

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Priemyselné zdravotnícke  
centrum ProCare, a. s.  
Vlčie hrdlo 49  
821 07 Bratislava

Spoločnosť Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. januára 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel.Sa, vložka č 783/B).

#### Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- poskytovanie ambulantnej liečebno-preventívnej starostlivosti v súlade so Zákonom NR SR č. 98/95 o Liečebnom poriadku a ďalšími platnými zákonnými normami,
- ambulantná zdravotná starostlivosť v odbore: primárna zdravotná starostlivosť v odbore: všeobecné lekárstvo vrátane lekárskej služby prvej pomoci, stomatológia, vrátane lekárskej služby prvej pomoci, gynekológia a pôrodníctvo, sekundárna zdravotná starostlivosť v odbore, chirurgia, interné lekárstvo, kardiológia, neurológia, oftalmológia, ortopédia, otorinolaryngológia, pracovné lekárstvo, psychiatria, urológia, závodná zdravotná služba,
- spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky: klinická biochémia, hematológia a transfuziológia, rádiodiagnostika, fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb,
- pracovná zdravotná služba

#### 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. december 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

## 5. Údaje o skupine

Spoločnosť Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť ProCare a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v spoločnosti ProCare a.s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	43
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	1

## 7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	Ing. Viktor Földes – predseda predstavenstva (od 29. októbra 2013) Marek Duban – člen predstavenstva (od 1. septembra 2016 do 18. januára 2018) MUDr. Vladimír Dvorový, MPH - člen predstavenstva (od 19. januára 2018)	Ing. Viktor Földes – predseda predstavenstva (od 29. októbra 2013) Waldemar Krzysztof Kmieciak – člen predstavenstva (od 4. februára 2016 do 31. augusta 2016) Marek Duban – člen predstavenstva (od 1. septembra 2016)
Dozorná rada:	Ing. Andrej Dobrota (od 5. februára 2014) MUDr. Róbert Hill, PhD., MPH (od 1. decembra 2017) Ing. Ľubomír Tóda (od 1. decembra 2017)	Ing. Andrej Dobrota (od 5. februára 2014) Ing. Martin Bohunický (od 4. februára 2016 do 30. novembra 2017) MUDr. Ivana Revayová (od 5. februára 2014 do 30. novembra 2017) Ing. Marián Koreň (od 5. februára 2014 do 3. februára 2016)

Akcionári Spoločnosti

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ProCare, a.s.	2 664 675	100 %	100 %	0
<b>Spolu</b>	<b>2 664 675</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>0</b>

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

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

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

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

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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Budovy a stavby, technické zhodnotenie			
budovy	15 - 20	rovnomerne	5 – 6,7
Drobná stavba	12	rovnomerne	8,3
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	5 - 12	<i>rovnomerne</i>	8,3 – 20
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	<i>rovnomerne</i>	25
<i>Výpočtová technika</i>	4		25
<i>Inventár</i>	2 - 10	<i>rovnomerne</i>	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 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 obstarávací 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 nevyožiteľnosti 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 jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne

### h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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, súdne spory a odmeny a prémie zamestnancom.

### 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 poisťovních 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.

### k) Splatná daň z príjmu

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

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

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

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

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

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

#### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

#### **m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

#### **n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

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

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

**p) Cudzia mena**

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

**q) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>3 202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 358</b>
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
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>3 202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 358</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>3 202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>578</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 780</b>
Prírastky	0	0	0	0	386	0	0	386
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>3 202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>964</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 166</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>578</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>578</b>
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	0	3 202	0	0	1 156	0	0	<b>4 358</b>
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
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>3 202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 358</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	0	3 202	0	0	193	0	0	<b>3 395</b>
Prírastky	0	0	0	0	385	0	0	385
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>3 202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>578</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 780</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>578</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>578</b>

## 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									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>2 995 901</b>	<b>765 288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91 708</b>	<b>26 375</b>	<b>0</b>	<b>3 879 272</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 093	0	10 093
Úbytky	0	0	37 069	0	0	5	0	0	37 074
Presuny	0	0	9 960	0	0	0	-9 960	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>2 995 901</b>	<b>738 179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91 703</b>	<b>26 508</b>	<b>0</b>	<b>3 852 291</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>662 668</b>	<b>700 611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 661</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 426 940</b>
Prírastky	0	77 774	30 290	0	0	1 880	0	0	109 944
Úbytky	0	0	37 069	0	0	0	0	0	37 069
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>740 442</b>	<b>693 832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65 541</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 499 815</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>1 257 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 952</b>	<b>0</b>	<b>1 279 878</b>
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
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>1 257 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 952</b>	<b>0</b>	<b>1 279 878</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>1 075 307</b>	<b>64 677</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 047</b>	<b>4 423</b>	<b>0</b>	<b>1 172 454</b>
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>997 533</b>	<b>44 347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 162</b>	<b>4 556</b>	<b>0</b>	<b>1 072 598</b>

