	0	2 405 991
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	2 000 097	0	2 000 097
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 881	0	2 881
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 638 072	22 081	8 660 153

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:	3 826 957	124 461	3 951 418
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	397 037	0	397 037
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 257 998	11 268	1 269 266
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 171 922	113 193	2 285 115
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	83 620	1 190	84 810
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	82 044	0	82 044
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 576	1 190	2 766
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 910 577	125 651	4 036 228

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	3 372 280	3 389 949
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. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	2 405 991	0
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,70 %	31.12.2018	2 405 991	0	2 405 991	0
Spolu	x	x	x	x	x	2 405 991	0

Pôžička nie je zabezpečená.

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 26.

7. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	6 916	5 384
Bežné bankové účty	1 404	984
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	8 320	6 368

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:	32	34
Nájomné platené vopred	32	34
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 185	3 400
Poistné platené vopred	1 163	2 474
Predplatné	807	122
Telefónne poplatky	574	407
Ostatné	641	397
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 817	1 145
Ostatné	43 817	1 145
Spolu	47 034	4 579

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 31.

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	301	8 939
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	73 662	68 491
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	73 662	68 491
Čerpanie sociálneho fondu	72 798	77 129
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 165	301

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 165	0	0	1 165
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	1 165	0	0	1 165
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	1 165	0	0	1 165
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	959 177	70 981	1 030 158
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	166 308	42 000	208 308
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	280 173	0	280 173
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	512 696	28 981	541 677
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 801 338	0	4 801 338
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 336 957	0	3 336 957
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	309 943	0	309 943
Závazky voči zamestnancom	0	0	588 422	0	588 422
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	375 238	0	375 238
Daňové záväzky a dotácie	0	0	171 009	0	171 009
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	19 769	0	19 769
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 760 515	70 981	5 831 496

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	301	0	0	301
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	301	0	0	301
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	301	0	0	301
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	614 813	23 157	637 970
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	63 009	0	63 009
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	189 936	0	189 936
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	361 868	23 157	385 025
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 691 069	0	2 691 069
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 474 082	0	1 474 082
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	296 729	0	296 729
Závazky voči zamestnancom	0	0	515 960	0	515 960
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	319 600	0	319 600
Daňové záväzky a dotácie	0	0	74 343	0	74 343
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	10 355	0	10 355
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 305 882	23 157	3 329 039

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

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:	326 228	0	0	2 193	324 035
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	326 228	0	0	2 193	324 035
Rezerva na odchodné	326 228	0	0	2 193	324 035
Krátkodobé rezervy, z toho:	430 746	263 625	163 560	0	530 811
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	163 560	261 068	163 560	0	261 068
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	163 560	261 068	163 560	0	261 068
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	267 186	2 557	0	0	269 743
Rezerva na odchodné	97 186	1 557	0	0	98 743
Rezerva na súdne spory	170 000	1 000	0	0	171 000
Rezervy spolu	756 974	263 625	163 560	2 193	854 846

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:	286 258	39 970	0	0	326 228
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	286 258	39 970	0	0	326 228
Rezerva na odchodné	286 258	39 970	0	0	326 228
Krátkodobé rezervy, z toho:	416 106	197 899	180 259	3 000	430 746
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	152 754	163 560	152 754	0	163 560
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	152 754	163 560	152 754	0	163 560
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	263 352	34 339	27 505	3 000	267 186
Rezerva na odchodné	85 352	34 339	22 505	0	97 186
Rezerva na súdne spory	178 000	0	5 000	3 000	170 000
Rezervy spolu	702 364	237 869	180 259	3 000	756 974

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. i).

