

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Medicínske centrum Nitra, spol. s.r.o.
Fatranská 5
949 01 Nitra

Spoločnosť Medicínske centrum Nitra, spol. s.r. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. novembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. februára 1995 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, v Nitre, oddiel Sro, vložka č.1068/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu poliklinika v rozsahu povolenia vydaného podľa zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov
- pracovná zdravotná služba
- diabetológia, poruchy látkovej premeny a výživy
- ortopédia
- oftalmológia
- nechťový dizajn
- manikúra
- pedikúra

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 28. decembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť Medicínske centrum Nitra, spol. 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. 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	62
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	0

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	MUDr. Vladimír Dvorový (od 19. januára 2018) Marek Duban (do 18. januára 2018) Ing. Viktor Földes (do 20. mája 2018) Ing. Kornélia Horváthová (od 21. mája 2018)	Ing. Viktor Földes Marek Duban
	Ing. Lenka Smreková, FCCA	Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 18. mája 2017)

Spoločníci Spoločnosti

Spoločník	Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných polož- kách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálo- vých fondov z príspev- kov v %
	absolútne	v %			
ProCare, a.s.	9 958	100 %	100 %	100 %	0 %
Spolu	9 958	100 %	100 %	100 %	0 %

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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.

Spoločnosť k 1.1.2018 prehodnotila životnosť jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku a prevzala odpisový plan skupiny Svet Zdravia. V dôsledku tohto prehodnotenia sa zmenila predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér – drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	rovnomerne	50
Ocenené práva	5	rovnomerne	25

Doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba platné v roku 2017 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.

Spoločnosť k 1.1.2018 prehodnotila životnosť jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku aj drobného dlhodobého hmotného majetku a prevzala odpisový plán skupiny Svet Zdravia. V dôsledku tohto prehodnotenia sa zmenila predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	20	Rovnomerne	5
Samostatný hnuteľný majetok			
<i>Zdravotnícke zariadenia</i>	<i>5 - 10</i>	<i>Rovnomerne</i>	<i>10 - 25</i>
<i>Ostatné stroje a zariadenia</i>	<i>12 - 17</i>	<i>Rovnomerne</i>	<i>5,88 - 8,33</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>12</i>	<i>Rovnomerne</i>	<i>8,33</i>
<i>Výpočtová technika</i>	<i>4 - 5</i>	<i>Rovnomerne</i>	<i>20 - 25</i>
<i>Inventár</i>	<i>10</i>	<i>Rovnomerne</i>	<i>10</i>
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	Rovnomerne	50

Doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba platné v roku 2017 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	15 - 20	rovnomerne	5 - 6,7
Drobná stavba	12	rovnomerne	8,3
Samostatný hnuteľný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	<i>5 - 12</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>8,3 - 20</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25</i>
<i>Výpočtová technika</i>	<i>4</i>		<i>25</i>
<i>Inventár</i>	<i>2 - 10</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>10 - 50</i>

Vplyvom tohto prehodnotenia Spoločnosť vykázala v roku 2018 odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nižšie o 55 876 EUR.

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

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne

h) Rezervy

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

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

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 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.

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 ako minimálna výška dane z príjmov právnickej osoby po odpočítaní úľav na dani a po zápočte dane zaplatenej v zahraničí.

Daňová licencia bola s účinnosťou od 1. januára 2018 zrušená.

Ak daňovník zaplatil za zdaňovacie obdobie končiacie v rokoch 2015 až 2017 daňovú licenciu má nárok na jej zápočet. Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou vypočítanou v daňovom priznaní v rokoch 2015 až 2017 započíta s daňovou povinnosťou, ktorá prevyšuje sumu daňovej licencie, pred uplatnením preddavkov na daň, najviac v troch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích obdobiach, nasledujúcich po zdaňovacom období, za ktoré bola daňová licencia zaplatená

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovnat 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) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	8 810	0	0	8 810
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	10 569	7 397	0	-8 810	0	0	9 156
Stav k 31.12.2018	0	10 569	7 397	0	0	0	0	17 966
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	2 924	0	0	2 924
Prírastky	0	2 527	1 488	0	0	0	0	4 015
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 947	1 746	0	-2 924	0	0	4 769
Stav k 31.12.2018	0	8 474	3 234	0	0	0	0	11 708
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	5 886	0	0	5 886
Stav k 31.12.2018	0	2 095	4 163	0	0	0	0	6 258

Spoločnosť v roku 2018 prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala majetok z kategórie ostatný dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 8 810 EUR do kategórie Softvér v hodnote 1 413 EUR a oceniteľné práva v hodnote 7 397 EUR. Zároveň reklasifikovala majetok z kategórie ostatný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 9 156 EUR do kategórie Softvér.

