

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

Poliklinika ProCare Košice s.r.o.  
Einsteinova 23-25  
851 01 Bratislava

Spoločnosť Poliklinika ProCare Košice s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 31. decembra 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. októbra 2015 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.106919/B).

#### **Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti**

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- administratívne služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- reklamné a marketingové služby,
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu poliklinika podľa povolenia vydaného v zmysle zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciach v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov

#### **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 31. decembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

#### **5. Údaje o skupine**

Spoločnosť Poliklinika ProCare Košice, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť ProCare, a.s. 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<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                       | 66                   | 68                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,<br>z toho: | 66                   | 70                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                             | 0                    | 0                    |

## 7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

|            | Stav k 31.12.2018                                                                                                                                                                                    | Stav k 31.12.2017                                                                                                                                                 |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: | Marek Duban (od 20.10.2015 do 18.1.2018)<br>MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (od 19.1.2018)<br>Ing. Lenka Smreková , FCCA<br>MUDr. Mária Grüllingová (od 21.5.2018)<br>Ing. Viktor Földes (do 20.05.2018) | Marek Duban (od 20.10.2015 do 18.1.2018)<br>Ing. Lenka Smreková , FCCA (od 18.5.2017)<br>Ing. Stanislav Kriho (od 7.4.2016 do<br>17.5.2017)<br>Ing. Viktor Földes |

### Spoločníci Spoločnosti

| Spoločník     | Výška podielu na zá-<br>kladnom imaní |            | Podiel na hla-<br>sovacích prá-<br>vach v % | Iný podiel na<br>ostatných po-<br>ložkách VI ako<br>na ZI v % | Výška prí-<br>spevku do ka-<br>pitálových<br>fondov z prí-<br>spevkov v % |
|---------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|               | absolútne                             | v %        |                                             |                                                               |                                                                           |
| ProCare, a.s. | 1 605 440                             | 100        | 100                                         | 100                                                           | 0                                                                         |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 605 440</b>                      | <b>100</b> | <b>100</b>                                  | <b>100</b>                                                    | <b>0</b>                                                                  |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

|         | Predpokladaná doba<br>používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4                                         | rovnomerne            | 25                           |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

|                                         | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| 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                   |

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.

Goodwill vznikol v roku 2015 ako rozdiel v obstarávacej cene majetku vloženého materskou spoločnosťou ProCare, a.s. ako nepeňažný vklad a jeho cenou podľa znaleckého posudku. Goodwill je prvotne vykázaný v obstarávacej cene a následne sa jeho hodnota upravuje o akumulované straty zo zníženia jeho hodnoty.

Goodwill a nehmotný majetok s neurčitou dobou životnosti alebo nehmotný majetok, ktorý ešte nebol zaradený do užívania, sa prehodnocuje z hľadiska zníženia hodnoty najmenej raz ročne. Ostatný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa preveruje z hľadiska zníženia hodnoty vždy, keď vývoj udalostí alebo zmeny v podmienkach naznačujú, že ich účtovná hodnota nemusí byť realizovateľná. Strata zo zníženia hodnoty sa vykáže vo výkaze ziskov a strát v rozsahu a v období, v ktorom účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho návratnú hodnotu (ktorá sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote, podľa toho, ktorá je vyššia). Reálna hodnota znížená o náklady na predaj je suma, ktorú možno získať z predaja majetku v rámci transakcie vykonanej na princípe nezávislých trhových cien po odpočte nákladov na predaj, pričom použiteľná hodnota je súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, ktorých získanie z daného majetku sa očakáva. Návratné hodnoty sa odhadujú pre jednotlivé položky majetku alebo, ak to nie je možné, pre jednotku vytvárajúcu peňažné prostriedky, ktorej tento majetok patrí. Zúčtovanie strát zo zníženia hodnoty vykázaných v minulých rokoch sa vykazuje do výnosov, keď existujú náznaky, že straty zo zníženia hodnoty vykázané za danú položku majetku už netreba vykazovať, resp. že potreba sa znížila.

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

**d) Pohľadávky**

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

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.

