

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Euromedix, a.s.
Einsteinova 25
851 01 Bratislava

Spoločnosť Euromedix, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. júla 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. júla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel.Sa, vložka č. 3647/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – poliklinika,
- ambulánna zdravotná starostlivosť v odbore všeobecné lekárstvo, gynekológia a pôrodníctvo, materno fetálna medicína, pediatria, všeobecná zdravotná starostlivosť o deti a dorast, chirurgia, plastická chirurgia, urológia a pediatrická urológia, kardiológia, detská kardiológia, lekárska genetika, neurológia, akupunktúra, psychiatria, dermatovenerológia, oftalmológia a pediatrická oftalmológia, vnútorné lekárstvo, pracovné lekárstvo, klinická psychológia, mamológia,
- zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore rádiológia, ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- poradenská činnosť v oblasti vedenia zdravého životného štýlu,
- prenájom strojov, prístrojov, technológií a motorových vozidiel.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného spoločníka došlo dňa 31. decembra 2018 k schváleniu účtovnej závierky 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 Euromedix, a.s. 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	66	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	63
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:	Marek Duban – predseda predstavenstva (od 1. septembra 2016 do 18. januára 2018) MUDr. Vladimír Dvorový, MPH - predseda predstavenstva (od 19. januára 2018) Ing. Lenka Smreková , FCCA – člen (od 18. mája 2017) Ing. Viktor Földes (od 30. apríla 2012 do 20. mája 2018) Blanka Malichová (od 19.apríla 2018)	Marek Duban – predseda predstavenstva (od 1. septembra 2016 do 18. januára 2018) MUDr. Vladimír Dvorový, MPH - predseda predstavenstva (od 19. januára 2018) Ing. Lenka Smreková , FCCA – člen (od 18. mája 2017) Ing. Stanislav Kriho – člen (od 7. apríla 2016 do 17. mája 2017) Ing. Viktor Földes
Dozorná rada:	Mgr. Maroš Nešťák MUDr. Róbert Hill , PhD., PMH (od 1. decembra 2017) Ing. Ľubomír Tóda (od 1. decembra 2017)	Mgr. Maroš Nešťák Ing. Martin Bohunický (od 19. júla 2012 do 30. novembra 2017) MUDr. Ivana Revayová (od 5. februára 2014 do 30. novembra 2017) MUDr. Róbert Hill , PhD., PMH (od 1. decembra 2017) Ing. Ľubomír Tóda (od 1. decembra 2017)

Akcionári Spoločnosti

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov v %
	absolútne	v %			
ProCare, a.s.	6 089 472	100	100	100	0
Spolu	6 089 472	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
Oceniiteľné 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 hnutelný majetok			
<i>Zdravotnícke zariadenia</i>	5 - 10	<i>Rovnomerne</i>	10 - 25
<i>Ostatné stroje a zariadenia</i>	12 - 17	<i>Rovnomerne</i>	5,88 - 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	12	<i>Rovnomerne</i>	8,33
<i>Výpočtová technika</i>	4 - 5	<i>Rovnomerne</i>	20 - 25
<i>Inventár</i>	10	<i>Rovnomerne</i>	10
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 hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	5 - 12	<i>rovnomerne</i>	8,3 - 20
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	<i>rovnomerne</i>	25
<i>Výpočtová technika</i>	4		25
<i>Inventár</i>	2 - 10	<i>rovnomerne</i>	10 - 50

Vplyvom tohto prehodnotenia Spoločnosť vykázala v roku 2018 odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vyššie o 93 621 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 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.

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať 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 bankou 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	13 651	0	0	13 651
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 799	11 852	0	-13 651	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 799	11 852	0	0	0	0	13 651
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	4 462	0	0	4 462
Prírastky	0	300	2 376	0	0	0	0	2 676
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 499	2 963	0	-4 462	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 799	5 339	0	0	0	0	7 138
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	9 189	0	0	9 189
Stav k 31.12.2018	0	0	6 513	0	0	0	0	6 513

