

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ProCare, a.s.
Einsteinova 23-25
851 01 Bratislava

Spoločnosť ProCare, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. mája 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. júna 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.3363/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – poliklinika,
- 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 31. decembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	113	222
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	114	201
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Štatutárny orgán:	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda predstavenstva)	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda predstavenstva) – od 1.2.2018 Marek Duban (predseda predstavenstva) – od 1.8.2015 do 31.1.2018
	Ing. Viktor Földes (člen predstavenstva) – od 1.8.2015 do 17.8.2018 Ing. Lenka Smreková, FCCA (člen predstavenstva)	Ing. Viktor Földes (člen predstavenstva) Ing. Lenka Smreková, FCCA (člen predstavenstva) – od 30.6.2017 Ing. Stanislav Kriho (člen predstavenstva) – od 21.6.2016 do 30.6.2017
	MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva) – od 18.8.2018	
Dozorná rada:	MUDr. Juraj Vančík, CSc., MBA – od 1.2.2015 do 25.8.2018 Ing. Eduard Maták – od 26.8.2018 Mgr. Maroš Nesták Ing. Peter Andits	MUDr. Juraj Vančík, CSc., MBA Mgr. Maroš Nesták Ing. Peter Andits – od 29.12.2017

Akcionári Spoločnosti

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov v %
Spoločník, akcio- nár	Dátum zmeny	absolútne	v %	%	v %	
KURE LIMITED	3.4.2018	19 038 567	80	80	80	80
AVANT Private Equ- ity investiční fond s proměnným základním kapitá- lem, a.s.	4.12.2018	4 759 939	20	20	20	20
Spolu	x	0	100	100	100	100

	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasova- cích prá- vach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov v %
Spoločník, akcionár	absolútne	v %			
Svet Zdravia, a.s.	23 798 506	100	100	100	100
Spolu	23 798 506	100	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

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	2 - 10	rovnomerne	10,00 – 50,00
Ocenené práva	5		20,00

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 - 5	rovnomerne	20 - 25

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

Spoločnosť k 1. 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	33 rokov	rovnomerne	3,03
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	<i>2 - 12</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>8,33 – 50,00</i>
<i>Výpočtová technika</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25,00</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25</i>
<i>Inventár</i>	<i>10</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>10,00</i>

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20 rokov	rovnomerne	5
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	<i>4 - 8</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>12,5 – 25</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25</i>
<i>Inventár</i>	<i>4 - 6</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>16,7 - 25</i>

Vplyvom tohto prehodnotenia Spoločnosť vykázala v roku 2018 odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vyššie o 76 659 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) Cenné papiere a podiely na základnom imaní

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Metóda budúceho predpokladaného cash flow sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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 podielom na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách na základe metódy budúceho predpokladaného cash flow
- k zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní po lehote splatnosti 25 %
- k pohľadávkam voči fyzickým osobám po lehote splatnosti nad 92 dní 100%, nad 85 dní 92%, nad 57 dní 91%, nad 43 dní 84%, nad 29 dní 77%, nad 22 dní 64%, nad 15 dní 53%, nad 8 dní 39% a nad 1 deň 23%.

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a nefaktúrované služby.

j) 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.

k) Deriváty

Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

l) 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.

m) 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.

n) 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.

o) 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.

p) 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.

q) 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.

r) 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.

s) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

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 pred-davky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	1 135 949	65 560	0	678 329	108 324	0	1 988 162
Prírastky	0	0	0	0	0	162 309	0	162 309
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	208 391	551 141	0	-678 329	-88 767	0	-7 564
Stav k 31.12.2018	0	1 344 340	616 701	0	0	181 866	0	2 142 907
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	786 095	51 562	0	413 086	0	0	1 250 743
Prírastky	0	172 363	79 212	0	0	0	0	251 575
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	99 129	313 957	0	-413 086	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 057 587	444 731	0	0	0	0	1 502 318
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	31 094	0	0	31 094
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	31 094	0	0	31 094
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	349 854	13 998	0	234 149	108 324	0	706 325
Stav k 31.12.2018	0	286 753	171 970	0	0	181 866	0	640 589