**e) Finančné účty**

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

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

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

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

**h) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky.

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

#### **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 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.

#### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

#### **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  | Ocenené práva | Goodwill         | Ostatný DNM  | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|----------|---------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |          |               |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>1 363 890</b> | <b>9 556</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 373 446</b> |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>1 363 890</b> | <b>9 556</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 373 446</b> |
| Oprávky                   |                             |          |               |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>389 683</b>   | <b>2 389</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>392 072</b>   |
| Prírastky                 | 0                           | 0        | 0             | 194 841          | 1 911        | 0               | 0                           | 196 752          |
| Úbytky                    | 0                           | 0        | 0             | 0                | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0        | 0             | 0                | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>584 524</b>   | <b>4 300</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>588 824</b>   |
| Opravné položky           |                             |          |               |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |          |               |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>974 207</b>   | <b>7 167</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>981 374</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>779 366</b>   | <b>5 256</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>784 622</b>   |



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér  | Oceniteľné práva | Goodwill         | Ostatný DNM  | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|----------|------------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | 0                           | 0        | 0                | 1 363 890        | 9 556        | 0               | 0                           | <b>1 373 446</b> |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>1 363 890</b> | <b>9 556</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 373 446</b> |
| Oprávky                   |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | 0                           | 0        | 0                | 194 842          | 478          | 0               | 0                           | <b>195 320</b>   |
| Prírastky                 | 0                           | 0        | 0                | 194 841          | 1 911        | 0               | 0                           | 196 752          |
| Úbytky                    | 0                           | 0        | 0                | 0                | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0        | 0                | 0                | 0            | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>389 683</b>   | <b>2 389</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>392 072</b>   |
| Opravné položky           |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | 0                           | 0        | 0                | 0                | 0            | 0               | 0                           | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |          |                  |                  |              |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>1 169 048</b> | <b>9 078</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 178 126</b> |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>974 207</b>   | <b>7 167</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>981 374</b>   |

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         |          |               |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>76 397</b> | <b>1 964 953</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>422 552</b> | <b>14 113</b>   | <b>0</b>                    | <b>2 478 015</b> |
| Prírastky                | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 19 795          | 0                           | 19 795           |
| Úbytky                   | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>76 397</b> | <b>1 964 953</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>422 552</b> | <b>33 908</b>   | <b>0</b>                    | <b>2 497 810</b> |
| Oprávky                  |          |               |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>9 254</b>  | <b>1 858 498</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>404 605</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 272 357</b> |
| Prírastky                | 0        | 3 820         | 29 880                                            | 0                                     | 0                               | 8 413          | 0               | 0                           | 42 113           |
| Úbytky                   | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>13 074</b> | <b>1 888 378</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>413 018</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 314 470</b> |
| Opravné položky          |          |               |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |          |               |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>67 143</b> | <b>106 455</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>17 947</b>  | <b>14 113</b>   | <b>0</b>                    | <b>205 658</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>63 323</b> | <b>76 575</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>9 534</b>   | <b>33 908</b>   | <b>0</b>                    | <b>183 340</b>   |

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         |          |               |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0        | 78 577        | 1 949 516                                         | 0                                     | 0                               | 433 679        | 4 264           | 0                           | <b>2 466 036</b> |
| Prírastky                | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 33 763          | 0                           | 33 763           |
| Úbytky                   | 0        | 2 180         | 3 488                                             | 0                                     | 0                               | 16 116         | 0               | 0                           | 21 784           |
| Presuny                  | 0        | 0             | 18 925                                            | 0                                     | 0                               | 4 989          | -23 914         | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>76 397</b> | <b>1 964 953</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>422 552</b> | <b>14 113</b>   | <b>0</b>                    | <b>2 478 015</b> |
| Oprávky                  |          |               |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0        | 5 980         | 1 831 204                                         | 0                                     | 0                               | 410 494        | 0               | 0                           | <b>2 247 678</b> |
| Prírastky                | 0        | 5 454         | 30 782                                            | 0                                     | 0                               | 10 227         | 0               | 0                           | 46 463           |
| Úbytky                   | 0        | 2 180         | 3 488                                             | 0                                     | 0                               | 16 116         | 0               | 0                           | 21 784           |
| Presuny                  | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>9 254</b>  | <b>1 858 498</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>404 605</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 272 357</b> |
| Opravné položky          |          |               |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0        | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |          |               |                                                   |                                       |                                 |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>0</b> | <b>72 597</b> | <b>118 312</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>23 185</b>  | <b>4 264</b>    | <b>0</b>                    | <b>218 358</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>67 143</b> | <b>106 455</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>17 947</b>  | <b>14 113</b>   | <b>0</b>                    | <b>205 658</b>   |

