

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

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a. s.  
Vlčie hrdlo 49  
821 07 Bratislava

Spoločnosť Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. januára 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.783/B).

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

- poskytovanie ambulantnej liečebno-preventívnej starostlivosti v súlade so Zákonom NR SR č. 98/95 o Liečebnom poriadku a ďalšími platnými zákonnými normami,
- ambulantná zdravotná starostlivosť v odbore: primárna zdravotná starostlivosť v odbore: všeobecné lekárstvo vrátane lekárskej služby prvej pomoci, stomatológia, vrátane lekárskej služby prvej pomoci, gynekológia a pôrodníctvo, sekundárna zdravotná starostlivosť v odbore, chirurgia, interné lekárstvo, kardiológia, neurológia, oftalmológia, ortopédia, otorinolaryngológia, pracovné lekárstvo, psychiatria, urológia, závodná zdravotná služba,
- spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky: klinická biochémia, hematológia a transfuziológia, rádiodiagnostika, fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb,
- pracovná zdravotná služba

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. decembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

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

#### **5. Údaje o skupine**

Spoločnosť Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť ProCare, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, zapísaná do Obchodného registra 26. októbra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3721/B), ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Svet zdravia, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Svet zdravia, a.s. je prístupná 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                                    | 30                   | 29                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 39                   | 28                   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 0                    | 0                    |

**7. Orgány a akcionári Spoločnosti****Orgány Spoločnosti**

|                 | Stav<br>k 31.12.2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Stav<br>k 31.12.2017                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Predstavenstvo: | MUDr. Jakub Rybár – predseda<br>predstavenstva (od 19. apríla 2018)<br>Ing. Viktor Földes – predseda<br>predstavenstva (do 20. mája 2018)<br>MUDr. Vladimír Dvorový, MPH - člen<br>predstavenstva (od 19. januára 2018)<br>Marek Duban – člen predstavenstva<br>(do 18. januára 2018)<br>Ing. Lenka Smreková , FCCA - člen<br>predstavenstva (od 19. apríla 2018) | Ing. Viktor Földes – predseda<br>predstavenstva (od 29. októbra 2013)<br><br>MUDr. Vladimír Dvorový, MPH - člen<br>predstavenstva (od 19. januára 2018)<br>Marek Duban – člen predstavenstva (od<br>1. septembra 2016 do 18. januára 2018) |
| Dozorná rada:   | Ing. Andrej Dobrota (od 5. februára 2014)<br>MUDr. Róbert Hill, PhD., MPH (od<br>1. decembra 2017)<br>Ing. Ľubomír Tóda (od 1. decembra 2017)                                                                                                                                                                                                                     | Ing. Andrej Dobrota (od 5. februára 2014)<br>MUDr. Róbert Hill, PhD., MPH (od<br>1. decembra 2017)<br>Ing. Ľubomír Tóda (od 1. decembra 2017)                                                                                              |

**Akcionári Spoločnosti**

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

| Akcionár      | Výška podielu na zá-<br>kladnom imaní<br>absolútne | v %        | Podiel na<br>hlasova-<br>cích prá-<br>vach v % | Iný podiel na<br>ostatných po-<br>ložkách VI<br>ako na ZI v % | Výška prí-<br>spevku do kapi-<br>tálových fondov<br>z príspevkov v<br>% |
|---------------|----------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ProCare, a.s. | 2 664 675                                          | 100        | 100                                            | 100                                                           | 0                                                                       |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 664 675</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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Spoločnosť k 1. januáru 2018 prehodnotila životnosť jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku a prevzala odpisový plán skupiny Svet Zdravia. V dôsledku tohto prehodnotenia sa zmenila predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba nasledovne:

|                         | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                 | 4                                      | rovnomerne         | 25,00                     |
| Windows server licencie | 3                                      | rovnomerne         | 33,33                     |

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

|         | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4                                      | rovnomerne         | 25,00                     |

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

Spoločnosť k 1. januáru 2018 prehodnotila životnosť jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku aj drobného dlhodobého hmotného majetku a prevzala odpisový plán skupiny Svet Zdravia. V dôsledku tohto prehodnotenia sa zmenila predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba nasledovne:

|                                               | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy | 44                                            | rovnomerne                | 2,27                             |
| Samostatný hnuťelný majetok                   |                                               |                           |                                  |
| <i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>       | <i>2 - 10</i>                                 | <i>rovnomerne</i>         | <i>10,00 – 50,00</i>             |
| <i>Výpočtová technika</i>                     | <i>4 - 8</i>                                  | <i>rovnomerne</i>         | <i>12,00 – 25,00</i>             |
| <i>Inventár</i>                               | <i>6 - 10</i>                                 | <i>rovnomerne</i>         | <i>10,00 – 16,67</i>             |

