

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. 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.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	681	630
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	714	675
počet vedúcich zamestnancov	42	51

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:	Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 do 24.1.2018 MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda) - od 24.1.2018 Ing. Lenka Smreková (podpredseda) – od 11.5.2017 Mgr. Ján Janovčík (člen) – od 23.3.2012 do 1.2.2018 MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (člen) - od 1.5.2017 do 24.1.2018 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) – od 1.2.2018 Ing. Marián Havierník (člen) – od 24.1.2018	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – od 27.5.2013 do 31.3.2017 Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 do 24.1.2018 MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda) - od 24.1.2018 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – od 20.5.2014 do 10.5.2017 Ing. Lenka Smreková (podpredseda) – od 11.5.2017 Mgr. Ján Janovčík (člen) – od 23.3.2012 do 1.2.2018 MUDr. Peter Rovder – od 1.1.2016 do 1.5.2017 MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (člen) - od 1.5.2017 do 24.1.2018 Ing. Marián Havierník (člen) – od 24.1.2018 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) – od 1.2.2018
Dozorná rada:	MUDr. Darina Tomková MUDr. Margita Linková MUDr. Benjamín Bančej MUDr. Štefan Kvak MUDr. Jozef Roško MUDr. František Farkaš MUDr. Michal Jenčo – od 20.5.2014 do 1.2.2018 MUDr. Róbert Hill, PhD. Mgr. Dana Miňová, PhD. – od 20.5.2014 do 1.2.2018 MUDr. Jozef Pribula, PhD., MBA – od 1.2.2018 Mgr. Ján Janovčík – od 1.2.2018 Ing. Ľubomír Tóda, ACCA	MUDr. Darina Tomková MUDr. Margita Linková MUDr. Benjamín Bančej MUDr. Štefan Kvak MUDr. Jozef Roško MUDr. František Farkaš MUDr. Michal Jenčo – od 20.5.2014 do 1.2.2018 MUDr. Róbert Hill, PhD. Mgr. Dana Miňová, PhD. – od 20.5.2014 do 1.2.2018 Ing. Lenka Smreková – od 1.12.2016 do 10.5.2017 Ing. Ľubomír Tóda, ACCA – od 10.5.2017 Mgr. Ján Janovčík – od 1.2.2018 MUDr. Jozef Pribula, PhD., MBA – od 1.2.2018

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov v %
Svet zdravia, a.s.	25 000	100	100	100	100
Spolu	25 000	100	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	20	rovnomerne	5
Drobná stavba	12	rovnomerne	8,33
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje a zdravotnícke zariadenia	2 - 10	rovnomerne	10 – 50
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Výpočtová technika	4	rovnomerne	25
Ostatné	2 - 12	rovnomerne	8,33 – 50

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

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

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

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

g) Rezervy

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

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

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

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

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

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

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2018	714
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	9,28 %
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00 %
Diskontná sadzba	0,89 %
Dlhodobá inflácia	2,00 %

j) Splatná daň z príjmu

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

Od 1. januára 2014 bola zavedená daňová licencia 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 končiace 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
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	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	11 088	0	0	0	0	0	11 088
Prírastky	0	433	0	0	0	0	0	433
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
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	433	0	0	0	0	0	433
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
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 1.1.2018	0	53 925	932 621	0	0	0	3 425	0	989 971
Prírastky	0	0	0	0	0	0	135 642	0	135 642
Úbytky	0	10 080	35 563	0	0	0	0	0	45 643
Presuny	0	0	136 534	0	0	0	-136 534	0	0
Stav k 31.12.2018	0	43 845	1 033 592	0	0	0	2 533	0	1 079 970
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	19 626	827 360	0	0	0	0	0	846 986
Prírastky	0	8 197	46 513	0	0	0	0	0	54 710
Úbytky	0	10 080	35 563	0	0	0	0	0	45 643
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	17 743	838 310	0	0	0	0	0	856 053
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	34 299	105 261	0	0	0	3 425	0	142 985
Stav k 31.12.2018	0	26 102	195 282	0	0	0	2 533	0	223 917

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zaradila CCR rozvierače a lumbálne rozvierače v hodnote 43 301 EUR, urodynamický prístroj v hodnote 14 800 EUR, inštrumentáriu pre spinálnu chirurgiu v hodnote 32 560 EUR, laryngoskopy v hodnote 9 485 EUR, trakčná veža v hodnote 6 777 EUR, RTG zástery v hodnote 3 237 EUR a ostatné zdravotnícke prístroje a zariadenia v hodnote 26 374 EUR. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia vyradila kovové postele v hodnote 3 510 EUR, zdravotnícke prístroje v hodnote 22 845 EUR, vyvolávacie automaty v hodnote 9 208 EUR, vyradila časť stavieb v hodnote 10 080 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	53 925	886 451	0	0	0	7 728	0	948 104
Prírastky	0	0	0	0	0	0	41 867	0	41 867
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	46 170	0	0	0	-46 170	0	0
Stav k 31.12.2017	0	53 925	932 621	0	0	0	3 425	0	989 971
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	16 756	791 028	0	0	0	0	0	807 784
Prírastky	0	2 870	36 332	0	0	0	0	0	39 202
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	19 626	827 360	0	0	0	0	0	846 986
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	37 169	95 423	0	0	0	7 728	0	140 320
Stav k 31.12.2017	0	34 299	105 261	0	0	0	3 425	0	142 985