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala IT techniku v hodnote 9 389 EUR a ostatný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 572 EUR. Zároveň vyradila z dlhodobého hmotného majetku zdravotnícke prístroje a zariadenia v hodnote 26 414 EUR, IT techniku v hodnote 10 269 EUR a mobilné telefóny v hodnote 386 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									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	0	2 995 901	762 551	0	0	85 049	22 648	0	3 866 149
Prírastky	0	0	0	0	0	0	13 425	0	13 425
Úbytky	0	0	0	0	0	0	122	0	122
Presuny	0	0	2 737	0	0	6 659	-9 396	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>2 995 901</b>	<b>765 288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91 708</b>	<b>26 375</b>	<b>0</b>	<b>3 879 272</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	0	584 893	678 445	0	0	52 453	0	0	1 315 791
Prírastky	0	77 775	22 166	0	0	11 208	0	0	111 149
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>662 668</b>	<b>700 611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 661</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 426 940</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	0	1 257 926	0	0	0	0	0	0	1 257 926
Prírastky	0	0	0	0	0	0	21 952	0	21 952
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>1 257 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 952</b>	<b>0</b>	<b>1 279 878</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>1 153 082</b>	<b>84 106</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 596</b>	<b>22 648</b>	<b>0</b>	<b>1 292 432</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>1 075 307</b>	<b>64 677</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 047</b>	<b>4 423</b>	<b>0</b>	<b>1 172 454</b>

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	997 533	1 075 307
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo z titulu ručenia za úver materskej spoločnosti je uvedený v zostatkovej hodnote k 31. decembru 2017.

### 3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2017 eviduje zásoby materiálu v hodnote 3 218 EUR (2016: 4 382 EUR). Opravné položky k zásobám neboli tvorené, nakoľko výdaj materiálu sa realizuje v rámci jedného roka veku zásob.

### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 136</b>	<b>619</b>	<b>0</b>	<b>3 136</b>	<b>619</b>
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	3 136	619	0	3 136	619
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 136</b>	<b>619</b>	<b>0</b>	<b>3 136</b>	<b>619</b>

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 vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2016
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 075</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 136</b>
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
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 075</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 136</b>

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
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>114 469</b>	<b>1 056</b>	<b>115 525</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 207	0	35 207
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	62 381	0	62 381
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 881	1 056	17 937
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 130</b>	<b>0</b>	<b>1 130</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 130	0	1 130
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>115 599</b>	<b>1 056</b>	<b>116 655</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>138 495</b>	<b>22 879</b>	<b>161 374</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	138 495	22 879	161 374
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 266</b>	<b>0</b>	<b>1 266</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 266	0	1 266
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>139 761</b>	<b>22 879</b>	<b>162 640</b>

## 5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

<b>Názov položky</b>	<b>2 017</b>	<b>2 016</b>
Peniaze	528	100
Ceniny	0	0
Účty v bankách	1 979	0
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 507</b>	<b>100</b>

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>Stav k 31.12.2016</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>811</b>	<b>1 123</b>
Poistné	719	719
Ostatné	92	404
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>8 687</b>	<b>8 001</b>
Nájomné	5 522	5 522
Zdravotná starostlivosť	3 165	2 479
<b>Spolu</b>	<b>9 498</b>	<b>9 124</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 26.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2</b>	<b>572</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 394	2 446
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>2 394</b>	<b>2 446</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>2 219</b>	<b>3 016</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>177</b>	<b>2</b>

### 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	
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>177</b>	<b>0</b>	<b>177</b>
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	0	177	0	177
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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>177</b>	<b>0</b>	<b>177</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>202 880</b>	<b>3 081</b>	<b>205 961</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	167 000	0	167 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	613	0	613
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	35 267	3 081	38 348
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>667 295</b>	<b>0</b>	<b>667 295</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	611 284	0	611 284
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	28 877	0	28 877
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	18 489	0	18 489
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 645	0	8 645
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>870 175</b>	<b>3 081</b>	<b>873 256</b>

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	
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
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	2	0	0	2
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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 103</b>	<b>14 140</b>	<b>53 243</b>
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	39 103	14 140	53 243
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>968 374</b>	<b>0</b>	<b>968 374</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	909 378	0	909 378
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	31 056	0	31 056
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	18 810	0	18 810
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 944	0	8 944
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	186	0	186
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 007 477</b>	<b>14 140</b>	<b>1 021 617</b>

Spoločnosť nemá zabezpečené záväzky.

#### 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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>25 228</b>	<b>16 785</b>	<b>25 228</b>	<b>0</b>	<b>16 785</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	21 399	13 339	21 399	0	13 339
Nevyčerpaná dovolenka	21 399	13 339	21 399	0	13 339
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	3 829	3 446	3 829	0	3 446
Audit	3 829	3 446	3 829	0	3 446
<b>Rezervy spolu</b>	<b>25 228</b>	<b>16 785</b>	<b>25 228</b>	<b>0</b>	<b>16 785</b>

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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>30 697</b>	<b>25 228</b>	<b>30 697</b>	<b>0</b>	<b>25 228</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	16 078	21 399	16 078	0	21 399
Nevyčerpaná dovolenka	16 078	21 399	16 078	0	21 399
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	14 619	3 829	14 619	0	3 829
Osobné náklady	8 073	0	8 073	0	0
Dohady	120	0	120	0	0
Nadlimity ZP	1 113	0	1 113	0	0
Audit	5 313	3 829	5 313	0	3 829
<b>Rezervy spolu</b>	<b>30 697</b>	<b>25 228</b>	<b>30 697</b>	<b>0</b>	<b>25 228</b>

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v roku 2018.