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                            | 12 616               | 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 | 932          | 1 665        |
| Medicínske prístroje | Allianz poisťovňa | 3 088        | 3 332        |
| <b>Spolu</b>         |                   | <b>4 020</b> | <b>4 997</b> |

### 3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2018 eviduje zásoby materiálu v hodnote 11 220 EUR. (2017: 11 603 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<br>1.1.2018 | Tvorba OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyrá-<br>denia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>172</b>         | <b>328</b> | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                          | <b>500</b>           |
| 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                                                    | 172                | 328        | 0                                                          | 0                                                                 | 500                  |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>   | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                 | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                 | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                 | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                 | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>172</b>         | <b>328</b> | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                          | <b>500</b>           |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyra-<br>denia majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>           | <b>172</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                          | <b>172</b>           |
| 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                  | 172        | 0                                                   | 0                                                                 | 172                  |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>   | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>0</b>           | <b>172</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                          | <b>172</b>           |

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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>401 044</b>      | <b>3 341</b>         | <b>404 385</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 116 486             | 0                    | 116 486          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 137 323             | 2 841                | 140 164          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 147 235             | 500                  | 147 735          |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>279 538</b>      | <b>0</b>             | <b>279 538</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 254 629             | 0                    | 254 629          |
| 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                                                              | 17 704              | 0                    | 17 704           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 7 205               | 0                    | 7 205            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>680 582</b>      | <b>3 341</b>         | <b>683 923</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>238 202</b>      | <b>53 801</b>        | <b>292 003</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 34 407              | 0                    | 34 407           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 120 185             | 3 335                | 123 520          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 83 610              | 50 466               | 134 076          |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>333 445</b>      | <b>0</b>             | <b>333 445</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 327 488             | 0                    | 327 488          |
| 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                                                                           | 5 957               | 0                    | 5 957            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>571 647</b>      | <b>53 801</b>        | <b>625 448</b>   |

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             | 265 654           | 292 003           |
| 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 úvermi čerpanými 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 istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |                |
|------------------------------------|------|---------------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|----------------|
|                                    |      |                     |                  | k 31.12.2018                  | k 31.12.2017 | k 31.12.2018           | k 31.12.2017   |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                     |                  |                               |              | <b>254 629</b>         | <b>327 488</b> |
| Cash pooling - ProCare, a.s.       | EUR  | 3,602 %             | 31.12.2018       | 0                             | 327 488      | 0                      | 327 488        |
| Cash pooling - Svet zdravia, a.s.  | EUR  | 1M EURIBOR + 1,70 % | 31.12.2019       | 254 629                       | 0            | 254 629                | 0              |
| <b>Spolu</b>                       |      |                     |                  |                               |              | <b>254 629</b>         | <b>327 488</b> |

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 Procare, a.s. nahradený hlavným cashpoolingovým účtom spoločnosti Svet zdravia, a.s.

## 6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

| Názov položky                          | 2 018        | 2 017        |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Peniaze                                | 0            | 0            |
| Ceniny                                 | 0            | 0            |
| Účty v bankách                         | 4 056        | 4 135        |
| Kontokorentný účet                     | 0            | 0            |
| Peniaze na ceste                       | 0            | 108          |
| Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                           | <b>4 056</b> | <b>4 243</b> |

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 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>2 790</b>      | <b>5 890</b>      |
| Poistenie                                          | 0                 | 1 314             |
| Ostatné                                            | 2 790             | 4 576             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>385</b>        | <b>12 767</b>     |
| Zdravotné poisťovne                                | 385               | 12 767            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>3 175</b>      | <b>18 657</b>     |

## **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 23.

### **2. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | 2018         | 2017         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>747</b>   | <b>175</b>   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 360        | 5 078        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>8 360</b> | <b>5 078</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>5 444</b> | <b>4 506</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 663</b> | <b>747</b>   |



### 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 |                |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>11 661</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>11 661</b>  |
| 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              |
| 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                                       | 3 663                  | 0               | 0                            | 3 663          |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 7 998                  | 0               | 0                            | 7 998          |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>11 661</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>11 661</b>  |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>235 860</b>  | <b>1 218</b>                 | <b>237 078</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 218 351         | 0                            | 218 351        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 17 509          | 1 218                        | 18 727         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>133 870</b>  | <b>0</b>                     | <b>133 870</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 34              | 0                            | 34             |
| 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                      | 66 527          | 0                            | 66 527         |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 44 816          | 0                            | 44 816         |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 12 011          | 0                            | 12 011         |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 10 482          | 0                            | 10 482         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>369 730</b>  | <b>1 218</b>                 | <b>370 948</b> |