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
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

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živél, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Poistné náklady v roku 2018 boli vo výške 6 751 EUR (2017: 20 922 EUR).

Spoločnosť si prenája prostredníctvom materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. dlhodobý majetok od Košického samosprávneho kraja a od sesterských spoločností Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s., Mobiliare, a.s. a Miranda, s.r.o. majetok, ktorý slúži na prevádzkovanie jej činnosti formou operatívneho prenájmu (viac v časti V).

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2018 eviduje zásoby v hodnote 620 639 EUR (2017: 527 096 EUR).

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	58 623	55 575	0	58 623	55 575
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	58 623	55 575	0	58 623	55 575

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	39 103	58 623	0	39 103	58 623
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	39 103	58 623	0	39 103	58 623

Opravná položka k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 bola vytvorená k zásobám plazmy z dôvodu nižšej realizačnej ceny než je ocenenie zásob na sklade. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje predaj plazmy so stratou.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých by Spoločnosť mala obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	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:	2 231	2 501	0	1 068	3 664
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	2 231	2 501	0	1 068	3 664
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	2 231	2 501	0	1 068	3 664

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 vyrazenia 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:	19 822	0	17 591	0	2 231
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 822	0	17 591	0	2 231
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 190	0	1 190	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a 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	1 190	0	1 190	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 012	0	18 781	0	2 231

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 254 041	8 465	4 262 506
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 266 781	815	1 267 596
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 664 781	0	1 664 781
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 322 479	7 650	1 330 129
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 069 160	0	2 069 160
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	2 065 896	0	2 065 896
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 264	0	3 264
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 323 201	8 465	6 331 666

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:	4 229 103	22 081	4 251 184
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	759 679	0	759 679
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 302 240	0	1 302 240
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 167 184	22 081	2 189 265
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 408 969	0	4 408 969
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 405 991	0	2 405 991
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 000 097	0	2 000 097
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 881	0	2 881
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 638 072	22 081	8 660 153

Informácie 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	2 910 754	3 308 943
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma pohľadávky v príslušnej mene		Suma pohľadávky v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,70 %	31.12.2018	0	2 405 991	0	2 405 991
Spolu						0	2 405 991

Pôžička nie je zabezpečená.

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	9 093	6 916
Bežné bankové účty	20 441	1 404
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 977	0
Spolu	31 511	8 320

Spoločnosť v súvislosti s uznaným nenávratným finančným príspevkom vyhlásila v roku 2018 verejné obstarávanie na investíciu financovanú nenávratným finančným príspevkom. K 31. decembru 2018 obdržala od uchádzačov vo verejnom obstarávaní celkovú zábezpeku vo výške 19 000 EUR. Túto sumu eviduje Spoločnosť na svojom bankovom účte, ale nemôže s ňou voľne disponovať.

8. 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 dlhodobé, z toho:	30	32
Nájomné platené vopred	30	32
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 466	3 185
Poistné platené vopred	1 343	1 163
Predplatné	167	807
Telefónne poplatky	3 365	574
Ostatné	591	641
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	43 817
Ostatné	0	43 817
Spolu	5 496	47 034

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	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 165	301
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	88 024	73 662
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	88 024	73 662
Čerpanie sociálneho fondu	83 019	72 798
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 170	1 165

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
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	6 170	0	0	6 170
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 170	0	0	6 170
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	6 170	0	0	6 170
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	967 204	18 138	985 342
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	160 346	0	160 346
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	278 010	0	278 010
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	528 848	18 138	546 986
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 041 770	0	2 041 770
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	487 345	0	487 345
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	309 943	0	309 943
Závazky voči zamestnancom	0	0	666 541	0	666 541
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	423 848	0	423 848
Daňové záväzky a dotácie	0	0	105 525	0	105 525
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	48 568	0	48 568
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 008 974	18 138	3 027 112

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	324 035	0	5 292	12 574	306 169
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	324 035	0	5 292	12 574	306 169
Rezerva na odchodné	324 035	0	5 292	12 574	306 169
Krátkodobé rezervy, z toho:	530 811	367 226	261 568	150 000	486 469
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	261 068	327 726	261 068	0	327 726
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	261 068	327 726	261 068	0	327 726
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	269 743	39 500	500	150 000	158 743
Rezerva na odchodné	98 743	34 000	0	0	132 743
Rezerva na súdne spory	171 000	5 500	500	150 000	26 000
Rezervy spolu	854 846	367 226	266 860	162 574	792 638

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

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy, s výnimkou dlhodobej časti rezervy na odchodné, budú použité v priebehu roka 2019.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2018 na základe poistno-matematického ocenenia (viac v časti II. i).

