

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r. o.
Masarykova 9
040 01 Košice

Spoločnosť Železničné zdravotníctvo Košice, s.r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. júla 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. júla 2004. (Obchodný register Okresného súdu Košice I.v Košiciach, oddiel. Sro, vložka č.15230/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti – všeobecná nemocnica,
- prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti – poliklinika,
- zubná technika,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom hnuteľných vecí,
- masérské služby,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby,
- klinická psychológia,
- certifikovaná pracovná činnosť – dopravná psychológia,
- certifikovaná pracovná činnosť – psychoterapia,
- certifikovaná pracovná činnosť – klinická psychofyziológia,
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne,
- certifikovaná pracovná činnosť – pracovná a organizačná psychológia,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.

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 27. 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 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	305	296
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	324	315
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	21	12

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Viktor Földes (od 29. októbra 2013) Marek Duban (od 1. apríla 2017 do 18. januára 2018) Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 11. mája 2017) MUDr. Vladimír Dvorový (od 19. januára 2018)	Ing. Viktor Földes (od 29. októbra 2013) Ing. Ľuboš Lopatka , PhD. (od 1. januára 2017 do 31. marca 2017) Ing. Martin Hrežo , FCCA, MBA (od 1. januára 2017 do 10. mája 2017)

Spoločníci Spoločnosti

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ProCare, a.s.	6 639	100 %	0 %	0
Spolu	6 639	100 %	0 %	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	Počas doby prenájmu	rovnomerne	-
Drobná stavba	12	rovnomerne	8,3
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	5 - 12	rovnomerne	8,3 – 20
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Výpočtová technika</i>	4		25
<i>Inventár</i>	2 - 10	rovnomerne	10 - 50

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Spoločnosť k 1.1.2017 prehodnotila životnosť technického zhodnotenia vykonaného na prenajatých priestoroch v dôsledku čoho znížila životnosť týchto investícií z pôvodných 40 rokov na predpokladanú dĺžku trvania nájomnej zmluvy. V roku 2017 tak spoločnosť vykázala odpisy dlhodobého hmotného majetku vyššie o 97 714 EUR.

c) 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 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odchodné, 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.

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 stanovené prírastkovou poisťovno-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.

Spoločnosť v roku 2017 použila nasledujúce poistno-matematické predpoklady na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu:

Stav zamestnancov k 31. decembru 2017	305
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie priemer rokov 1996 - 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	12,60 %
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00 %
Diskontná sadzba	0,92 %
Dlhodobá inflácia	2,00 %

k) Splatná daň z príjmu

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

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

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

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

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

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú 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) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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 náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	131 602	0	0	0	0	0	131 602
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	131 602	0	0	0	0	0	131 602
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	100 936	0	0	0	0	0	100 936
Prírastky	0	5 579	0	0	0	0	0	5 579
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	106 515	0	0	0	0	0	106 515
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	30 666	0	0	0	0	0	30 666
Stav k 31.12.2017	0	25 087	0	0	0	0	0	25 087

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.

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	100 162	0	0	0	0	0	100 162
Prírastky	0	0	0	0	0	31 440	0	31 440
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	31 440	0	0	0	-31 440	0	0
Stav k 31.12.2016	0	131 602	0	0	0	0	0	131 602
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	98 579	0	0	0	0	0	98 579
Prírastky	0	2 357	0	0	0	0	0	2 357
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	100 936	0	0	0	0	0	100 936
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	1 583	0	0	0	0	0	1 583
Stav k 31.12.2016	0	30 666	0	0	0	0	0	30 666

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	769 180	3 621 235	0	0	390 338	0	0	4 780 753
Prírastky	0	0	0	0	0	0	66 524	0	66 524
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 452	449 970	0	0	-390 338	-62 084	0	0
Stav k 31.12.2017	0	771 632	4 071 205	0	0	0	4 440	0	4 847 277
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	96 358	2 367 957	0	0	262 491	0	0	2 726 806
Prírastky	0	119 040	410 279	0	0	0	0	0	529 319
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	511	261 980	0	0	-262 491	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	215 909	3 040 216	0	0	0	0	0	3 256 125
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	672 822	1 253 278	0	0	127 847	0	0	2 053 947
Stav k 31.12.2017	0	555 723	1 030 989	0	0	0	4 440	0	1 591 152