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

|                                               | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy | 15 - 20                                       | rovnomerne                | 5,00 – 6,67                      |
| Drobná stavba                                 | 12                                            | rovnomerne                | 8,33                             |
| Samostatný hnuťelný majetok                   |                                               |                           |                                  |
| <i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>       | <i>5 - 12</i>                                 | <i>rovnomerne</i>         | <i>8,33 – 20,00</i>              |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                   | <i>4</i>                                      | <i>rovnomerne</i>         | <i>25,00</i>                     |
| <i>Výpočtová technika</i>                     | <i>4</i>                                      |                           | <i>25,00</i>                     |
| <i>Inventár</i>                               | <i>2 - 10</i>                                 | <i>rovnomerne</i>         | <i>10,00 – 50,00</i>             |

Vplyvom tohto prehodnotenia Spoločnosť vykázala v roku 2018 odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nižšie o 2 931 EUR.

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

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

### c) Zásoby

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

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

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

**d) Pohľadávky**

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

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

**e) Finančné účty**

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

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

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

**g) Opravné položky**

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

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

**h) Rezervy**

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

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

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

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

**k) Splatná daň z príjmu**

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

Od 1. januára 2014 bola zavedená daňová licencia ako minimálna výška dane z príjmov právnickej osoby po odpočítaní úľav na dani a po zápočte dane zaplatenej v zahraničí.

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

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

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

**m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

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

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

**p) Cudzía mena**

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

**q) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér      | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM  | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu        |
|---------------------------|-----------------------------|--------------|------------------|----------|--------------|-----------------|-----------------------------|--------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |              |                  |          |              |                 |                             |              |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>3 202</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>1 156</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 358</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0            | 0                | 0        | 0            | 0               | 0                           | 0            |
| Úbytky                    | 0                           | 0            | 0                | 0        | 0            | 0               | 0                           | 0            |
| Presuny                   | 0                           | 1 156        | 0                | 0        | -1 156       | 0               | 0                           | 0            |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>4 358</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 358</b> |
| Oprávky                   |                             |              |                  |          |              |                 |                             |              |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>3 202</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>964</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 166</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 192          | 0                | 0        | 0            | 0               | 0                           | 192          |
| Úbytky                    | 0                           | 0            | 0                | 0        | 0            | 0               | 0                           | 0            |
| Presuny                   | 0                           | 964          | 0                | 0        | -964         | 0               | 0                           | 0            |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>4 358</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 358</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>0</b> | <b>192</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>192</b>   |
| <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>     |

Spoločnosť v roku 2018 prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala majetok z kategórie Ostatný dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 1 156 EUR do kategórie Softvér. Zároveň došlo k zvýšeniu oprávok k kategórii Softvér o 964 EUR.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér      | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM  | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu        |
|---------------------------|-----------------------------|--------------|------------------|----------|--------------|-----------------|-----------------------------|--------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |              |                  |          |              |                 |                             |              |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>3 202</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>1 156</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 358</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>3 202</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>1 156</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 358</b> |
| Oprávky                   |                             |              |                  |          |              |                 |                             |              |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>3 202</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>578</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 780</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0            | 0                | 0        | 386          | 0               | 0                           | 386          |
| 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>3 202</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>964</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 166</b> |
| Opravné položky           |                             |              |                  |          |              |                 |                             |              |
| <b>Stav k 1.1.2017</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>     |
| 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>0</b> | <b>578</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>578</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>192</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>192</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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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>2 995 901</b> | <b>738 179</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>91 703</b> | <b>26 508</b>   | <b>0</b>                    | <b>3 852 291</b> |
| Prírastky                | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0             | 68 265          | 0                           | 68 265           |
| Úbytky                   | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0             | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0        | 56 115           | 91 703                                            | 0                                     | 0                               | -91 703       | -56 115         | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>3 052 016</b> | <b>829 882</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>38 658</b>   | <b>0</b>                    | <b>3 920 556</b> |
| Oprávky                  |          |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>740 442</b>   | <b>693 832</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>65 541</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 499 815</b> |
| Prírastky                | 0        | 68 514           | 32 684                                            | 0                                     | 0                               | 0             | 0               | 0                           | 101 198          |
| Úbytky                   | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0             | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0        | 0                | 65 541                                            | 0                                     | 0                               | -65 541       | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>808 956</b>   | <b>792 057</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 601 013</b> |
| Opravné položky          |          |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>1 257 926</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>21 952</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 279 878</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>1 257 926</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>21 952</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 279 878</b> |
| Zostatková hodnota       |          |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>997 533</b>   | <b>44 347</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>26 162</b> | <b>4 556</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 072 598</b> |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>985 134</b>   | <b>37 825</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>16 706</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 039 665</b> |

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie budovy vo výške 56 115 EUR.