Spoločnosť v roku 2018 pokračovala v rozširovaní funkcionality a aplikácii nemocničného informačného systému a jeho pokrytia na všetkých poskytovateľov zdravotnej starostlivosti v sieti ProCare. Spoločnosť v roku 2018 prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala z kategórie Ostatný dlhodobý nehmotný majetok do kategórie Oceniteľné práva a do kategórie Softvér majetok v hodnote 678 329 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	1 075 617	65 560	0	559 951	136 559	0	1 837 687
Prírastky	0	0	0	0	0	156 983	0	156 983
Úbytky	0	0	0	0	6 508	0	0	6 508
Presuny	0	60 332	0	0	124 886	-185 218	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 135 949	65 560	0	678 329	108 324	0	1 988 162
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	658 521	43 612	0	324 273	0	0	1 026 406
Prírastky	0	127 574	7 950	0	88 813	0	0	224 337
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	786 095	51 562	0	413 086	0	0	1 250 743
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	62 188	0	0	62 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	31 094	0	0	31 094
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	31 094	0	0	31 094
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	417 096	21 948	0	173 490	136 559	0	749 093
Stav k 31.12.2017	0	349 854	13 998	0	234 149	108 324	0	706 325

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	53 385	1 195 433	0	0	433 070	50 859	0	1 732 747
Prírastky	0	0	0	0	0	0	23 848	0	23 848
Úbytky	0	0	121 959	0	0	0	0	0	121 959
Presuny	0	-4 110	468 246	0	0	-433 070	-23 503	0	7 563
Stav k 31.12.2018	0	49 275	1 541 720	0	0	0	51 204	0	1 642 199
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	49 201	961 969	0	0	295 087	0	0	1 306 257
Prírastky	0	156	235 970	0	0	0	0	0	236 126
Úbytky	0	0	121 959	0	0	0	0	0	121 959
Presuny	0	-3 938	299 025	0	0	-295 087	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	45 419	1 375 005	0	0	0	0	0	1 420 424
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	4 184	233 464	0	0	137 983	50 859	0	426 490
Stav k 31.12.2018	0	3 856	166 715	0	0	0	51 204	0	221 775

Spoločnosť v roku 2018 prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala z kategórie Stavby do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí majetok v hodnote 4 110 EUR, z kategórie Ostatný dlhodobý hmotný majetok do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí majetok v hodnote 433 070 EUR. Spoločnosť prehodnotila zaradenie majetku z kategórie Softvér do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 7 563 EUR. Zároveň vyradila majetok v hodnote 121 959 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	53 385	1 402 017	0	0	443 586	13 103	0	1 912 091
Prírastky	0	0	0	0	0	0	175 300	0	175 300
Úbytky	0	0	289 008	0	0	65 636	0	0	354 644
Presuny	0	0	82 424	0	0	55 120	-137 544	0	0
Stav k 31.12.2017	0	53 385	1 195 433	0	0	433 070	50 859	0	1 732 747
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	47 583	1 046 999	0	0	295 259	0	0	1 389 841
Prírastky	0	1 618	203 978	0	0	65 464	0	0	271 060
Úbytky	0	0	289 008	0	0	65 636	0	0	354 644
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	49 201	961 969	0	0	295 087	0	0	1 306 257
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	5 802	355 018	0	0	148 327	13 103	0	522 250
Stav k 31.12.2017	0	4 184	233 464	0	0	137 983	50 859	0	426 490

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

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2018	51 222 101	0	0	0	0	0	0	0	0	33 000	0	51 255 101
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000	0	40 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	73 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-73 000	0	0
Stav k 31.12.2018	51 295 101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 295 101
Opravné položky												
Stav k 1.1.2018	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2018	38 690 913	0	0	0	0	0	0	0	0	33 000	0	38 723 913
Stav k 31.12.2018	38 763 913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 763 913