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala zdravotnícke zariadenie IPC Shaver v hodnote 18 903 EUR, klimatizáciu v hodnote 2 747 EUR, signalizačnú ústredňu v hodnote 3 416 EUR, lavičky do čakární v hodnote 22 588 EUR, injekčné a infúzne pumpy v hodnote 10 732 EUR, ostatný majetok v hodnote 3 089 EUR a technické zhodnotenie digestora v hodnote 609 EUR.

Spoločnosť v roku 2017 prehodnotila zaradenie dlhodobého hmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala z kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí olovené dvere do kategórie Stavby v hodnote 2 452 EUR a kategóriu Ostatný dlhodobý hmotný majetok do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 390 338 EUR. Z tohto dôvodu došlo k zvýšeniu odpisov v kategórii Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí o 262 491 EUR a v kategórii stavby o 511 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	364 207	3 362 996	0	0	310 257	23 761	0	4 061 221
Prírastky	0	0	0	0	0	0	805 503	0	805 503
Úbytky	0	0	66 472	0	0	19 499	0	0	85 971
Presuny	0	404 973	324 711	0	0	99 580	-829 264	0	0
Stav k 31.12.2016	0	769 180	3 621 235	0	0	390 338	0	0	4 780 753
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	84 593	2 087 556	0	0	230 644	0	0	2 402 793
Prírastky	0	11 765	346 873	0	0	51 346	0	0	409 984
Úbytky	0	0	66 472	0	0	19 499	0	0	85 971
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	96 358	2 367 957	0	0	262 491	0	0	2 726 806
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	0	279 614	1 275 440	0	0	79 613	23 761	0	1 658 428
Stav k 31.12.2016	0	672 822	1 253 278	0	0	127 847	0	0	2 053 947

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

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or- kem prepo- jených ÚJ	Ostatné reali- zovateľné cenné pa- piere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podie- lovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- nosti naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosti dlh- šou ako je- den rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	6 638	0	0	0	6 638
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	6 638	0	0	0	6 638
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	6 638	0	0	0	6 638
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	6 638	0	0	0	6 638

Štruktúra dlhodobého finančného majetku za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlast- ného imania	Výsledok hos- podárenia	Účtovná hod- nota DFM
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Nadácia – Zdravie naša priorita, Masarykova č. 9, Košice	100 %	0 %	6 638	387	6 638
Spolu	x	x	x	x	6 638

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepo-jených ÚJ	Ostatné reali-zovateľné cenné pa-piere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podie-lovej úasti okrem pre-pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do-bou splat-nosti naj-viac jeden rok	Účty v ban-kách s do-bou viaza-nosti dlh-šou ako je-den rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	6 638	0	0	0	6 638
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	6 638	0	0	0	6 638
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	6 638	0	0	0	6 638
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	6 638	0	0	0	6 638

Štruktúra dlhodobého finančného majetku za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož-kách vlastného ima-nia v %	Výška vlast-ného imania	Výsledok hos-podárenia	Účtovná hod-nota DFM
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Nadácia – Zdravie naša priorita, Masarykova č. 9, Košice	100 %	0 %	6 638	-121	6 638
Spolu	x	x	x	x	6 638

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

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

4. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2017 eviduje zásoby materiálu v hodnote 109 038 EUR (2016: 86 739 EUR). Opravné položky k zásobám neboli tvorené, nakoľko výdaj materiálu sa realizuje v rámci jedného roka veku zásob.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	40 829	12 042	2 346	39 002	11 523
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	40 829	12 042	2 346	39 002	11 523
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a 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
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 829	12 042	2 346	39 002	11 523

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 vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	40 627	202	0	0	40 829
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	40 627	202	0	0	40 829
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 627	202	0	0	40 829

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %.

Zúčtovanie opravných položiek predstavuje odpis nedobytných pohľadávok z účtovníctva.