Spoločnosť v roku 2018 prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala majetok z kategórie Ostatný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 91 703 EUR do kategórie Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí. Zároveň došlo k zvýšeniu oprávok k kategórii Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí o 65 541 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM   | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |          |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>0</b> | <b>2 995 901</b> | <b>765 288</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>91 708</b> | <b>26 375</b>   | <b>0</b>                    | <b>3 879 272</b> |
| Prírastky                | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0             | 10 093          | 0                           | 10 093           |
| Úbytky                   | 0        | 0                | 37 069                                            | 0                                     | 0                               | 5             | 0               | 0                           | 37 074           |
| Presuny                  | 0        | 0                | 9 960                                             | 0                                     | 0                               | 0             | -9 960          | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>2 995 901</b> | <b>738 179</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>91 703</b> | <b>26 508</b>   | <b>0</b>                    | <b>3 852 291</b> |
| Oprávky                  |          |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>0</b> | <b>662 668</b>   | <b>700 611</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>63 661</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 426 940</b> |
| Prírastky                | 0        | 77 774           | 30 290                                            | 0                                     | 0                               | 1 880         | 0               | 0                           | 109 944          |
| Úbytky                   | 0        | 0                | 37 069                                            | 0                                     | 0                               | 0             | 0               | 0                           | 37 069           |
| Presuny                  | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0             | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>740 442</b>   | <b>693 832</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>65 541</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 499 815</b> |
| Opravné položky          |          |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>0</b> | <b>1 257 926</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>21 952</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 279 878</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>1 257 926</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>21 952</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 279 878</b> |
| Zostatková hodnota       |          |                  |                                                   |                                       |                                 |               |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>0</b> | <b>1 075 307</b> | <b>64 677</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>28 047</b> | <b>4 423</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 172 454</b> |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>997 533</b>   | <b>44 347</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>26 162</b> | <b>4 556</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 072 598</b> |

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala IT techniku v hodnote 9 389 EUR a ostatný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 572 EUR. Zároveň vyradila z dlhodobého hmotného majetku zdravotnícke prístroje a zariadenia v hodnote 26 414 EUR, IT techniku v hodnote 10 269 EUR a mobilné telefóny v hodnote 386 EUR.

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

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>                                                         | <b>Hodnota k<br/>31.12.2018</b> | <b>Hodnota k<br/>31.12.2017</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 985 134                         | 997 533                         |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                               | 0                               |

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo z titulu ručenia za úver materskej spoločnosti ProCare, a.s. je uvedený v zostatkovej hodnote k 31. decembru 2018.

### 3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2018 eviduje zásoby materiálu v hodnote 1 605 EUR (2017: 3 218 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<br>OP z dôvodu<br>vyradenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>31.12.2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</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                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé 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                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>619</b>         | <b>0</b>  | <b>205</b>                                                 | <b>0</b>                                                               | <b>414</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                                                    | 619                | 0         | 205                                                        | 0                                                                      | 414                  |
| <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>619</b>         | <b>0</b>  | <b>205</b>                                                 | <b>0</b>                                                               | <b>414</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 zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyraďenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>   | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</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                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé 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                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0                  | 0          | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>   | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>3 136</b>       | <b>619</b> | <b>0</b>                                                   | <b>3 136</b>                                                           | <b>619</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                                                    | 3 136              | 619        | 0                                                          | 3 136                                                                  | 619                  |
| <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>3 136</b>       | <b>619</b> | <b>0</b>                                                   | <b>3 136</b>                                                           | <b>619</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>162 986</b>      | <b>34</b>            | <b>163 020</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 71 090              | 0                    | 71 090           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 62 300              | 0                    | 62 300           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 29 596              | 34                   | 29 630           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>1 280</b>        | <b>0</b>             | <b>1 280</b>     |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 1 280               | 0                    | 1 280            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>164 266</b>      | <b>34</b>            | <b>164 300</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>114 469</b>      | <b>1 056</b>         | <b>115 525</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 35 207              | 0                    | 35 207           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 62 381              | 0                    | 62 381           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 16 881              | 1 056                | 17 937           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>1 130</b>        | <b>0</b>             | <b>1 130</b>     |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 1 130               | 0                    | 1 130            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>115 599</b>      | <b>1 056</b>         | <b>116 655</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             | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