Spoločnosť v roku 2018 obstarala 100 % obchodný podiel v spoločnosti Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o. v hodnote 40 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	50 167 970	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 167 970
Prírastky	1 054 131	0	0	0	0	0	0	0	0	33 000	0	1 087 131
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	51 222 101	0	0	0	0	0	0	0	0	33 000	0	51 255 101
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	12 256 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 256 188
Prírastky	275 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	275 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	37 911 782	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 911 782
Stav k 31.12.2017	38 690 913	0	0	0	0	0	0	0	0	33 000	0	38 723 913

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

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv
Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
NOVAPHARM, s.r.o.	100%	100%	2 832 802	267 162	5 184 000
PRO SANUS, a.s.	100%	100%	1 792 679	184 895	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum Procure, a.s.	100%	100%	411 678	39 741	1 346 518
Euromedix, a.s.	100%	100%	1 409 757	205 170	2 723 204
Mestská poliklinika Sered', s.r.o.	100%	100%	709 188	60 523	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o.	100%	100%	636 517	161 671	2 699 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100%	100%	1 435 863	369 251	6 639
Mammacentrum sv. Agáty, a.s.	100%	100%	-83 565	110 116	758 000
Medfin PZS, a.s.	100%	100%	-341 612	-58 819	0
wesper, a.s.	100%	100%	2 388 387	236 083	10 089 797
SI Medical, s.r.o.	100%	100%	1 490 538	274 704	2 126 449
SI REAL, s.r.o.	100%	100%	8 351 328	37 079	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o.	100%	100%	1 225 820	-104 703	1 605 440
Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.	100%	100%	403 551	-14 114	457 050
HARRY HOMER, s.r.o.	100%	100%	7 133	-170	33 000
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o.	100%	100%	3 857	-1 643	40 000
Spolu	x	x	x	x	38 763 913

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
NOVAPHARM, s.r.o.	100%	100%	2 565 640	377 060	5 184 000
PRO SANUS, a.s.	100%	100%	1 607 785	123 969	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum Procure, a.s.	100%	100%	371 936	7 805	1 346 518
Euromedix, a.s.	100%	100%	1 204 587	131 861	2 723 204
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100%	100%	648 665	66 961	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o.	100%	100%	466 674	109 687	2 699 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100%	100%	1 066 612	306 602	6 639
Mammacentrum sv. Agáty, a.s.	100%	100%	-193 681	-258 433	554 000
Medfin PZS, a.s.	100%	100%	-18 871	-2 733	
wesper, a.s.	100%	100%	2 152 304	364 779	10 089 797
SI Medical, s.r.o.	100%	100%	1 215 834	588 745	2 126 449
SI REAL, s.r.o.	100%	100%	8 002 381	-39 763	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o.	100%	100%	1 327 643	-145 627	1 605 440
Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.	100%	100%	414 785	-25 040	457 050
Spolu	x	x	x	x	38 486 913

Predstavenstvo spoločnosti vypracovalo a schválilo obchodný plán a plán investícií, na základe ktorých vedenie spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty majetku a finančných investícií spoločnosti k 31. decembru 2018 diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou polikliník ako siete a súvisiacich spoločností extrapoláciou strednodobého plánu do termínálneho roku a zohľadnení perpetuity pri očakávanom náraste EBITDA 3 % ročne. Vedenie spoločnosti v analýze použilo diskontnú sadzbu vo výške 6,71 %, ktorá podľa odhadu vedenia predstavuje WACC spoločnosti pri zohľadnení budúcej kapitálovej štruktúry a miery investorského rizika spoločnosti.

Na základe výsledkov analýzy realizovateľná hodnota dlhodobého majetku spoločnosti (hodnota diskontovaných očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou) je vyššia ako jeho účtovná hodnota a z tohto dôvodu nebolo potrebné účtovať k 31. decembru 2018 o dodatočnej opravnej položke k dlhodobému majetku.

Vzhľadom na skutočnosť, že odhad realizovateľnej hodnoty predstavuje významný odhad vedenia spoločnosti a zahŕňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočná realizovateľná hodnota majetku spoločnosti sa môže v dôsledku zmenených predpokladov v budúcnosti od odhadovanej hodnoty výrazne líšiť.

4. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2018 zásoby v hodnote 2 259 EUR (k 31. decembru 2017: 7 516 EUR).

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	418 169	50 000	0	0	468 169
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	418 169	50 000	0	0	468 169
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 660	0	0	0	1 660
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 660	0	0	0	1 660
Krátkodobé pohľadávky spolu	419 829	50 000	0	0	469 829

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	370 965	53 081	0	5 877	418 169
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	370 965	53 081	0	5 877	418 169
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 660	0	0	0	1 660
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 660	0	0	0	1 660
Krátkodobé pohľadávky spolu	372 625	53 081	0	5 877	419 829

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

Zníženie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje predovšetkým odpísanie premĺčaných a nedobytných pohľadávok. Zníženie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti predstavuje inkaso pohľadávok, ktoré boli v minulosti posúdené ako rizikové.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 652 249	1 017 257	3 669 506
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 026 005	1 953	1 027 958
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	99 203	12 738	111 941
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 527 041	1 002 566	2 529 607
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 471 030	0	2 471 030
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 468 100	0	2 468 100
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	2 930	0	2 930
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 123 279	1 017 257	6 140 536

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 339 189	863 035	3 202 224
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	168 807	3 190	171 997
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	418 641	61 454	480 095
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 751 741	798 391	2 550 132
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 418 120	0	7 418 120
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 406 122	0	7 406 122
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	4 239	0	4 239
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 759	0	7 759
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 757 309	863 035	10 620 344

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	3 644 407	3 202 224
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	2 468 100	7 406 122
		1M EURI- BOR +					
Svet Zdravia, a.s.	EUR	1,70%	31.12.2019	2 468 100	0	2 468 100	0
Priemyselné zdravot- nícke centrum	EUR	0,036	31.12.2018	0	611 284	0	611 284
Novapharm	EUR	0,036	31.12.2018	0	4 348	0	4 348
Medifera	EUR	0,048	25.6.2017	0	0	0	0
Železničné zdravotníctvo Košice	EUR	0,036	31.12.2018	0	812 062	0	812 062
Penta Investments Limi- ted	EUR	0,036	31.12.2018	0	0	0	0
Mammacentrum sv.Agáty ProCare	EUR	0,036	31.12.2018	0	347 404	0	347 404
ProSanus	EUR	0,036	31.12.2018	0	2 166 426	0	2 166 426
Medicínske centrum Nitra	EUR	0,036	31.12.2018	0	333 989	0	333 989
Medfin	EUR	0,036	31.12.2018		310 578		310 578
Medifera	EUR	0,036	31.12.2018		0		0
wesper	EUR	0,036	31.12.2018		1 103 540		1 103 540
Euromedix	EUR	0,036	31.12.2018		0		0
SI Medical	EUR	0,036	31.12.2018	0	381 716	0	381 716
SI Real	EUR	0,036	31.12.2018	0	1 322 987	0	1 322 987
Poliklinika ProCare Žiar	EUR	0,036	31.12.2018	0	11 788	0	11 788
Spolu	x	x	x	x	x	2 468 100	7 406 122

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

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 30.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Peniaze	6 342	5 425
Ceniny	4 123	4 205
Účty v bankách	29 174	3 096
Peniaze na ceste	0	8 262
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	39 639	20 989

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 300	43 452
Poistné	7 039	17 612
Ostatné	8 089	25 840
Predplatné	6 172	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9 000
Administratíva	0	9 000
Spolu	21 300	52 452

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 35.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 161	3 045
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 676	18 515
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 676	18 515
Čerpanie sociálneho fondu	19 837	19 399
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	2 161

3. Záväzky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie de- riváty, z toho:	0	13 525 000	1 203 725	0	16 205 000	1 766 345
Interest Rate swap	0	13 525 000	1 203 725	0	16 205 000	1 766 345
Spolu	0	13 525 000	1 203 725	0	16 205 000	1 766 345

Spoločnosť uzatvorila špeciálny obchod s bankou, ktorého predmetom je výmena úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z amortizovanej istiny v rovnakej mene.

