

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nemocnica s poliklinikou Sv.
Lukáša Galanta, a.s.
Hodská 373/38
924 22 Galanta

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. novembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel. Sa, vložka č.10509/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- doprava do alebo zo zdravotníckeho zariadenia
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice ústavná zdravotná starostlivosť v odbornom zameraní: neurológia, fyziatrickorehabilitačné oddelenie, geriatra, interné s jednotkou intenzívnej starostlivosti, psychiatria, ušno-nosno-krčné, anesteziológia a intenzívna medicína, úrazová chirurgia a ortopédia, chirurgia, očné, gynekologicko-pôrodné, detské a novorodenecké, urologické, oddelenie dlhodobých chorých ambulancie v odbornom zameraní: anesteziologická, endokrinologická, cievno-chirurgická, traumatologická, očná, ušno-nosno-krčná, ústavná pohotovostná služba, lekárska služba prvej pomoci v odbore stomatológia, stomatologická, gynekologická, hematologicko-transfologická, ambulancia klinickej onkológie, tuberkulózy a pľúcnych chorôb, klinická psychológia, klinická farmakológia, gastroenterologická, neonatologická, očná jednodňová ambulantná starostlivosť, algeziologická, fyziatria-balneológia a liečebná rehabilitácia, spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky: oddelenie hematológie, transfuziologie a klinickej biochémie, rádiodiagnostické oddelenie, rádiodiagnostické oddelenie CT, patologicko-anatomické oddelenie, oddelenie endoskopických vyšetrovacích metód, oddelenie centrálnych operačných sál a centrálnej sterilizácie
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie parkoviska
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prevádzkovanie výdajne stravy
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- organizovanie voľného času detí

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, zapísaná do Obchodného registra 26. októbra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3721/B), ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Svet zdravia, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Svet zdravia, a.s. je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	570	527
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	604	559
počet vedúcich zamestnancov	39	38

7. Orgány a spoločníci akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – do 31.3.2017 Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 do 24.1.2018 MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda) – od 24.1.2018 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – do 10.5.2017 Ing. Lenka Smreková (podpredseda) – od 11.5.2017 Ing. Marián Haviernik (člen)	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, FCCA (podpredseda) – od 11.5.2017 Ing. Marián Haviernik (člen)
Dozorná rada:	Ing. Augustín Hambálek Marta Takacsová MUDr. Ondrej Hajdúk MUDr. Ervín Chomča Mgr. Ján Janovčík MUDr. Igor Pramuk, MPH – od 1.2.2018 Mgr. Dana Miňová, PhD. – do 1.2.2018 Ing. Lenka Smreková – od 1.12.2016 do 10.5.2017 Ing. Ľubomír Tóda – od 11.5.2017	Mgr. Ján Janovčík Mgr. Dana Miňová, PhD. Ing. Lenka Smreková, FCCA - do 10.5.2017 Ing. Ľubomír Tóda, ACCA – od 11.5.2017 MUDr. Ervín Chomča Marta Takacsová Ing. Augustín Hambálek

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.	5 209 313	100 %	100 %	0
Spolu	5 209 313	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 uvedené 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25,00

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 %
Stavby	12 - 40	rovnomerne	2,50 – 8,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	6	<i>rovnomerne</i>	<i>16,67</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	<i>rovnomerne</i>	<i>25,00</i>
<i>Ostatné stroje a zariadenia</i>	2 - 12	<i>rovnomerne</i>	<i>8,33 – 50,00</i>

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 zahŕňa 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.

Krv a krvné deriváty sa aktivujú v prepočítaných vlastných nákladoch výroby a nie v pevných cenách podľa cenového výmeru MZ SR.

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

c) Pohľadávky

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

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

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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

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.

Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poisťno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou.

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2017	604
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)	12,22 %
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:

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

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

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

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 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) 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.

o) Cudzía mena

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

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 nájmu.