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:	1 594 451	46 032	1 640 483
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	97 953	0	97 953
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	235 711	0	235 711
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 260 787	46 032	1 306 819
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 323	0	7 323
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	3 987	0	3 987
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 336	0	3 336
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 601 774	46 032	1 647 806

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:	924 318	79 365	1 003 683
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	924 318	79 365	1 003 683
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 564	0	10 564
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	10 265	0	10 265
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	299	0	299
Krátkodobé pohľadávky spolu	934 882	79 365	1 014 247

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 345 280	581 469
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 25.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	2 017	2 016
Peniaze	998	2 220
Ceniny	10	0
Účty v bankách	0	0
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	248	269
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	1 256	2 489

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 318	14 468
Ostatné	10 710	14 468
Poistné	1 608	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	810	83 052
Zdravotná starostlivosť	810	83 052
Spolu	13 128	97 520

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 30.

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	1 344	3 101
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 959	35 612
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 959	35 612
Čerpanie sociálneho fondu	33 556	37 369
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 747	1 344

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	4 747	55 517	0	60 264
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	55 517	0	55 517
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	4 747	0	0	4 747
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	4 747	55 517	0	60 264
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	293 406	3 207	296 613
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 295	0	7 295
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	90 120	2 881	93 001
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	195 991	326	196 317
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 573 849	0	1 573 849
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	812 062	0	812 062
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	297 662	0	297 662
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	191 774	0	191 774
Daňové záväzky a dotácie	0	0	130 917	0	130 917
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	141 434	0	141 434
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 867 255	3 207	1 870 462

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	0	198 295	0	198 295
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	196 951	0	196 951
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	1 344	0	1 344
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	0	198 295	0	198 295
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	416 590	0	416 590
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	155 014	0	155 014
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	261 576	0	261 576
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 621 933	0	1 621 933
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	980 175	0	980 175
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	279 471	0	279 471
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	175 993	0	175 993
Daňové záväzky a dotácie	0	0	46 513	0	46 513
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	139 781	0	139 781
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 038 523	0	2 038 523

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

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

4. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017 Splatnosť			Stav k 31.12.2016 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	3 210	0	0
Finančný náklad	0	0	0	747	0	0
Spolu	0	0	0	3 957	0	0

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu zdravotníckej techniky. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2016 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 2,75 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Spoločnosť v roku 2017 splatila záväzok z finančného prenájmu.

5. 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:	0	94 499	0	0	94 499
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>94 499</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>94 499</i>
Odchodné	0	94 499	0	0	94 499
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 001	243 810	154 001	0	243 810
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>121 299</i>	<i>162 686</i>	<i>121 299</i>	<i>0</i>	<i>162 686</i>
Nevyčerpané dovolenky	90 044	120 593	90 044	0	120 593
Zákonné sociálne poistenie	31 255	42 093	31 255	0	42 093
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>32 702</i>	<i>81 124</i>	<i>32 702</i>	<i>0</i>	<i>81 124</i>
Odmeny	29 014	0	29 014	0	0
Nevyfakturované dodávky	3 688	0	3 688	0	0
Odchodné	0	75 611	0	0	75 611
Audit	0	5 513	0	0	5 513
Rezervy spolu	154 001	338 309	154 001	0	338 309

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 462	154 001	141 125	10 337	154 001
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	92 242	121 299	92 242	0	121 299
Nevyčerpané dovolenky	68 753	90 044	68 753	0	90 044
Zákonné sociálne poistenie	23 489	31 255	23 489	0	31 255
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	59 220	32 702	48 883	10 337	32 702
Odmeny	41 560	29 014	41 560	0	29 014
Nevyfakturované dodávky	6 137	3 688	4 506	1 631	3 688
Ostatné	11 523	0	2 817	8 706	0
Rezervy spolu	151 462	154 001	141 125	10 337	154 001

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).