Zároveň došlo k zvýšeniu oprávok k kategórii Softvér o 5 947 EUR (1 178 EUR z kategórie Ostatný DNM a 4 769 EUR z kategórie Ostatný DHM) a v kategórii Oceniteľné práva o 2 924 EUR.

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 1.1.2017	0	0	0	0	6 752	0	0	6 752
Prírastky	0	0	0	0	0	2 058	0	2 058
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	2 058	-2 058	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	8 810	0	0	8 810
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	974	0	0	974
Prírastky	0	0	0	0	1 950	0	0	1 950
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	2 924	0	0	2 924
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	0	0	0	5 778	0	0	5 778
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	5 886	0	0	5 886

Spoločnosť v roku 2018 ani v roku 2017 nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

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 1.1.2018	0	450 048	2 034 932	0	0	198 711	16 676	0	2 700 367
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 258	0	3 258
Úbytky	0	0	49 777	0	0	0	0	0	49 777
Presuny	0	3 258	206 231	0	0	-198 711	-19 934	0	-9 156
Stav k 31.12.2018	0	453 306	2 191 386	0	0	0	0	0	2 644 692
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	62 575	1 126 764	0	0	150 758	0	0	1 340 097
Prírastky	0	39 283	225 632	0	0	0	0	0	264 915
Úbytky	0	0	49 777	0	0	0	0	0	49 777
Presuny	0	0	145 989	0	0	-150 758	0	0	-4 769
Stav k 31.12.2018	0	101 858	1 448 608	0	0	0	0	0	1 550 466
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	387 473	908 168	0	0	47 953	16 676	0	1 360 270
Stav k 31.12.2018	0	351 448	742 778	0	0	0	0	0	1 094 226

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zrekonštruovala fyziatricko rehabilitačné oddelenie v hodnote 3 258 EUR a zaradila medicínske zariadenia v hodnote 7 447 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila z používania predajom zdravotníckej zariadenia a prístroje v obstarávacej cene 49 777 EUR (zostatková cena 14 712 EUR).

Spoločnosť v roku 2018 prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala majetok z kategórie Ostatný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 189 555 EUR do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí a 9 156 EUR do kategórie Softvér. Z tohto dôvodu došlo k zvýšeniu odpisov v kategórii Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí o 145 989 EUR, k zvýšeniu oprávok k kategórii Softvér o 4 769 EUR a k poklesu oprávok v kategórii Ostatný dlhodobý hmotný majetok o 150 758 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 1.1.2017	0	450 048	2 099 239	0	0	196 254	4 894	0	2 750 435
Prírastky	0	0	0	0	0	0	61 000	0	61 000
Úbytky	0	0	108 270	0	0	2 798	0	0	111 068
Presuny	0	0	43 963	0	0	5 255	-49 218	0	0
Stav k 31.12.2017	0	450 048	2 034 932	0	0	198 711	16 676	0	2 700 367
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	39 445	954 671	0	0	129 697	0	0	1 123 813
Prírastky	0	23 130	280 363	0	0	23 859	0	0	327 352
Úbytky	0	0	108 270	0	0	2 798	0	0	111 068
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	62 575	1 126 764	0	0	150 758	0	0	1 340 097
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	410 603	1 144 568	0	0	66 557	4 894	0	1 626 622
Stav k 31.12.2017	0	387 473	908 168	0	0	47 953	16 676	0	1 360 270

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila medicínske zariadenia v hodnote 33 389 EUR, IT zariadenia v hodnote 10 574 EUR a ostatný dlhodobý majetok v hodnote 5 255 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila z používania IT zariadenia v hodnote 7 192 EUR a zdravotnícke zariadenia a prístroje v hodnote 103 876 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Názov poisťovne	2018	2017
Motorové vozidlá	Allianz poisťovňa	127	127
Hmotný majetok	Allianz poisťovňa	887	6 699
Spolu		1 014	6 826

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	79 197	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo sú medicínske prístroje, ktoré sú viazané na spotrebný uver.