Spoločnosť v roku 2018 prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala majetok z kategórie ostatný dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 13 651 EUR do kategórie Softvér v hodnote 1 799 EUR a oceniiteľné práva v hodnote 11 852 EUR. Zároveň došlo k zvýšeniu oprávok k kategórii Softvér o 1 499 EUR a v kategórii Oceniiteľné práva o 2 963 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	13 651	0	0	13 651
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	13 651	0	0	13 651
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	1 492	0	0	1 492
Prírastky	0	0	0	0	2 970	0	0	2 970
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	4 462	0	0	4 462
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	12 159	0	0	12 159
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	9 189	0	0	9 189

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	16 651	1 791 943	0	0	388 117	17 202	0	2 213 913
Prírastky	0	0	0	0	0	0	97 198	0	97 198
Úbytky	0	0	592 777	0	0	0	0	0	592 777
Presuny	0	-2 986	505 505	0	0	-388 117	-114 400	0	2
Stav k 31.12.2018	0	13 665	1 704 671	0	0	0	0	0	1 718 336
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	2 663	1 212 785	0	0	315 945	0	0	1 531 393
Prírastky	0	910	404 882	0	0	0	0	0	405 792
Úbytky	0	0	592 777	0	0	0	0	0	592 777
Presuny	0	-1 013	316 958	0	0	-315 945	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 560	1 341 848	0	0	0	0	0	1 344 408
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	13 988	579 158	0	0	72 172	17 202	0	682 520
Stav k 31.12.2018	0	11 105	362 823	0	0	0	0	0	373 928

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala okrem iného aj USG Prístroj s lineárnou sondou v obstarávacej cene 50 225 EUR, konvexnú sondu a sondu na periférne cievy v hodnote 16 931 EUR, Mamograf v hodnote 10 463 EUR, motorovú rukoväť k shaveru v hodnote 6 151 EUR, IT príslušenstvo v celkovej obstarávacej cene 17 628 EUR. Zároveň vyradila predajom Magnetickú rezonanciu v obstarávacej cene 585 737 EUR (zostatková cena 76 539 EUR) a vyradili likvidáciou Mirko Stick v obstarávacej cene 7 040 EUR (zostatková cena 0 EUR).

Spoločnosť v roku 2018 prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku, z toho dôvodu došlo k presunom medzi kategóriami Stavby a Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 2 986 EUR a Spoločnosť reklasifikovala kategóriu Ostatný dlhodobý hmotný majetok do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 388 117 EUR. Z tohto dôvodu došlo k zvýšeniu odpisov v kategórii Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí o 316 958 EUR a k poklesu oprávok v kategórii Stavby o 1 013 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	14 767	1 831 230	0	0	412 767	2 868	0	2 261 632
Prírastky	0		0	0	0	0	60 252	0	60 252
Úbytky	0	0	65 446	0	0	42 525	0	0	107 971
Presuny	0	1 884	26 159	0	0	17 875	-45 918	0	0
Stav k 31.12.2017	0	16 651	1 791 943	0	0	388 117	17 202	0	2 213 913
Oprávk									
Stav k 1.1.2017	0	1 758	1 041 616	0	0	306 478	0	0	1 349 852
Prírastky	0	905	236 615	0	0	51 992	0	0	289 512
Úbytky	0	0	65 446	0	0	42 525	0	0	107 971
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 663	1 212 785	0	0	315 945	0	0	1 531 393
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	13 009	789 614	0	0	106 289	2 868	0	911 780
Stav k 31.12.2017	0	13 988	579 158	0	0	72 172	17 202	0	682 520

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zrekonštruovala zasadačku v hodnote 1 884 EUR, zaradila do dlhodobého hmotného majetku zdravotnícke zariadenia v hodnote 26 159 EUR, IT zariadenia v hodnote 5 747 EUR, nábytok v hodnote 1 750 EUR a zdravotnícke vybavenie v hodnote 10 378 EUR. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia vyradila zdravotnícke zariadenia v hodnote 65 446 EUR, IT zariadenie v hodnote 5 783 EUR, nábytok v hodnote 2 647 EUR a zdravotnícke zariadenia v hodnote 34 095 EUR.

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	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Názov poisťovne	2018	2017
Motorové vozidlá	Allianz poisťovňa	920	1 195
Medicínske prístroje	Allianz poisťovňa	5 303	6 359
Spolu		6 223	7 554

Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť eviduje majetok vo vlastníctve iných subjektov z titulu finančného lízingu, tento majetok má možnosť nadobudnúť do vlastníctva po uplynutí doby lízingu a po splnení všetkých podmienok lízingu.