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v prí- slušnej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						487 345	3 336 957
		1M EURI- BOR + 1,70					
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	% p.a.	31.12.2019	487 345	0	487 345	0
Svet zdravia, a.s.	EUR	2,75%	31.3.2018	0	3 336 957	0	3 336 957
Spolu						487 345	3 336 957

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:	51 606	53 732
Odmeny	46 134	53 139
Ostatné	5 472	593
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 043 859	2 035 350
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	2 043 859	2 035 350
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 507	15 798
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	14 819	12 283
Ostatné	688	3 515
Spolu	2 110 972	2 104 880

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:	23 488 317	21 182 955
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	23 488 292	21 182 955
Tržby za tovar	25	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	23 488 317	21 182 955

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	2018	2017
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	22 741 880	20 551 395
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	241 193	199 786
Tržby za stravovanie	48 248	38 112
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	456 971	393 662
Tržby za predaný tovar	25	0
Spolu	23 488 317	21 182 955

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	411 855	390 075
Aktivácia krvi a liekov	370 319	355 533
Aktivácia stravy zamestnancov	41 536	34 542
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	647 461	271 445
Predaj materiálu	53 361	78 663
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 000	0
Dotácie a dary	23 538	29 856
Refundácia nákladov na vzdelávanie cez ESF a KSK	14 590	12 726
Príspevok od materskej spoločnosti	493 264	0
Poskytnutie praxe, zaškolenia, atestácie	21 216	2 707
Výnosy z postúpených pohľadávok	35 352	115 334
Ostatné	5 140	32 159

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:	4 507 564	5 106 282
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 261</i>	<i>10 109</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 261	10 109
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>4 497 303</i>	<i>5 096 173</i>
Právne a poradenské služby	7 345	3 265 469
Opravy a udržiavanie	66 029	67 740
Cestovné	5 249	7 373
Náklady na reprezentáciu	9 268	10 812
Likvidácia odpadu	32 040	19 089
Nájomné	3 584 698	1 223 340
Náklady na IT	211 469	80 755
Stravovanie	0	16 003
Propagácia, reklama, inzercia	15 656	0
Pranie	152 332	109 150
Stočné	60 225	44 906
Doprava	8 291	3 800
Náklady na ostatné zdravotnícke služby	48 375	21 813
Náklady na telekomunikačné služby	88 944	38 599
Revízie a odborné prehliadky strojov a zariadení	48 004	35 875
Servis strojov a zariadení	34 615	29 481
Stráženie a ochrana objektov	448	11 463
Školenia, semináre, konzílie	8 400	8 444
Upratovanie	42 106	30 247
Deratizácia a dezinfekcia	850	1 420
BOZP	6 788	5 910
Dočasné pridelenie zamestnancov	5 167	12 207
Poplatky za služby v skupine (Dr. Max)	12 792	13 829
Znalecké posudky, štúdie, projekty	20 161	24 125
Ostatné	28 051	14 323
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 463	194 710
Predaj materiálu	52 354	55 384
Pokuty, penále a úroky z omeškania	911	1 742
Odmeny darcom krvi	9 360	8 941
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 556	-18 659
Poistenie	21 760	20 922
Zrušenie rezervy na súdne spory	-144 500	0
Neuplatnená DPH	27 926	6 870
Odpsí a postúpenie pohľadávok	35 352	117 170
Ostatné	1 744	2 340
Finančné náklady, z toho:	23 218	8 594
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>8</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	8
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>23 197</i>	<i>8 586</i>
Bankové poplatky	3 400	2 878
Úroky	19 797	5 708

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	13 663 713	11 582 384
Mzdy	9 951 611	8 436 461
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 532 123	2 145 140
Zdravotné poistenie	941 680	801 494
Sociálne zabezpečenie	238 299	199 289

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-4 186	0	-2 113	-6 299
Dotácie na dlhodobý majetok	265	0	813	1 078
Zásoby	58 623	0	-3 048	55 575
Pohľadávky	643	0	944	1 587
Rezervy	592 779	0	-133 867	458 912
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	195 019	0	-142 500	52 519
Závazky po splatnosti viac ako 36 mesiacov	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitie daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné		0	0	0
Celkom	843 143	0	-279 771	563 372
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	177 060	0	-58 752	118 308
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	177 060		-58 752	118 308
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	804 504			728 071		
teoretická daň		168 946	21 %		152 895	21 %
Daňovo neuznané náklady	94 409	19 826		13 732	2 884	
Výnosy nepodliehajúce dani	-77 274	-16 228		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	47 416	9 009	19 %	100 000	21 000	
Spolu		181 553	23 %		176 779	24 %
Splatná daň z príjmov		122 801	15 %		201 566	28 %
Odložená daň z príjmov		58 752	7 %		-24 787	-3 %
Celková daň z príjmov		181 553	23 %		176 779	24 %

V položke „Iné“ je vykázaná zaplatená zrážková daň.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje žiaden druh podmienенého majetku k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017.