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2018 eviduje zásoby materiálu v hodnote 14 082 EUR (2017: 4 247 EUR). Opravné položky k zásobám neboli tvorené, nakoľko výdaj materiálu sa realizuje v rámci jedného roka veku zásob

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
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:	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 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	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 465	0	14	8 451	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	8 465	0	14	8 451	0
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	8 465	0	14	8 451	0

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní - 100 %, nad 270 dní - 75 %, nad 180 dní - 50 % a nad 90 dní vo výške 25 % (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare).

Rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam bolo z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	445 753	321	446 074
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	65 014	321	65 335
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	183 351	0	183 351
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	197 388	0	197 388
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 075	0	1 075
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 075	0	1 075
Krátkodobé pohľadávky spolu	446 828	321	447 149

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:	326 864	0	326 864
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 184	0	13 184
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	141 324	0	141 324
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	172 356	0	172 356
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 419	0	5 419
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 189	0	5 189
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	230	0	230
Krátkodobé pohľadávky spolu	332 283	0	332 283

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Peniaze	40	307
Ceniny	0	0
Účty v bankách	2 419	8 339
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	23
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	2 459	8 669

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 913	38 096
Nájomné	37 492	36 824
Poistenie	501	631
Ostatné	920	641
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 425	28 593
Zo zdravotných poisťovní	2 285	26 357
Ostatné	140	2 236
Spolu	41 338	66 689

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 146	2 186
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 892	5 760
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 892	5 760
Čerpanie sociálneho fondu	6 583	6 800
Konečný zostatok sociálneho fondu	455	1 146

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	32 609	0	0	32 609
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	32 154	0	0	32 154
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	455	0	0	455
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	32 609	0	0	32 609
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	67 039	1 468	68 507
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	34 902	0	34 902
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 508	81	1 589
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	30 629	1 387	32 016
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	395 286	0	395 286
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	213 006	0	213 006
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	69 257	0	69 257
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	47 000	0	47 000
Daňové záväzky a dotácie	0	0	41 462	0	41 462
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	24 561	0	24 561
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	462 325	1 468	463 793

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka		
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	56 965	0	0	56 965
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	55 819	0	0	55 819
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 146	0	0	1 146
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	56 965	0	0	56 965
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	150 883	1 737	152 620
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	123 314	490	123 804
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 456	231	2 687
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	25 113	1 016	26 129
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	522 594	0	522 594
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	333 989	0	333 989
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	74 922	0	74 922
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	50 138	0	50 138
Daňové záväzky a dotácie	0	0	16 159	0	16 159
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	47 386	0	47 386
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	673 477	1 737	675 214

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

Záväzky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota záväzku krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	55 819	102 809

Záväzky zo spotrebného úveru sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 235	32 894	35 235	0	32 894
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 100</i>	<i>27 809</i>	<i>31 100</i>	<i>0</i>	<i>27 809</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	31 100	27 809	31 100	0	27 809
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 135</i>	<i>5 085</i>	<i>4 135</i>	<i>0</i>	<i>5 085</i>
Rezerva na audit	4 135	0	4 135	0	0
Rezerva na poisťne	0	5 085	0	0	5 085
Rezervy spolu	35 235	32 894	35 235	0	32 894

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 373	35 235	41 373	0	35 235
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>24 323</i>	<i>31 100</i>	<i>24 323</i>	<i>0</i>	<i>31 100</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	24 323	31 100	24 323	0	31 100
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 050</i>	<i>4 135</i>	<i>17 050</i>	<i>0</i>	<i>4 135</i>
Rezerva na osobné náklady	10 342	0	10 342	0	0
Dohady	2 094	0	2 094	0	0
Rezerva na audit	4 614	4 135	4 614	0	4 135
Rezervy spolu	41 373	35 235	41 373	0	35 235

Z dôvodu zmeny daňovej legislatívy sa v účtovnej závierke od 31. decembra 2015 ako zákonné vykazujú len rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy budú použité v priebehu roka 2019.