**5. Finančné účty**

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

| <b>Názov položky</b>                   | <b>Stav k<br/>31.12.2018</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2017</b> |
|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Peniaze                                | 1 289                        | 528                          |
| Ceniny                                 | 0                            | 0                            |
| Účty v bankách                         | 2 090                        | 1 979                        |
| Kontokorentný účet                     | 0                            | 0                            |
| Peniaze na ceste                       | 0                            | 0                            |
| Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy | 0                            | 0                            |
| <b>Spolu</b>                           | <b>3 379</b>                 | <b>2 507</b>                 |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

**6. Časové rozlíšenie**

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Opis položky časového rozlíšenia</b>            | <b>Stav k<br/>31.12.2018</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2017</b> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>164</b>                   | <b>811</b>                   |
| Poistné                                            | 0                            | 719                          |
| Ostatné                                            | 164                          | 92                           |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>                     | <b>8 687</b>                 |
| Nájomné                                            | 0                            | 5 522                        |
| Zdravotná starostlivosť                            | 0                            | 3 165                        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>164</b>                   | <b>9 498</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 25.

**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>177</b>   | <b>2</b>     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 547        | 2 394        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>2 547</b> | <b>2 394</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>2 639</b> | <b>2 219</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>85</b>    | <b>177</b>   |

### 3. Záväzky

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

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              | Spolu záväzky  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|----------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky 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>       |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky 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>85</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>85</b>      |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky 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              |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 85                     | 0               | 0                            | 85             |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>85</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>85</b>      |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>216 816</b>  | <b>1 105</b>                 | <b>217 921</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 172 313         | 0                            | 172 313        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 44 503          | 1 105                        | 45 608         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>626 426</b>  | <b>0</b>                     | <b>626 426</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 559 636         | 0                            | 559 636        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 32 658          | 0                            | 32 658         |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 21 365          | 0                            | 21 365         |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 6 451           | 0                            | 6 451          |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 6 316           | 0                            | 6 316          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>843 242</b>  | <b>1 105</b>                 | <b>844 347</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                                 | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                                |                      |                                    | Spolu zá-<br>väzky |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|
|                                                                                               | viac ako<br>päť rokov                   | jeden rok<br>až päť ro-<br>kov | do jed-<br>ného roka | Závazky<br>po lehote<br>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 zá-<br>väzkov voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám | 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>0</b>                       | <b>177</b>           | <b>0</b>                           | <b>177</b>         |
| Čistá hodnota zákazky                                                                         | 0                                       | 0                              | 0                    | 0                                  | 0                  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám                                               | 0                                       | 0                              | 0                    | 0                                  | 0                  |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá-<br>väzkov voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám | 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                                       | 0                              | 177                  | 0                                  | 177                |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                          | 0                                       | 0                              | 0                    | 0                                  | 0                  |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                                      | 0                                       | 0                              | 0                    | 0                                  | 0                  |
| Odložený daňový záväzok                                                                       | 0                                       | 0                              | 0                    | 0                                  | 0                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>177</b>           | <b>0</b>                           | <b>177</b>         |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného<br/>styku, z toho:</b>                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>202 880</b>       | <b>3 081</b>                       | <b>205 961</b>     |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám                                               | 0                                       | 0                              | 167 000              | 0                                  | 167 000            |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem<br>záväzkov voči prepojeným účtovným jed-<br>notkám   | 0                                       | 0                              | 613                  | 0                                  | 613                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                            | 0                                       | 0                              | 35 267               | 3 081                              | 38 348             |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                                    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>667 295</b>       | <b>0</b>                           | <b>667 295</b>     |
| Čistá hodnota zákazky                                                                         | 0                                       | 0                              | 0                    | 0                                  | 0                  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám                                               | 0                                       | 0                              | 611 284              | 0                                  | 611 284            |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem<br>záväzkov voči prepojeným účtovným jed-<br>notkám   | 0                                       | 0                              | 0                    | 0                                  | 0                  |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                          | 0                                       | 0                              | 0                    | 0                                  | 0                  |
| Závazky voči zamestnancom                                                                     | 0                                       | 0                              | 28 877               | 0                                  | 28 877             |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                               | 0                                       | 0                              | 18 489               | 0                                  | 18 489             |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                      | 0                                       | 0                              | 8 645                | 0                                  | 8 645              |
| Závazky z derivátových operácií                                                               | 0                                       | 0                              | 0                    | 0                                  | 0                  |
| Iné záväzky                                                                                   | 0                                       | 0                              | 0                    | 0                                  | 0                  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>870 175</b>       | <b>3 081</b>                       | <b>873 256</b>     |