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 |                |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>8 468</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>8 468</b>   |
| 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                                       | 747                    | 0               | 0                            | 747            |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 7 721                  | 0               | 0                            | 7 721          |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>8 468</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>8 468</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>244 409</b>  | <b>3 050</b>                 | <b>247 459</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 218 698         | 0                            | 218 698        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 576             | 0                            | 576            |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 25 135          | 3 050                        | 28 185         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>181 939</b>  | <b>0</b>                     | <b>181 939</b> |
| 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                      | 67 631          | 0                            | 67 631         |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 43 153          | 0                            | 43 153         |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 61 259          | 0                            | 61 259         |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 9 896           | 0                            | 9 896          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>426 348</b>  | <b>3 050</b>                 | <b>429 398</b> |

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

| <b>Záväzky</b>                                                        | <b>Stav k<br/>31.12.2018</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2017</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                            | 0                            |

#### 4. Rezervy

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

| <b>Názov položky</b>                       | <b>Stav k<br/>1.1.2018</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2018</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>26 250</b>              | <b>24 019</b> | <b>26 250</b>   | <b>0</b>        | <b>24 019</b>                |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>22 804</i>              | <i>24 019</i> | <i>22 804</i>   | <i>0</i>        | <i>24 019</i>                |
| Nevyčerpaná dovolenka + odvody             | 22 804                     | 24 019        | 22 804          | 0               | 24 019                       |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>3 446</i>               | <i>0</i>      | <i>3 446</i>    | <i>0</i>        | <i>0</i>                     |
| Audit                                      | 3 446                      | 0             | 3 446           | 0               | 0                            |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>26 250</b>              | <b>24 019</b> | <b>26 250</b>   | <b>0</b>        | <b>24 019</b>                |

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Názov položky</b>                       | <b>Stav k<br/>1.1.2017</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2017</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>12 009</b>              | <b>26 250</b> | <b>20 103</b>   | <b>-8 094</b>   | <b>26 250</b>                |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>20 103</i>              | <i>22 804</i> | <i>20 103</i>   | <i>0</i>        | <i>22 804</i>                |
| Nevyčerpaná dovolenka + odvody             | 20 103                     | 22 804        | 20 103          | 0               | 22 804                       |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>-8 094</i>              | <i>3 446</i>  | <i>0</i>        | <i>-8 094</i>   | <i>3 446</i>                 |
| Nadlimity ZP                               | -8 094                     | 0             | 0               | -8 094          | 0                            |
| Audit                                      | 0                          | 3 446         | 0               | 0               | 3 446                        |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>12 009</b>              | <b>26 250</b> | <b>20 103</b>   | <b>-8 094</b>   | <b>26 250</b>                |

#### 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Názov položky</b>                               | <b>Stav k<br/>31.12.2018</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2017</b> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>                     | <b>4 084</b>                 |
| Odmeny                                             | 0                            | 4 084                        |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>28 900</b>                | <b>10 200</b>                |
| Prijatý dar                                        | 28 900                       | 10 200                       |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>19 958</b>                | <b>41 216</b>                |
| Prijatý dar                                        | 10 200                       | 39 100                       |
| Spätný leasing                                     | 0                            | 476                          |
| Komplexná zdravotná starostlivosť                  | 7 390                        | 1 640                        |
| ostatné                                            | 2 368                        | 0                            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>48 858</b>                | <b>55 500</b>                |

#### 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             |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>1 878 099</b> | <b>1 761 989</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                         | 1 878 099        | 1 761 989        |
| Tržby za tovar                                  | 0                | 0                |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                | 0                |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>475 100</b>   | <b>574 767</b>   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>2 353 199</b> | <b>2 336 756</b> |

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:

|                                                           | 2018             | 2017             |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní | 1 545 029        | 1 411 625        |
| Nájomné                                                   | 38 747           | 37 234           |
| Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť                  | 294 237          | 312 775          |
| Ostatné                                                   | 86               | 355              |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>1 878 099</b> | <b>1 761 989</b> |

##### 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           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>490 450</b> | <b>574 119</b> |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 476            | 635            |
| Rozpúšťanie darov                                                        | 10 200         | 10 200         |
| Skupinový príspevok prijatý od materskej spoločnosti                     | 475 100        | 561 487        |
| Ostatné                                                                  | 4 674          | 1 797          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>2 193</b>   | <b>648</b>     |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>2 193</i>   | <i>648</i>     |
| Úroky                                                                    | 2 193          | 648            |