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 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 bankové úvery, z toho:						953	0
Kreditná karta	EUR	0,00 %	31.12.2018	953	0	953	0
Spolu						953	0

7. 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:						812 062	980 175
Cash pooling - Pro-Care, a.s.	EUR	3,602 % p.a.	31.12.2018	812 062	980 175	812 062	980 175
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						55 517	0
Tatra leasing - upgrade MR	EUR	4,77 % p.a.	19.5.2019	55 517	0	55 517	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						141 434	0
Tatra leasing - upgrade MR	EUR	4,77 % p.a.	19.5.2019	141 434	0	141 434	0
Spolu						1 009 013	980 175

8. 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:	38 582	611
Ostatné	0	611
Bonusy	38 582	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	37 326	73 100
Sponzorské dary a dotácie	37 326	73 100
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	37 984	35 927
Sponzorské dary a dotácie	35 769	35 927
Ostatné	2 215	0
Spolu	113 892	109 638

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:	10 430 894	10 218 925
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 430 894	10 218 925
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	10 430 894	10 218 925

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	2017	2016
Zdravotné služby	10 066 018	9 827 958	10 066 018	9 827 958
Nájom	142 570	150 593	142 570	150 593
Ostatné	222 306	240 374	222 306	240 374
Spolu	10 430 894	10 218 925	10 430 894	10 218 925

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:	39 809	38 003
Aktivácia stravy	39 809	38 003
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	372 266	45 107
Predaj materiálu	27	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	35 932	2 500
Dary	34	37 128
Náhrady poistných udalostí	35 049	1 935
Príspevok vyplývajúci so zmluvy s materskou spoločnosťou	300 128	-
Ostatné	1 096	3 544
Finančné výnosy, z toho:	0	84
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>84</i>
Úroky	0	84

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 512 210	1 717 484
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 515</i>	<i>7 998</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 515	7 998
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 500 695</i>	<i>1 709 486</i>
Nájomné	619 005	547 161
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 734	3 319
Náklady na IT	18 782	0
Náklady na telekomunikačné služby	39 847	0
Odplata za užívanie softvéru	27 045	0
Poštovné a prepravné služby	6 030	0
Opravy a údržba	235 165	39 664
Cestovné	19 417	22 370
Skupinový príspevok	0	346 831
Náklady na reprezentáciu	4 606	5 723
Údržba softvéru	0	28 522
Upratovanie, čistenie a dezinfekcia	179 492	144 123
Pranie	32 282	0
Komunikácia	0	32 951
Zdravotná starostlivosť	118 074	173 956
Likvidácia odpadu	9 172	0
Stráženie	40 110	0
Stočné	15 537	0
Revízie zdravotníckych a ne zdravotníckych zariadení	65 618	0
Ostatné	56 779	364 866
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	141 415	239 002
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 696	0
Neuplatnená DPH	81 167	206 501
Zmluvné pokuty a penále	14	0
Poistenie	13 687	0
Náhrada spôsobenej škody	35 223	0
Ostatné	1 628	32 501
Finančné náklady, z toho:	108 373	43 267
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>108 373</i>	<i>43 267</i>
Bankové poplatky	57 170	1 959
Úroky z cash poolingu	44 891	41 308
Úroky z úverov a leasingu	6 312	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	6 580 163	5 832 164
Mzdy	4 681 357	4 271 063
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 200 738	1 046 980
Zdravotné poistenie	453 280	398 646
Sociálne zabezpečenie	244 788	115 475

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	9 374	0	114 824	124 198
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	9 826	9 826
Rezervy	0	0	175 623	175 623
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	33 716	0	-20 350	13 366
Celkom	43 090	0	279 923	323 013
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	9 049	0	58 784	67 833
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	9 049	0	58 784	67 833
Odložená daňová pohľadávka zaúčto- vaná	9 049	0	58 784	67 833
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

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:	403 630			376 128		
teoretická daň		84 762	21 %		82 748	22 %
Daňovo neuznané náklady	60 532	12 712		45 886	10 095	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 124	-446		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-431	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		97 028	21 %		92 412	24,57 %
Splatná daň z príjmov		155 812	39 %		73 021	19,41 %
Odložená daň z príjmov		-58 784	-15 %		19 391	5,16 %
Celková daň z príjmov		97 028	24 %		92 412	24,57 %

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.

Druh podmienенého 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. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienенé 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 17 394 294 EUR. V prospech Tatra banky, a.s. bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam, ktoré sú v hodnote 1 345 280 EUR k 31. decembru 2017 a spoločnosť ručí aj obchodným podielom vo výške 6 639 EUR k 31. decembru 2017.