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

**4. Rezervy**

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

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2018 |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|----------|----------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>16 785</b>      | <b>13 134</b> | <b>16 785</b> | <b>0</b> | <b>13 134</b>        |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>13 339</i>      | <i>13 134</i> | <i>13 339</i> | <i>0</i> | <i>13 134</i>        |
| Nevyčerpaná dovolenka                      | 13 339             | 13 134        | 13 339        | 0        | 13 134               |
| <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>16 785</b>      | <b>13 134</b> | <b>16 785</b> | <b>0</b> | <b>13 134</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|----------|----------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>25 228</b>      | <b>16 785</b> | <b>25 228</b> | <b>0</b> | <b>16 785</b>        |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>21 399</i>      | <i>13 339</i> | <i>21 399</i> | <i>0</i> | <i>13 339</i>        |
| Nevyčerpaná dovolenka                      | 21 399             | 13 339        | 21 399        | 0        | 13 339               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>3 829</i>       | <i>3 446</i>  | <i>3 829</i>  | <i>0</i> | <i>3 446</i>         |
| Audit                                      | 3 829              | 3 446         | 3 829         | 0        | 3 446                |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>25 228</b>      | <b>16 785</b> | <b>25 228</b> | <b>0</b> | <b>16 785</b>        |

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v roku 2019.

**5. Prijaté pôžičky**

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                          | Men<br>a | Úrok p. a. v<br>%     | Dátum<br>splatnosti | Suma záväzku v prí-<br>slušnej mene |                 | Suma záväzku v mene<br>EUR |                 |
|----------------------------------------|----------|-----------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
|                                        |          |                       |                     | k<br>31.12.2018                     | k<br>31.12.2017 | k<br>31.12.2018            | k<br>31.12.2017 |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z<br/>toho:</b> |          |                       |                     |                                     |                 | <b>559 636</b>             | <b>611 284</b>  |
| Cash pooling - ProCare,<br>a.s.        | EUR      | 3,602                 | 31.12.2018          | 0                                   | 611 284         | 0                          | 611 284         |
| Cash pooling - Svet<br>zdravia, a.s.   | EUR      | 1M EURIBOR<br>+ 1,70% | 31.12.2019          | 559 636                             | 0               | 559 636                    | 0               |
| <b>Spolu</b>                           |          |                       |                     |                                     |                 | <b>559 636</b>             | <b>611 284</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. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>420</b>           | <b>420</b>           |
| Ostatné                                           | 420                  | 420                  |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>420</b>           | <b>420</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>924 263</b>   | <b>892 851</b>   |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                         | 924 263          | 892 851          |
| 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>216 832</b>   | <b>233 469</b>   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>1 141 095</b> | <b>1 126 320</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:

| Oblasť odbytu - Slovensko                                 | 2018           | Spolu<br>2017  |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní | 533 694        | 526 238        |
| Ostatné výnosy                                            | 390 569        | 366 613        |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>924 263</b> | <b>892 851</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>217 625</b> | <b>233 495</b> |
| Poplatky platené v skupine                                               | 216 832        | 233 469        |
| Náhrada škôd a poistných udalostí                                        | 792            | 0              |
| Ostatné                                                                  | 1              | 26             |