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

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	35 894	0	0	0	0	0	35 894
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	12 746	0	0	0	0	0	12 746
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	23 148	0	0	0	0	0	23 148
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	30 052	0	0	0	0	0	30 052
Prírastky	0	5 842	0	0	0	0	0	5 842
Úbytky	0	12 746	0	0	0	0	0	12 746
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	23 148	0	0	0	0	0	23 148
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	5 842	0	0	0	0	0	5 842
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

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	1 908 496	4 106 643	2 610 658	0	0	0	211 166	0	8 836 963
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 793 433	0	1 793 433
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 130 983	623 192	0	0	0	-1 754 175	0	0
Stav k 31.12.2017	1 908 496	5 237 626	3 233 850	0	0	0	250 424	0	10 630 396
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	399 975	931 082	0	0	0	0	0	1 331 057
Prírastky	0	159 155	444 333	0	0	0	0	0	603 488
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	559 130	1 375 415	0	0	0	0	0	1 934 545
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	16 508	0	0	0	0	0	0	16 508
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	16 508	0	0	0	0	0	0	16 508
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	1 908 496	3 706 668	1 679 576	0	0	0	211 166	0	7 505 906
Stav k 31.12.2017	1 908 496	4 661 988	1 858 435	0	0	0	250 424	0	8 679 343

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovu a monoblok v hodnote 1 012 069 EUR, hospodársku budovu v hodnote 54 680 EUR a uskutočnila sadové úpravy exteriéru nemocnice v hodnote 64 234 EUR. Spoločnosť obstarala zdravotnícku techniku v hodnote 483 694 EUR, parkovací systém v hodnote 32 111 EUR, počítačové vybavenie v hodnote 39 061 EUR a ostatný majetok v hodnote 68 324 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	1 908 496	2 369 682	1 272 065	0	0	0	94 993	0	5 645 236
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 262 535	0	3 262 535
Úbytky	0	0	70 808	0	0	0	0	0	70 808
Presuny	0	1 736 961	1 409 401	0	0	0	-3 146 362	0	0
Stav k 31.12.2016	1 908 496	4 106 643	2 610 658	0	0	0	211 166	0	8 836 963
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	307 428	673 514	0	0	0	0	0	980 942
Prírastky	0	92 547	328 376	0	0	0	0	0	420 923
Úbytky	0	0	70 808	0	0	0	0	0	70 808
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	399 975	931 082	0	0	0	0	0	1 331 057
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	1 908 496	2 062 254	598 551	0	0	0	94 993	0	4 664 294
Stav k 31.12.2016	1 908 496	3 706 668	1 679 576	0	0	0	211 166	0	7 505 906

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	1 199 191	1 120 858
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Spoločnosť má taktiež poistené vozidlá v poisťovni Kooperativa poisťovňa, a.s. Poistné náklady v roku 2017 boli vo výške 30 629 EUR (2016: 8 143 EUR).

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2017 eviduje stav zásob v hodnote 696 213 EUR (2016: 524 232 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	6 615	0	6 234	0	381
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	6 615	0	6 234	0	381

Spoločnosť zúčtovala opravnú položku ku plazme z dôvodu zániku opodstatnenosti k 31. decembru 2017 vo výške 6 234 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	6 615	0	0	6 615
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	0	6 615	0	0	6 615

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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 vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17 983	3 435	7 892	7 067	6 459
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	17 983	3 435	7 892	7 067	6 459
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	780	1 927	780	0	1 927
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	780	1 927	780	0	1 927
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 763	5 362	8 672	7 067	8 386

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 vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	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 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:	29 637	8 821	0	20 475	17 983
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	29 637	8 821	0	20 475	17 983
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	780	0	0	780
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	780	0	0	780
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 637	9 601	0	20 475	18 763

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožiteľnosti. Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje odpis nevymožiteľných pohľadávok.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 753 551	26 152	2 779 703
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	215 236	0	215 236
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	215 160	2 642	217 802
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 323 155	23 510	2 346 665
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 503 546	0	3 503 546
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	3 497 886	0	3 497 886
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 660	0	5 660
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 257 097	26 152	6 283 249

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 724 618	18 234	2 742 852
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	346 674	0	346 674
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	154 422	0	154 422
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 223 522	18 234	2 241 756
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 760	0	19 760
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	13 075	0	13 075
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 685	0	6 685
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 744 378	18 234	2 762 612

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 508 109	2 296 332
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	2 370	5 288
Bežné bankové účty	7 436	5 852
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 898	164
Spolu	11 704	11 304

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 716	4 297
Poistné	6 968	2 246
Telefónne poplatky	849	466
Úroky z leasingu	1 126	1 512
Ostatné	773	74
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 029	3 448
Zúčtovanie výkonov zo zdravotných poisťovní	6 087	3 448
Ostatné	942	0
Spolu	16 745	7 745

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 28.