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 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:							333 989
Cash pooling - ProCare, a.s.	EUR	3,602% p.a.	31.12.2018	0	333 989	0	333 989
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,70%	31.12.2019	213 006	0	213 006	0
Spolu						213 006	333 989

Dňa 6. marca 2018 bola Spoločnosť zapojená do novej spojenej cash-poolingovej štruktúry skupiny Svet zdravia a ProCare. Od tohto dátumu bol hlavný cash-poolingový účet spoločnosti Procure, a.s. nahradený hlavným cashpoolingovým účtom spoločnosti Svet zdravia, a.s.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	14 227	16 538
Ostatné	14 227	16 538
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	361 841	391 338
Poskytnutie, zúčtovanie daru na HM	361 841	391 184
Ostatné	0	154
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	93 064	156 791
Poskytnutie, zúčtovanie daru na HM	88 390	128 886
Spätný leasing	0	659
Ostatné	4 674	27 246
Spolu	469 132	564 667

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	2 644 161	2 458 402
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 644 161	2 458 402
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	153 494
Čistý obrat celkom	2 644 161	2 611 896

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

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu - Slovensko	Slovensko		Spolu	
	2018	2017	2018	2017
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	2 129 274	2 014 999	2 129 274	2 014 999
Ostatné	514 887	443 403	514 887	443 403
Spolu	2 644 161	2 458 402	2 644 161	2 458 402

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	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	118 221	309 574
Predaj materiálu	4 030	0
Výnosy z dotácií z EÚ	96 191	128 886
Výnosy z finančných darov	0	21 902
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	18 000	171
Ostatné	0	158 615

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	481 703	362 385
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 273</i>	<i>5 746</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 273	5 746
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>474 430</i>	<i>356 639</i>
Opravy a údržba	104 296	118 106
Nájomné a služby spojené s nájomom	153 311	127 076
Subdodávky zdravotníckych výkonov	60 551	45 753
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	108	365
Náklady na inzerciu, reklamu	0	444
Revízie zdravotníckych a nezdravotníckych zariadení	5 125	0
Náklady na IT	6 054	1 319
Náklady na telekomunikačné služby	5 873	7 552
BOZP	2 826	0
Preventívne prehliadky	3 850	0
Cestovné	2 036	3 003
Náklady na reprezentáciu	4 371	697
Upratovanie a čistenie	32 367	25 389
Pranie	8 627	11 171
Likvidácia odpadu	4 416	2 924
Školenia	1 890	3 188
Poštovné	1 329	1 289
Poradenské služby	67 753	0
Ostatné	9 647	8 363
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 887	53 792
Neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu	0	40 118
DPH z leasingu medicínskych prístrojov	2 190	6 592
Poistenie	6 628	6 826
Pokuty, penále a úroky z omeškania	0	45
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	14 712	171
Ostatné	6 357	40
Finančné náklady, z toho:	7 100	26 927
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 100</i>	<i>26 927</i>
Nákladové úroky	5 799	25 984
Bankové poplatky	1 222	885
Ostatné	79	58

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 633 641	1 609 764
Mzdy	1 187 947	1 170 665
Sociálne a zdravotné poistenie	402 988	394 851
Sociálne zabezpečenie	42 706	44 248

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.

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.

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.

Spoločnosť ručí za úver, ktorý prijala materská spoločnosť ProCare, a.s. obchodným podielom vo výške 9 958 EUR k 31. decembru 2018.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	36 125	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	3 235	3 235

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok, a to elektrospotrebiče v hodnote 2 478 EUR a drobný nábytok v hodnote 775 EUR.

Od roku 2018 si Spoločnosť formou operatívneho prenájmu prenajíma zdravotnícke zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2018 predstavovalo v priemere 373 EUR bez DPH a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. predstavovalo v priemere 48 EUR bez DPH

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	9 958	0	0	0	9 958
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	50 777	0	0	0	50 777
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	235 256	0	0	177 859	413 115
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 859	161 671	0	-177 859	161 671
Vlastné imanie spolu	474 846	161 671	0	0	636 517

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	9 958	0	0	0	9 958
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	50 777	0	0	0	50 777
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
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 zá- väzkov	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	97 984	0	0	137 271	235 256
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	137 271	177 859	0	-137 271	177 859
Vlastné imanie spolu	296 986	177 859	0	0	474 846

Základné imanie predstavuje vklad jediného spoločníka – spoločnosti ProCare, a.s. vo výške 9 958 EUR, ktorý bol plne splatený.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 177 859 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017	2018
Účtovný zisk		177 859
Rozdelenie účtovného zisku	2018	
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		177 859
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		177 859

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o použití zisku za rok 2018.