## 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>174 600</b> | <b>168 518</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 6 236          | 4 770          |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 6 236          | 4 770          |
| 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>    | 168 364        | 163 748        |
| Opravy a údržba                                                           | 15 041         | 18 243         |
| Zdravotné služby                                                          | 42 101         | 35 517         |
| Nájomné                                                                   | 27 545         | 15 954         |
| Upratovaie a čistiace práce                                               | 41 195         | 31 756         |
| Cestovné                                                                  | 802            | 1 333          |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 10             | 3 298          |
| Náklady na telekomunikáciu a výkony spojov                                | 6 943          | 6 912          |
| Reklama a propagácia                                                      | 0              | 410            |
| Stráženie                                                                 | 14 397         | 34 139         |
| Likvidácia odpadu                                                         | 4 633          | 1 604          |
| Pranie                                                                    | 3 399          | 4 846          |
| Poradenské služby                                                         | 1 405          | 1 441          |
| Ostatné                                                                   | 10 893         | 8 295          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>5 025</b>   | <b>29 779</b>  |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -204           | 591            |
| Zmluvné pokuty                                                            | 10             | 23             |
| Ostatné pokuty                                                            | 950            | 0              |
| Poistenie                                                                 | 4 248          | 4 173          |
| Nerefundovateľná DPH                                                      | 0              | 24 989         |
| Ostatné                                                                   | 21             | 3              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>13 935</b>  | <b>35 671</b>  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 13 935         | 35 671         |
| Úroky                                                                     | 12 771         | 34 960         |
| Ostatné                                                                   | 1 164          | 711            |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2018           | 2017           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>716 893</b> | <b>667 228</b> |
| Mzdy                           | 524 413        | 488 148        |
| Sociálne poistenie             | 127 735        | 166 155        |
| Zdravotné poistenie            | 50 381         | 0              |
| Sociálne zabezpečenie          | 14 364         | 12 925         |

**V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienенý majetok**

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

| Druh podmienенého majetku                                                 | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Práva zo servisných zmlúv                                                 | 0                    | 0                    |
| Práva z poisťných zmlúv                                                   | 0                    | 0                    |
| Práva z koncesionárskych zmlúv                                            | 0                    | 0                    |
| Práva z licenčných zmlúv                                                  | 0                    | 0                    |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | 0                    | 0                    |
| Práva z privatizácie                                                      | 0                    | 0                    |
| Práva zo súdnych sporov                                                   | 0                    | 0                    |
| Iné práva                                                                 | 0                    | 0                    |

**2. Podmienенé záväzky**

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

| Druh podmienенého záväzku                 | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0                    | 0                    |
| Z poskytnutých záruk                      | 13 525 000           | 17 394 294           |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0                    | 0                    |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0                    | 0                    |
| Z ručenia                                 | 0                    | 0                    |
| Iné podmienенé záväzky                    | 0                    | 0                    |

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

Spoločnosť ručí za úver, ktorý prijala materská spoločnosť ProCare, a.s. (13 525 tis. EUR) voči Tatra banka, a.s. obchodným podielom vo výške 2 664 675 EUR k 31. decembru 2018.

**3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 19 161               | 0                    |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0                    | 0                    |
| Majetok prijatý do úschovy            | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z derivátov                | 0                    | 0                    |
| Závazky z opcí derivátov              | 0                    | 0                    |
| Odpísané pohľadávky                   | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z leasingu                 | 0                    | 0                    |
| Závazky z leasingu                    | 0                    | 0                    |
| Iné položky                           | 2 676                | 2 676                |

Spoločnosť eviduje v položke Iné mobilné telefóny v hodnote 2 676 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 232 EUR bez DPH a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. predstavovalo v priemere 273 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. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2018 | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2018 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 2 664 675          | 0             | 0        | 0        | 2 664 675            |
| 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                                           | 473 483            | 0             | 0        | 0        | 473 483              |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 4 237              | 0             | 0        | 781      | 5 018                |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -2 778 264         | 0             | 0        | 7 025    | -2 771 239           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 7 805              | 39 741        | 0        | -7 805   | 39 741               |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>371 936</b>     | <b>39 741</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>411 678</b>       |

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2017 | Prírastky    | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 2 664 675          | 0            | 0        | 0        | 2 664 675            |
| 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                                           | 473 483            | 0            | 0        | 0        | 473 483              |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                  | 0            | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 2 286              | 0            | 0        | 1 951    | 4 237                |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0            | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0            | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0            | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0            | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                  | 0            | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0            | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                  | 0            | 0        | 0        | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -2 795 823         | 0            | 0        | 17 559   | -2 778 264           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 19 510             | 7 805        | 0        | -19 510  | 7 805                |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>364 131</b>     | <b>7 805</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>371 936</b>       |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 80 276 akcií v menovitej hodnote 33,19 EUR. Základné imanie predstavuje vklad jediného spoločníka – spoločnosti ProCare, a.s. vo výške 2 664 675 EUR, ktorý bol plne splatený.

Zisk na akciu predstavuje 0,50 EUR (2017: zisk na akciu 0,10 EUR).

**2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017**

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 7 805 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | 2017         |
|-------------------------------------------------|--------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>7 805</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2018</b>  |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 781          |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0            |
| Úhrada straty minulých období                   | 7 025        |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0            |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0            |
| Iné                                             | 0            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>7 805</b> |

**3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018**

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