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	4 273	6 797
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	66 244	60 805
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	66 244	60 805
Čerpanie sociálneho fondu	64 477	63 329
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 040	4 273

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	494 249	0	0	494 249
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	488 209	0	0	488 209
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	6 040	0	0	6 040
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	494 249	0	0	494 249
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	647 650	15 490	663 140
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	51 785	0	51 785
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	247 167	0	247 167
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	348 698	15 490	364 188
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 884 009	0	4 884 009
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 950 805	0	3 950 805
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	515 156	0	515 156
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	327 012	0	327 012
Daňové záväzky a dotácie	0	0	78 797	0	78 797
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	12 239	0	12 239
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 531 659	15 490	5 547 149

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	569 229	0	0	569 229
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	564 956	0	0	564 956
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	4 273	0	0	4 273
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	569 229	0	0	569 229
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	985 672	64 643	1 050 315
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 864	0	19 864
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	276 705	0	276 705
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	689 103	64 643	753 746
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 413 054	0	3 413 054
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 294 597	0	2 294 597
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	493 570	0	493 570
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	290 819	0	290 819
Daňové záväzky a dotácie	0	0	284 958	0	284 958
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	49 110	0	49 110
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 398 726	64 643	4 463 369

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

Záväzky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	773 221	809 525

Záväzky kryté záložným právom predstavujú záväzky zo spotrebných úverov od spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o.

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:	181 255	0	0	20 997	160 258
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>181 255</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 997</i>	<i>160 258</i>
Rezerva na odchodné - dlhodobá časť	181 255	0	0	20 997	160 258
Krátkodobé rezervy, z toho:	381 314	207 094	108 101	0	480 307
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>97 334</i>	<i>177 422</i>	<i>97 334</i>	<i>0</i>	<i>177 422</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	97 334	177 422	97 334	0	177 422
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>283 980</i>	<i>29 672</i>	<i>10 767</i>	<i>0</i>	<i>302 885</i>
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	42 980	24 672	0	0	67 652
Rezerva na súdne spory a poistenie majetku	241 000	5 000	10 767	0	235 233
Rezervy spolu	562 569	207 094	108 101	20 997	640 565

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:	242 982	0	0	61 727	181 255
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>242 982</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>61 727</i>	<i>181 255</i>
Rezerva na odchodné - dlhodobá časť	242 982	0	0	61 727	181 255
Krátkodobé rezervy, z toho:	310 008	259 068	104 762	83 000	381 314
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>82 313</i>	<i>97 334</i>	<i>82 313</i>	<i>0</i>	<i>97 334</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	82 313	97 334	82 313	0	97 334
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>227 695</i>	<i>161 734</i>	<i>22 449</i>	<i>83 000</i>	<i>283 980</i>
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	55 081	8 734	20 835	0	42 980
Rezerva na súdne spory a poistenie majetku	172 614	153 000	1 614	83 000	241 000
Rezervy spolu	552 990	259 068	104 762	144 727	562 569

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

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

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma 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:						3 950 805	2 294 597
Svet zdravia, a.s. - cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,70 %	31.12.2018	3 950 805	2 294 597	3 950 805	2 294 597
Spolu						3 950 805	2 294 597

Okrem vyššie Spoločnosť čerpala spotrebné úvery na nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení od spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o. vo výške 773 221 EUR (2016: 809 525 EUR).

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	48 362	59 744
Odmeny a bonusy	48 362	57 075
Ostatné	0	2 669
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 285 836	34 142
Výnosy z dotácie - dlhodobá časť	3 285 836	34 142
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	44 923	14 075
Výnosy z dotácie - krátkodobá časť	44 923	14 075
Spolu	3 379 121	107 961

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:	16 410 205	15 064 871
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	16 410 205	15 064 795
Tržby za tovar	0	76
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	16 410 205	15 064 871

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	15 678 905	14 355 851
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	268 850	169 793
Tržby z nájomného a za služby spojené s prenájmom	385 096	443 857
Ostatné tržby	77 354	95 370
Spolu	16 410 205	15 064 871