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	36 125 903	41 943 345
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	11 248 484	13 040 282
Iné podmienенé záväzky	0	0

Spoločnosť je spoluručiteľom za materskú spoločnosť Svet Zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania kontokorentného úveru (5 776 tis. EUR), investičného revolvingového úveru (9 979 tis. EUR) a akvizičného splátkového úveru (20 370 tis. EUR).

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o ručení, v rámci ktorej ručí za záväzky sesterskej spoločnosti Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s. voči spoločnosti Tatra banka, a.s. z titulu čerpania investičného úveru (11 249 tis. EUR).

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	35 466 453	4 297 433
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	339 931	361 846

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné položky krátkodobý majetok v celkovej výške 337 287 EUR (2017: 359 389 EUR), zásoby materiálu civilnej obrany a štátnej hmotnej rezervy v celkovej výške 2 644 EUR (2017: 2 446 EUR).

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuteľný a nehnuteľný majetok od spoločnosti Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 7. júla 2015 na dobu neurčitú. Mesačné nájomné voči spoločnosti Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s. v roku 2018 predstavovalo v priemere 209 775 EUR bez DPH (2017: 15 527 EUR bez DPH). Spoločnosť má tiež v prenájme zdravotnícke zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a od roku 2013 si Spoločnosť prenajíma softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2017 predstavovalo v priemere 44 985 EUR bez DPH (2017: 33 296 EUR bez DPH). Mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2018 predstavovalo v priemere 7 227 EUR bez DPH (2017: 2 158 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. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	1 741 453	1 645 480
	Ostatné spriaznené strany	473 610	12 723
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	6 900	24 917
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	12 787	19 102
	Ostatné spriaznené strany	57 475	248 390
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	67 935	0
	Ostatné spriaznené strany	5 477	0
Poplatky platené vrámci skupiny	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	3 265 469
Príspevok od materskej spoločnosti	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	493 264	0
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	735 266	500 523
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	8 756 004	7 857 584
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 216	1 439
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	52 929	41 024
	Pridružená účtovná jednotka	278 010	280 173
	Kľúčový manažment		0
	Ostatné spriaznené strany	107 417	167 284
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 167 584	737 125
	Pridružená účtovná jednotka	1 664 781	1 302 240
	Ostatné spriaznené strany	100 012	22 554
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 405 991
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Prijaté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	487 345	0
Iné záväzky - DPH v skupine	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	22 666	3 804
Závazky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	309 943	309 943

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. 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	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	186 738	0	0	0	186 738
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	551 292	551 292
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	551 292	622 951	0	-551 292	622 951
Vlastné imanie spolu	768 030	622 951	0	0	1 390 981

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	186 738	0	0	0	186 738
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	309 943	551 292	309 943	0	551 292
Vlastné imanie spolu	526 681	551 292	309 943	0	768 030

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno v nominálnej hodnote 2 500 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR. Zisk na akciu predstavuje 62 295 EUR (2017: 55 130 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 551 292 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017	551 292
Účtovný zisk		
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		551 292
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		551 292

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

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

X. PREHLAD 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	804 504	728 071
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	54 710	39 635
Odpis zásob	42	0
Odpis pohľadávky	35 352	117 170
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 433	-18 781
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-3 048	19 520
Zmena stavu rezerv	-62 208	261 432
Úrokové náklady (netto)	19 797	5 708
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 000	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	849 582	1 152 755
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 687	-458 302
Úbytok (prírastok) zásob	-90 537	-170 027
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	134 547	3 742 208
Prevádzkové peňažné toky	888 905	4 266 634
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	888 905	4 266 634
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-19 797	-5 708
Zaplatená daň z príjmov	-273 308	-40 988
Vyplatené dividendy	0	-296 729
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	595 800	3 923 209
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-129 988	-41 184
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-128 988	-41 184
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 336 957	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 336 957	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 870 145	3 882 025
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 414 311	-1 467 714
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-455 834	2 414 311

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2018	2017
Peniaze	8 163	4 741
Ceniny	930	2 175
Účty v bankách	20 441	1 404
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	1 977	0
Závazok z cash pooling	-487 345	2 405 991
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-455 834	2 414 311