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	k	k	k
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3 336 957	1 474 082
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,70%	31.12.2017	0	1 474 082	0	1 474 082
Svet zdravia, a.s.	EUR	2.75%	31.3.2018	3 336 957	0	3 336 957	0
Spolu						3 336 957	1 474 082

Pôžička od materskej spoločnosti bola poskytnutá na financovanie bežnej prevádzky spoločnosti v prvom štvrťroku 2018. Pôžička nie je 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:	53 732	49 003
Odmeny	53 139	40 047
Ostatné	593	8 956
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 035 350	25 826
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	2 035 350	25 826
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 798	7 954
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	12 283	6 095
Ostatné	3 515	1 859
Spolu	2 104 880	82 783

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:	21 182 955	20 623 183
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	21 182 955	20 623 183
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	21 182 955	20 623 183

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	20 551 395	19 979 195
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	199 786	180 616
Tržby za stravovanie	38 112	38 124
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájomom	393 662	425 248
Spolu	21 182 955	20 623 183

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:	390 075	394 190
Aktivácia krvi a liekov	355 533	358 622
Aktivácia stravy zamestnancov	34 542	35 568
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	271 445	153 872
Predaj materiálu	78 663	73 087
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	1 300
Dotácie a dary	29 856	53 431
Refundácia nákladov na vzdelávanie cez ESF a KSK	12 726	12 287
Poskytnutie praxe, zaškolenia	2 707	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	115 334	0
Ostatné	32 159	13 767
Finančné výnosy, z toho:	0	67
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>67</i>
Prijaté úroky z cash-poolingu	0	67

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:	5 106 282	5 897 749
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 109</i>	<i>11 347</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 109	11 347
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>5 096 173</i>	<i>5 886 402</i>
Právne a poradenské služby	3 265 469	4 251 759
Opravy a udržiavanie	67 740	88 744
Cestovné	7 373	7 604
Náklady na reprezentáciu	10 812	12 081
Likvidácia odpadu	19 089	12 747
Nájomné	1 223 340	1 036 968
Náklady na IT	80 755	75 825
Stravovanie	16 003	16 447
Pranie	109 150	114 815
Stočné	44 906	41 622
Doprava	3 800	1 414
Náklady na ostatné zdravotnícke služby	21 813	21 546
Náklady na telekomunikačné služby	38 599	31 632
Revízie, servis a odborné prehliadky strojov a zariadení	65 356	82 426
Stráženie a ochrana objektov	11 463	2 357
Školenia, semináre, konzílie	8 444	2 069
Upratovanie	30 247	29 398
Deratizácia a dezinfekcia	1 420	0
BOZP	5 910	0
Dočasné pridelenie zamestnancov	12 207	12 012
Poplatky za služby v skupine (Dr. Max)	13 829	12 766
Znalecké posudky, štúdie, projekty	24 125	14 455
Ostatné	14 323	17 715
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	194 710	71 452
Zostatková cena predaného materiálu	0	1 300
Predaj materiálu	55 384	58 409
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1 742	566
Odmeny darcom krvi	8 941	9 715
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-18 659	-20 649
Poistenie	20 922	18 415
Zrušenie rezervy na súdne spory	0	-3 000
Neuplatnená DPH	6 870	0
Odpis a postúpenie pohľadávok	117 170	0
Ostatné	2 340	6 696
Finančné náklady, z toho:	8 594	3 435
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 586</i>	<i>3 435</i>
Bankové poplatky	2 878	2 755
Úroky	5 708	680

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	11 582 384	10 670 796
Mzdy	8 436 461	7 762 355
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 145 140	1 955 020
Zdravotné poistenie	801 494	705 896
Sociálne zabezpečenie	199 289	247 525

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	-9 951	0	5 765	-4 186
Dotácie na dlhodobý majetok	1 153	0	-888	265
Zásoby	39 103	0	19 520	58 623
Pohľadávky	16 084	0	-15 441	643
Rezervy	593 413	0	-634	592 779
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	83 589	0	111 430	195 019
Závazky po splatnosti viac ako 36 mesiacov	1 716	0	-1 716	
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	725 107	0	118 036	843 143
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %			21 %
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	152 272			177 060
Vplyv zmeny sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	152 273			177 060
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	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	7 251
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:	728 071			411 755		
teoretická daň		152 895	21 %		90 586	22 %
Daňovo neuznané náklady	13 732	2 884		20 415	4 491	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-7 713	-1 697	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	7 251	
Iné	100 000	21 000		5 364	1 181	
Spolu		176 779	24 %		101 812	25 %
Splatná daň z príjmov		201 566	28 %		102 969	25 %
Odložená daň z príjmov		-24 787	-3 %		-1 157	0 %
Celková daň z príjmov		176 779	24 %		101 812	25 %

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	13 040 282	3 475 950
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).