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:	342 819	287 251
Aktivácia materiálu a tovaru	256 189	216 540
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	86 630	70 711
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	195 137	1 482 335
Tržby z predaja materiálu	92 426	53 433
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	12 000
Výnosy z dotácií	41 544	38 789
Zúčtovanie časového rozlíšenia nákladov do výšky odpisov	14 206	12 211
Finančné a nepeňažné dary	9 676	36 715
Refaktutácia nákladov súvisiacich s útvorom krízového riadenia civilnej obrany	14 516	14 237
Ostatné výnosy - atestácia, postgraduálne špecializačné štúdium	4 885	8 199
Výnosy z predaja časti podniku	0	1 292 575
Ostatné	17 884	14 176
Finančné výnosy, z toho:	17	31
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>17</i>	<i>31</i>
Ostatné výnosové úroky	0	31
Ostatné finančné výnosy	17	0

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:	942 517	1 115 617
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 418</i>	<i>14 326</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 418	14 326
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>930 099</i>	<i>1 437 076</i>
Opravy a udržiavanie	98 771	146 377
Cestovné	4 574	4 085
Náklady na reprezentáciu	10 583	9 331
Nájomné	47 448	50 880
Pranie	113 502	101 474
Výkony spojov	29 905	28 649
Licenčné zmluvy (výpočtová technika+sw)	71 802	58 970
Stočné	39 518	39 468
Revízie a kontroly zariadení	104 574	61 347
Odvoz odpadu	54 108	49 341
Dezinfekcia a deratizácia	3 499	3 969
Poskytovanie zdravotnej starostlivosti	49 222	47 909
Prepravné	3 240	1 480
Upratovanie	49 758	161 123
Poradenské služby	168 600	275 672
Školenia a semináre	2 400	0
BOZP	5 201	0
Stráženie	16 659	0
Znalecke projekty, štúdie	7 541	0
Ostatné	49 194	61 193
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	109 557	351 448
Predaj materiálu	53 847	35 420
Predaj DHM	0	9 791
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	250	4 261
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	865	9 302
Odpis pohľadávky	0	1 254
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 309	9 601
Darcovia krvi	11 807	0
Predaj časti podniku	0	170 988
Rozdiel z pomerného odpočítania DPH	8 820	0
Poistné	30 629	8 143
Členské príspevky a zodpovednosť za škodu	766	11 674
Rezerva na súdne spory	5 000	70 000
Ostatné	882	21 014
Finančné náklady, z toho:	77 508	26 268
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>77 508</i>	<i>26 268</i>
Úroky (bankové úvery a pôžičky)	74 073	12 245
Bankové poplatky	3 435	3 625
Manká a škody na fin. majetku	0	674
Nákladové úroky pre prepojené ÚJ	0	9 187
Ostatné fin. náklady	0	537

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	10 719 017	9 698 488
Mzdy	7 798 786	7 155 599
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 952 362	1 723 221
Zdravotné poistenie	730 767	664 264
Sociálne zabezpečenie	237 102	155 404

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-28 376	0	-184 002	-212 378
Opravná položka k dlhodobému majetku	0	0	16 508	16 508
Dotácie na dlhodobý majetok	571	0	196	767
Zásoby	6 615	0	-6 234	381
Pohľadavky	9 540	0	-4 189	5 351
Rezervy	465 235	0	-7 092	458 143
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	25 842	0	3 474	29 316
Závazky po splatnosti viac ako 12 mesiacov	12 031	0	-12 031	0
Daňové straty	666 394	0	-413 715	252 679
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	1 157 852	0	-607 085	550 767
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21 %			21 %
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	243 149			115 661
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	243 149			115 661
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	138 737
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	494 053			1 400 434		
teoretická daň		103 751	21 %		308 095	22 %
Daňovo neuznané náklady	183 975	29 185		65 779	14 471	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-61 205	-13 465	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-366 734	-80 682	
Umorenie daňovej straty	0	0		-263 886	-58 055	
Zmena sadzby dane	0	0		0	11 579	
Iné	5 657	1 188		0	-1 090	
Spolu		134 124	27 %		180 854	13 %
Splatná daň z príjmov		6 636	1 %		209 714	15 %
Odložená daň z príjmov		127 488	26 %		-28 860	-2 %
Celková daň z príjmov		134 124	27 %		180 854	13 %

V položke „Iné“ je vykázaná zaplatená zrážková daň vo výške 5 657 EUR.