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2018 eviduje zásoby materiálu v hodnote 1 757 EUR (2017: 11 197 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 zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 000	0	0	0	1 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 000	0	0	0	1 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 000	0	0	0	1 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 358	0	164	1 194	1 000
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	2 358	0	164	1 194	1 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 358	0	164	1 194	1 000

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 %, nad 90 dní 25 %. Na pohľadávky voči spoločnostiam v skupine ProCare spoločnosť opravné položky nevytvára.

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:	981 969	6 696	988 665
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	706 875	1 148	708 023
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	125 920	0	125 920
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	149 174	5 548	154 722
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	595 001	0	595 001
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	589 203	0	589 203
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	5 798	0	5 798
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 576 970	6 696	1 583 666

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:	264 361	76 388	340 749
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 500	50 317	67 817
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	108 463	0	108 463
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	138 398	26 071	164 469
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	493 941	0	493 941
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	493 661	0	493 661
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	280	0	280
Krátkodobé pohľadávky spolu	758 302	76 388	834 690

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. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v prísluš- nej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pô- žičky, z toho:						589 203	493 661
Cash pooling - Pro- Care a.s.	EUR	3,602% p.a.	31.12.2018	0	493 661	0	493 661
Cash pooling – Svet Zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,70%	31.12.2019	589 203	0	589 203	0
Spolu						589 203	493 661

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. Finančné účty

Názov položky	2 018	2 017
Peniaze	1 328	752
Ceniny	220	340
Účty v bankách	4 321	3 758
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	120
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	5 869	4 970

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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:	2 086	2 336
Nájomné	0	0
Ostatné	1 638	1 853
Poistenie	448	483
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	602	24 062
Zdravotná starostlivosť	602	24 062
Spolu	2 688	26 398

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 24.

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	171	129
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 649	5 380
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 649	5 380
Čerpanie sociálneho fondu	5 423	5 338
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 397	171

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	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	14 918	0	0	14 918
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	11 611	0	0	11 611
Dlhodobo prijaté preddávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 397	0	0	1 397
Iné dlhodobé záväzky	0	1 910	0	0	1 910
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odoľžený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	14 918	0	0	14 918
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	301 574	3 133	304 707
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 380	0	23 380
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 028	0	9 028
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	269 166	3 133	272 299
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	191 853	0	191 853
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	428	0	428
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	84 390	0	84 390
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	53 473	0	53 473
Daňové záväzky a dotácie	0	0	29 066	0	29 066
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	24 496	0	24 496
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	493 427	3 133	496 560

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	38 007	0	0	38 007
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	32 945	0	0	32 945
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	171	0	0	171
Iné dlhodobé záväzky	0	4 891	0	0	4 891
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	38 007	0	0	38 007
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	91 290	3 196	94 486
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 361	120	3 481
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 403	0	12 403
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	75 526	3 076	78 602
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	195 049	0	195 049
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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	72 250	0	72 250
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	48 087	0	48 087
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17 575	0	17 575
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	57 137	0	57 137
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	286 339	3 196	289 535

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

Závazky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Závazky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018 Splatnosť			Stav k 31.12.2017 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	1 983	1 910	0	24 453	4 891	0
Finančný náklad	99	55	0	2 071	141	0
Spolu	2 082	1 965	0	26 524	5 032	0

Finančný prenájom sa týka prenájmu medicínskych prístrojov. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy. Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách. Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018		Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018	
	Tvorba	Tvorba			Tvorba	Tvorba
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 145	52 489	54 145	0	52 489	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>50 010</i>	<i>47 108</i>	<i>50 010</i>	<i>0</i>	<i>47 108</i>	
Nevyčerpané dovolenky	50 010	47 108	50 010	0	47 108	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 135</i>	<i>5 381</i>	<i>4 135</i>	<i>0</i>	<i>5 381</i>	
Nevyfaktúrované dodávky	4 135	5 381	4 135	0	5 381	
Rezervy spolu	54 145	52 489	54 145	0	52 489	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017		Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017	
	Tvorba	Tvorba			Tvorba	Tvorba
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 065	54 145	55 065	0	54 145	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 564</i>	<i>50 010</i>	<i>40 564</i>	<i>0</i>	<i>50 010</i>	
Nevyčerpané dovolenky	40 564	50 010	40 564	0	50 010	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 501</i>	<i>4 135</i>	<i>14 501</i>	<i>0</i>	<i>4 135</i>	
Osobné náklady	9 897	0	9 897	0	0	
Audity	4 604	4 135	4 604	0	4 135	
Rezervy spolu	55 065	54 145	55 065	0	54 145	

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.