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuteľný a nehnuteľný majetok od spoločnosti Železnice Slovenskej republiky. Súčasná nájomná zmluva uzavretá na dobu určitú bola dodatkom predĺžená do 30. septembra 2022. Mesačné nájomné predstavuje 50 tis. EUR.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	151 703	0
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	215 800	215 800

Spoločnosť si prenájíma dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v hodnote 151 703 EUR, pričom softvérové vybavenie v hodnote 46 850 EUR si prenájíma od spoločnosti Miranda, s.r.o. Od spoločnosti MOBIL-ARE, a.s. si Spoločnosť prenájíma zdravotnícke zariadenia a vybavenia v hodnote 73 266 EUR, IT techniku v hodnote 26 077 EUR a ostatný majetok v hodnote 5 510 EUR.

Iné položky tvorí hmotný majetok obstaraný formou dotácie v hodnote 215 800 EUR, z toho digitálne RTG zariadenie so systémom v hodnote 151 600 EUR, očný XR systém v hodnote 63 000 EUR a repasovaný denzitometer v hodnote 1 200 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. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
<i>Materská účtovná jednotka</i>					
ProCare, a.s.	kúpa/predaj služieb	892	7 293	20 796	40 237
ProCare, a.s.	záväzok z konsolidovaného celku	0	812 062	0	0
ProCare, a.s.	iný obchod	96 169	0	9 692	296 169
<i>Ostatné spriaznené osoby</i>					
Novapharm, s.r.o.	kúpa/predaj služieb	891	2	18	7 607
Skupina Penta	kúpa/predaj služieb	235 711	93 001	346 788	2 455 858

Informácie za predchádzajúce obdobie:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
<i>Materská účtovná jednotka</i>					
ProCare, a.s.	kúpa/predaj služieb	165 101	0	346 831	20 107
ProCare, a.s.	záväzok z konsolidovaného celku	0	980 175	31 662	0
ProCare, a.s.	iný obchod	0	27 847	0	0
<i>Ostatné spriaznené osoby</i>					
Novapharm, s.r.o.	kúpa/predaj služieb	374	2	24	4 945
Skupina Penta	kúpa/predaj služieb	166 840	127 165	663 673	2 460 081

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	6 639	0	0	0	6 639
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	5 137	0	0	0	5 137
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
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	463 854	0	0	283 716	747 570
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	283 716	306 602	0	-283 716	306 602
Vlastné imanie spolu	760 010	306 602	0	0	1 066 612

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	5 137	0	0	0	5 137
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
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	231 637	0	0	232 217	463 854
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	232 217	283 716	0	-232 217	283 716
Vlastné imanie spolu	476 294	283 716	0	0	760 010

Základné imanie predstavuje vklad jediného spoločníka – spoločnosti ProCare, a.s. vo výške 6 639 EUR, ktorý bol plne splatený.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 283 716 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016	
Účtovný zisk		283 716
Rozdelenie účtovného zisku	2017	
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		283 716
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		283 716

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	403 630	376 128
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	534 899	412 340
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	11 523	202
Zmena stavu rezerv	338 309	2 540
Úrokové náklady (netto)	51 203	41 225
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 500
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	3 738
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 339 564	833 673
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-589 996	401 531
Úbytok (prírastok) zásob	-22 376	-35 015
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-229 689	-238 754
Prevádzkové peňažné toky	497 503	961 435
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	497 503	961 435
Zaplatené úroky	-51 203	0
Prijaté úroky	0	83
Zaplatená daň z príjmov	-74 068	-94 733
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	372 232	866 785
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-66 524	-836 943
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-66 524	-834 443
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-138 828	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1 347 393
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-138 828	-1 347 393
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	166 880	-1 315 051
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-977 686	337 365
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-810 806	-977 686

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2 017	2 016
Peniaze	998	2 220
Ceniny	10	0
Účty v bankách	0	0
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	248	269
Pohľadávka/závazok z cash poolingu	-812 062	-980 175
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	-810 806	-977 686