## 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           |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>586 984</b> | <b>547 617</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>5 559</i>   | <i>5 619</i>   |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 5 559          | 5 619          |
| 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>581 425</i> | <i>541 998</i> |
| Nájomné                                                                   | 407 868        | 388 322        |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 206            | 225            |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 0              | 153            |
| Upratovanie                                                               | 182            | 234            |
| Náklady na IT                                                             | 638            | 189            |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 6 340          | 5 931          |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 0              | 0              |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 4 600          | 7 767          |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 50 318         | 42 152         |
| Pranie                                                                    | 11 559         | 13 020         |
| Strážna služba                                                            | 41 873         | 30 762         |
| Likvidácia odpadu                                                         | 2 865          | 2 992          |
| Školenia                                                                  | 0              | 1 283          |
| Náklady na zdravotnú starostlivosť                                        | 35 713         | 35 596         |
| Poštovné                                                                  | 1 541          | 1 824          |
| Cestovné                                                                  | 3 277          | 4 367          |
| Ostatné                                                                   | 14 445         | 7 181          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>17 900</b>  | <b>35 337</b>  |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 328            | 172            |
| Neuplatnená DPH                                                           | 0              | 24 138         |
| Poistenie                                                                 | 10 129         | 9 094          |
| Pokuty a penále                                                           | 998            | 0              |
| Ostatné                                                                   | 6 445          | 1 933          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>2 333</b>   | <b>7 329</b>   |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>2 333</i>   | <i>7 329</i>   |
| Úroky                                                                     | 615            | 6 064          |
| Bankové poplatky                                                          | 1 718          | 0              |
| Ostatné                                                                   | 0              | 1 265          |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2018             | 2017             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>1 433 797</b> | <b>1 417 547</b> |
| Mzdy                           | 1 039 841        | 1 023 898        |
| Sociálne poistenie             | 352 982          | 358 291          |
| Sociálne zabezpečenie          | 40 974           | 35 358           |

## 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 podmienенý majetok.

### 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.

Spoločnosť ručí za úver, ktorý prijala materská spoločnosť ProCare, a.s. (13 525 tis. EUR) voči Tatra banka, a.s. obchodným podielom vo výške 457 050 EUR k 31. decembru 2018. Spoločnosť je tiež spoluručiteľom za spoločnosť Svet zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania krátkodobého kontokorentného úveru (5 776 tis. EUR), dlhodobého revolvingového úveru (9 980 tis. EUR) a dlhodobého akvizičného úveru (20 370 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<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 29 639               | 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                           | 10 327               | 10 327               |

Položka Iné obsahuje podsúvahovú evidenciu elektrospotrebičov v hodnote 10 327 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 389 EUR bez DPH a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. predstavovalo v priemere 55 EUR bez DPH.

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

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

## VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2018 | Prírastky       | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2018 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 1 605 440          | 0               | 0        | 0        | 1 605 440            |
| 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                    |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -132 170           | 0               | 0        | -142 748 | -274 917             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -142 748           | -104 703        | 0        | 142 748  | -104 703             |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>1 330 522</b>   | <b>-104 703</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 225 820</b>     |

| <b>Položka vlastného imania</b>                                    | <b>Stav k<br/>1.1.2017</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2017</b> |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie                                                    | 1 605 440                  | 0                | 0             | 0              | 1 605 440                    |
| 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                            |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Ostatné fondy                                                      | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -17                        | 5 525            | 0             | -137 678       | -132 170                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -137 678                   | -142 748         | 0             | 137 678        | -142 748                     |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>1 467 745</b>           | <b>-137 223</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>1 330 522</b>             |

Prírastky na účte neuhradená strata minulých rokov vo výške 5 525 EUR predstavujú zaúčtovanie odloženej dane k 1. januáru 2017 v súvislosti so vznikom povinnosti Spoločnosti účtovať o odloženej dani.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 605 440 EUR.

## 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 142 748 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

| <b>Názov položky</b>                        | <b>2017</b>     |
|---------------------------------------------|-----------------|
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0               |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0               |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0               |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0               |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -142 748        |
| Iné                                         | 0               |
| <b>Spolu</b>                                | <b>-142 748</b> |

## 3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o vysporiadaní straty za rok 2018.