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:	4 475	1 086
Odmeny	4 475	1 086
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	44 435	742
Ostatné	0	196
Spätný lízing	272	546
Dar na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	44 163	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 476	6 007
Nezrelizované KPP	8 619	5 408
Spätný lízing	273	403
Ostatné	196	196
Dar na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	5 388	0
Spolu	63 386	7 835

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	2 218 007	2 054 095
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 218 007	2 054 095
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 751 248	1 497 228
Čistý obrat celkom	3 969 255	3 551 323

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 aj 2018 tieto výnosy vykazuje vrámci Ostatných výnosov z hospodárskej činnosti na riadku 9 vo Výkaze ziskov a strát. Pre dodržanie porovnateľnosti údajov, boli tieto Výnosy plynúce zo skupinového príspevku v roku 2017 a v roku 2018 zahrnuté do Čistého obratu.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu - Slovensko	Spolu	
	2018	2017
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	1 606 852	1 473 851
Ostatné	196	196
Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť	542 697	537 563
Nájomné	68 262	42 485
Spolu	2 218 007	2 054 095

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:	1 849 142	1 531 728
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	80 000	33 281
Výnosy z predaja materiálu	4 996	0
Výnosy z darov	449	0
Prijaté poistné plnenie	5 462	0
Ostatné výnosy v skupine	1 751 248	1 497 958
Ostatné	6 987	489
Finančné výnosy, z toho:	2 669	2 107
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 669</i>	<i>2 107</i>
Úroky z pôžičiek	2 606	1 954
Ostatné	63	153

NÁKLADY

1. 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:	1 200 421	1 049 795
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 198	5 724
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 198	5 724
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>	1 193 223	1 043 971
Nájomné	633 612	604 201
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	8 125	336
Náklady na inzerciu, reklamu	6 217	5 533
Náklady na IT	550	561
Náklady na telekomunikačné služby	23 155	23 336
Opravy a udržiavanie	130 764	81 423
Zdravotné služby	212 740	190 421
Čistiace práce	57 765	44 039
Cestovné	2 577	4 329
Náklady na reprezentáciu	2 906	3 580
Pranie	12 775	14 746
Likvidácia odpadu	16 236	15 855
Stráženie	47 286	39 156
Ostatné	38 515	16 555
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	102 226	95 653
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	76 539	31 529
Predaj materiálu	4 996	
Odpis pohľadávky	0	54
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-164
Neuplatnená DPH	0	52 653
Poistenie	9 593	10 784
Pokuty a penále	1 008	30
Ostatné	10 090	767
Finančné náklady, z toho:	7 043	20 100
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 043	20 100
Nákladové úroky	4 455	16 474
Ostatné	0	368
Bankové poplatky	2 588	3 258

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 944 150	1 738 995
Mzdy	1 429 183	1 275 414
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Zdravotné a sociálne poistenie	478 505	431 559
Sociálne zabezpečenie	36 462	32 022

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

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

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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. (13 525 tis. EUR) voči Tatra banka, a.s. obchodným podielom vo výške 6 089 472 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	124 709	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	3 044	3 044

Položka Iné obsahuje podsúvahovú evidenciu mobilných telefónov v hodnote 3 004 EUR a elektrospotrebičov v hodnote 40 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 837 EUR bez DPH a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. predstavovalo v priemere 59 EUR bez DPH.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
Základné imanie	6 089 472	0	0	0	6 089 472
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	18 502	0	0	13 186	31 688
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 035 248	0	0	118 675	-4 916 573
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	131 861	205 170	0	-131 861	205 170
Vlastné imanie spolu	1 204 587	205 170	0	0	1 409 757

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	6 089 472	0	0	0	6 089 472
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 193	0	0	10 309	18 502
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 128 034	0	0	92 786	-5 035 248
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	103 096	131 861	0	-103 096	131 861
Vlastné imanie spolu	1 072 727	131 861	0	0	1 204 587

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 089 472 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 131 861 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	131 861
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 186
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	118 675
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	131 861

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

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