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	83 000
Z poskytnutých záruk	41 943 345	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienенé záväzky	0	0

Spoločnosť je spoluručiteľom za materskú spoločnosť Svet Zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania kontokorentného úveru (9 572 tis. EUR), investičného revolvingového úveru (7 961 tis. EUR) a akvizičného splátkového úveru (24 318 tis. EUR) a voči spoločnosti IBM Capital Slovensko z titulu čerpania spotrebného úveru (93 tis. EUR).

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	165 873	217 678
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	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	404 574	404 574

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke "Iné položky" krátkodobý majetok v celkovej výške 389 519 EUR a zásoby materiálu na skladoch CO v celkovej výške 15 055 EUR.

Spoločnosť si prenájma od svojej sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. osobné vozidlo s 30-dňovou výpovednou lehotou a od ďalšej sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. softvér. Priemerné mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2017 predstavovalo 268 EUR (2016: 330 EUR) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 4 410 EUR bez DPH (2016: 2 881 EUR).

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

Po 31. decembri 2017 došlo k zmene v poste predsedu predstavenstva Spoločnosti a zároveň generálneho riaditeľa materskej spoločnosti Svet zdravia, a. s. S účinnosťou od februára 2018 nový generálny riaditeľ MUDr. Vladimír Dvorový, MPH nahradil na týchto pozíciách doterajšieho generálneho riaditeľa Mareka Dubana. Zároveň, s účinnosťou od februára 2018 nastala zmena v pozícii riaditeľa nemocnice, pri ktorej Ing. Miroslav Zlatohlávek, MBA nahradil doterajšieho riaditeľa Ing. Mariána Haviernika.

Okrem vyššie uvedeného nenastali do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	1 333 306	706 244
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	20 061	14 710
Zaplatené nájomné	Ostatné spriaznené strany	63 117	38 530
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	2 028 885	1 846 816
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	50 078	15 654
	Pridružená účtovná jednotka	247 167	276 705
	Ostatné spriaznené strany	1 707	4 210
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	206 582	337 661
	Pridružená účtovná jednotka	215 160	154 422
	Ostatné spriaznené strany	8 654	9 013
Poskytnuté pôžičky			
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 950 805	2 294 597

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	5 209 313	0	0	0	5 209 313
Zmena základného imania	18 587	0	0	0	18 587
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	485 000	0	0	0	485 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	18 989	0	0	121 958	140 947
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	165 381	0	0	0	165 381
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 028 362	0	0	1 097 622	-930 740
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 219 580	359 929	0	-1 219 580	359 929
Vlastné imanie spolu	5 088 488	359 929	0	0	5 448 417

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	5 209 313	0	0	0	5 209 313
Zmena základného imania	18 587	0	0	0	18 587
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	300 000	185 000	0	0	485 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	18 989	0	0	0	18 989
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	165 381	0	0	0	165 381
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 990 894	0	0	-37 468	-2 028 362
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-37 468	1 219 580	0	37 468	1 219 580
Vlastné imanie spolu	3 683 908	1 404 580	0	0	5 088 488

Prírastky na účte Ostatné kapitálové fondy v roku 2016 predstavujú vklady akcionára Svet zdravia, a.s. na základe zmluvy o prevode obchodných podielov.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 15 689 akcií v menovitej hodnote 332 EUR a 565 akcií v menovitej hodnote 1 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 209 313 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 219 580 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	1 219 580
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	121 958
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 097 622
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 219 580

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	494 053	1 400 434
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	603 489	401 128
Odpis pohľadávky	0	1 254
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	16 508	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-10 377	-10 874
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-6 234	6 615
Zmena stavu rezerv	186 097	114 341
Úrokové náklady (netto)	74 073	21 949
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 209
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 357 609	1 932 638
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-48 153	31 662
Úbytok (prírastok) zásob	-165 747	28 985
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-565 141	-1 832 476
Prevádzkové peňažné toky	578 568	160 809
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	578 568	160 809
Zaplatené úroky	-74 073	-21 980
Prijaté úroky	0	31
Zaplatená daň z príjmov	-407 328	-7 550
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	97 167	131 310
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 793 434	-2 965 707
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	12 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 793 434	-2 953 707
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	185 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	40 459	809 525
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	40 459	994 525
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 655 808	-1 827 872
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-2 283 293	-455 421
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-3 939 101	-2 283 293

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2017	2016
Peniaze	2 370	5 288
Ceniny	0	0
Účty v bankách	7 436	5 852
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	1 898	164
Závazok z cash pooling	-3 950 805	-2 294 597
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-3 939 101	-2 283 293