#### 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v prísluš- nej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>611 284</b>	<b>909 378</b>
Krátkodobá pôžička od ProCare, a.s.	EUR	3,602	31.12.2018	611 284	909 378	611 284	909 378
<b>Spolu</b>						<b>611 284</b>	<b>909 378</b>

Úrok vo výške 2 382 EUR bol ku koncu roku 2017 zaplatený.

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>Stav k 31.12.2016</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>420</b>	<b>420</b>
Ostatné	420	420
<b>Spolu</b>	<b>420</b>	<b>420</b>

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>892 851</b>	<b>1 208 731</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	892 851	1 208 731
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>233 469</b>	<b>0</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 126 320</b>	<b>1 208 731</b>

Spoločnosť v roku 2017 zmenila vykazovanie výnosov plynúcich zo skupinového príspevku na krytie prevádzkových nákladov v zmysle zmluvy s Materskou spoločnosťou. Zatiaľ čo v roku 2016 vykazovala tieto výnosy vrámci Tržieb z predaja vlastných služieb, za rok 2017 tieto výnosy vykazuje vrámci Ostatných výnosov z hospodárskej činnosti na riadku 9 vo Výkaze ziskov a strát. Pre dodržanie porovnateľnosti údajov, boli tieto Výnosy plynúce zo skupinového príspevku v roku 2017 zahrnuté do Čistého obratu.

#### 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	Spolu	
	2017	2016
Zdravotná starostlivosť	526 238	575 543
Ostatné	366 613	633 188
<b>Spolu</b>	<b>892 851</b>	<b>1 208 731</b>

##### 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>233 495</b>	<b>0</b>
Poplatky platené v skupine	233 469	0
Ostatné	26	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1</i>
Úroky	0	1

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>168 518</b>	<b>179 313</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 770</i>	<i>5 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 770	5 000
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>163 648</i>	<i>174 313</i>
Opravy a údržba	18 243	21 217
Zdravotné služby	35 517	36 792
Nájomné a služby spojené s nájmom	15 954	16 415
Čistiace práce	31 756	36 991
Ostatné služby	0	62 898
Cestovné	1 333	0
Náklady na reprezentáciu	3 298	0
Náklady na telekomunikačné služby	6 912	0
Reklama a propagácia	410	0
Stráženie	34 139	0
Likvidácia odpadu	1 604	0
Pranie	4 846	0
Poradenské služby	1 441	0
Ostatné	8 295	0
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>29 779</b>	<b>52 660</b>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	591	22 149
Zmluvné pokuty	23	0
Poistenie	4 173	
Nerefundovateľná DPH	24 989	
Ostatné	3	30 511
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>35 671</b>	<b>38 558</b>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>35 671</i>	<i>38 558</i>
Úroky	34 960	38 095
Ostatné	711	463

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>667 228</b>	<b>672 509</b>
Mzdy	488 148	486 441
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	166 155	166 596
Sociálne zabezpečenie	12 925	19 472

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienený majetok

Podmieneným 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.

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

### 2. Podmienené záväzky

Podmieneným 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 podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

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. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť ručí za úver, ktorý prijala materská spoločnosť ProCare, a.s.. Ručenie je stanovené vo výške 16 205 000 EUR. V prospech Tatra banky, a.s. bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam, ktoré sú v hodnote 1 307 982 EUR k 31. decembru 2017 a spoločnosť ručí aj obchodným podielom vo výške 6 639 EUR k 31. decembru 2017.

#### 4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	2 676	2 676

Spoločnosť eviduje v položke Iné mobilné telefóny v hodnote 2 676 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 ProCare, 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. 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.

## VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	2 664 675	0	0	0	2 664 675
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	473 483	0	0	0	473 483
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 286	0	0	1 951	4 237
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	-2 795 823	0	0	17 559	-2 778 264
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 510	7 805	0	-19 510	7 805
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>364 131</b>	<b>7 805</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>371 936</b>

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Základné imanie	2 664 675	0	0	0	2 664 675
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	473 483	0	0	0	473 483
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 286	0	0	0	2 286
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	-2 786 643	0	0	-9 180	-2 795 823
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 180	19 510	0	9 180	19 510
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>344 621</b>	<b>19 510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>364 131</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 80 276 akcií v menovitej hodnote 33,19 EUR. Základné imanie predstavuje vklad jediného spoločníka – spoločnosti ProCare, a.s. vo výške 2 664 675 EUR, ktorý bol plne splatený.

Zisk na akciu predstavuje 0,10 EUR (2016: 0,24 EUR)

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 19 510 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016	2017
<b>Účtovný zisk</b>		<b>19 510</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>		
Prídel do zákonného rezervného fondu		1 951
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		17 559
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
<b>Spolu</b>		<b>19 510</b>

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

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