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o ručení, v rámci ktorej ručí za záväzky sesterskej spoločnosti Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s. voči spoločnosti Tatra banka, a.s. z titulu čerpania kontokorentného (1 443 tis. EUR) a investičného úveru (11 597 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	4 297 458	11 326 291
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	4 599
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	361 846	370 182

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné položky krátkodobý majetok v celkovej výške 359 389 EUR (2016: 365 719 EUR), zásoby materiálu civilnej obrany a štátnej hmotnej rezervy v celkovej výške 2 446 EUR (2016: 4 446 EUR) a tlačivá v hodnote 11 EUR (2016: 17 EUR).

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnutel'ný a nehnuteľný majetok od spoločnosti Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 7. júla 2015 na dobu neurčitú. Mesačné nájomné voči spoločnosti Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s. v roku 2017 predstavovalo v priemere 15 527 EUR bez DPH (2016: 4 709 EUR bez DPH). 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 2017 predstavovalo v priemere 33 296 EUR bez DPH (2016: 23 970 EUR bez DPH). Mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2017 predstavovalo v priemere 2 158 EUR bez DPH (2016: 3 919 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. Zároveň, s účinnosťou od februára 2018 nastala zmena v pozícii riaditeľa nemocnice, pri ktorej Ing. Marián Haviernik nahradil doterajšieho riaditeľa MUDr. Vladimíra Dvorového, MPH.

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. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	7 500
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	1 645 480	1 557 493
	Ostatné spriaznené strany	12 723	7 567
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	24 917	2 877
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	19 102	47 778
	Ostatné spriaznené strany	248 390	9 086
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	0	3 709
	Ostatné spriaznené strany	0	4 708
Poplatky platené vrámci skupiny	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 265 469	4 251 758
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	500 523	391 183
Tržby za nájomné	Pridružená účtovná jednotka	70 290	65 723
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	7 857 584	7 476 646
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 439	680
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	67
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	41 024	49 566
	Pridružená účtovná jednotka	280 173	189 936
	Ostatné spriaznené strany	167 284	13 443
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	737 125	376 825
	Pridružená účtovná jednotka	1 302 240	1 269 266
	Ostatné spriaznené strany	22 554	20 212
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 405 991	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Prijaté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 474 082
Iné záväzky – DPH v skupine	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 804	459
Iné záväzky – zákonné ZP	Pridružená účtovná jednotka	0	45 590
Záväzky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	309 943	296 729

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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	186 738	0	0	0	186 738
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
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, splnutí 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	309 943	551 292	309 943	0	551 292
Vlastné imanie spolu	526 681	551 292	309 943	0	768 030

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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	186 738	0	0	0	186 738
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
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, splnutí 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	296 729	309 943	296 729	0	309 943
Vlastné imanie spolu	513 467	309 943	296 729	0	526 681

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno v nominálnej hodnote 2 500 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR. Zisk na akciu predstavuje 55 130 EUR (2016: 30 994 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 309 943 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016	
Účtovný zisk		309 943
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		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		309 943
Iné		0
Spolu		309 943

K 31. decembru 2017 záväzok z dividend ešte nebol uhradený.

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	728 071	411 755
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	39 635	131 755
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	117 170	430
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-2 248
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-18 781	-25 248
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	19 520	4 915
Zmena stavu rezerv	261 432	234 869
Úrokové náklady (netto)	5 708	613
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 152 755	756 841
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-458 302	-879 376
Úbytok (prírastok) zásob	-170 027	-13 869
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 742 208	-283 069
Prevádzkové peňažné toky	4 266 634	-419 473
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 266 634	-419 473
Zaplatené úroky	-5 708	-680
Prijaté úroky	0	67
Zaplatená daň z príjmov	-40 988	-275 332
Vyplatené dividendy	-296 729	-1 233 765
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 923 209	-1 929 183
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-41 184	-37 818
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 300
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-41 184	-36 518
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 882 025	-1 965 701
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 467 714	497 987
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 414 311	-1 467 714

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2017	2016
Peniaze	4 741	2 858
Ceniny	2 175	2 526
Účty v bankách	1 404	984
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Závazok / pohľadávka z cash pooling	2 405 991	-1 474 082
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	2 414 311	-1 467 714