Názov položky	Stav k 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-112 211	0	-100 345
Interest Rate swap	0	-112 211	0	-100 345

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	13 525 000	16 205 000
Spolu	13 525 000	16 205 000

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	23 818	0	0	23 818
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	23 818	0	0	23 818
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	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	23 818	0	0	23 818
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 061 847	78 496	2 140 343
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 423 750	0	1 423 750
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	41 747	27 329	69 076
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	596 350	51 167	647 517
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	591 514	0	591 514
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	142 066	0	142 066
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	102 851	0	102 851
Daňové záväzky a dotácie	0	0	75 258	0	75 258
Závazky z derivátových operácií	0	0	112 211	0	112 211
Iné záväzky	0	0	159 128	0	159 128
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 653 361	78 496	2 731 857

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	42 123	0	0	42 123
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	39 962	0	0	39 962
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	2 161	0	0	2 161
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	42 123	0	0	42 123
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 203 283	131 932	1 335 215
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	634 321	21 183	655 504
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	218 696	26 961	245 657
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	350 266	83 788	434 054
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 342 014	0	2 342 014
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	1 656 239	0	1 656 239
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	209 324	0	209 324
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	137 991	0	137 991
Daňové záväzky a dotácie	0	0	162 871	0	162 871
Závazky z derivátových operácií	0	0	100 346	0	100 346
Iné záväzky	0	0	75 243	0	75 243
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 545 297	131 932	3 677 229

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

Záväzky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota záväzku krytá záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	13 525 000	16 205 000

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	245 655	98 373	245 655	0	98 373
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>157 689</i>	<i>98 373</i>	<i>157 689</i>	<i>0</i>	<i>98 373</i>
Nevyčerpaná dovolenka	157 689	98 373	157 689	0	98 373
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>87 966</i>	<i>0</i>	<i>87 966</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Audit účtovnej závierky	15 161	0	15 161	0	0
Nevyfakturované dodávky	72 805	0	72 805	0	0
Rezervy spolu	245 655	98 373	245 655	0	98 373

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	273 833	245 655	273 833	0	245 655
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>149 858</i>	<i>157 689</i>	<i>149 858</i>	<i>0</i>	<i>157 689</i>
Nevyčerpaná dovolenka	149 858	157 689	149 858	0	157 689
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>123 975</i>	<i>87 966</i>	<i>123 975</i>	<i>0</i>	<i>87 966</i>
Osobné náklady	36 000	0	36 000	0	0
Audit účtovnej závierky	19 289	15 161	19 289	0	15 161
Nevyfakturované dodávky	68 686	72 805	68 686	0	72 805
Rezervy spolu	273 833	245 655	273 833	0	245 655

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2019 Spoločnosť vykazuje ako zákonné rezervy k 31. decembru 2018 len rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						10 845 000	13 525 000
Dlhodobý bankový úver	EUR	3M EURI-BOR + 1,95 %	30.9.2021	10 845 000	13 525 000	10 845 000	13 525 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						2 730 777	3 897 604
Krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	3M EURI-BOR + 1,95 %	31.12.2019	2 730 777	2 708 310	2 730 777	2 708 310
Bežný bankový úver - Kontokorent	EUR	1M EURI-BOR + 2 %	31.12.2018	0	1 189 294	0	1 189 294
Spolu						13 575 777	17 422 604

Dlhodobý investičný úver z Tatrabanky, a.s. je zabezpečený nasledovne:

- obchodnými pohľadávkami spoločnosti ProCare, a.s.
- obchodnými podielmi a cennými papiermi vo vlastníctve Spoločnosti
- nehnuteľnosťami vo vlastníctve dcérskych spoločností
- vlastnými akciami

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	1 656 239
Euromedix	EUR	3,602	31.12.2018	0	493 661	0	493 661
NOVAPHARM	EUR	3,602	31.12.2018	0	715 264	0	715 264
Mestská poliklinika Sereď	EUR	3,602	31.12.2018	0	119 814	0	119 814
Poliklinika ProCare Košice	EUR	3,602	31.12.2018	0	327 488	0	327 488
Poliklinika ProCare Žiar	EUR	3,602	31.12.2018	0	12	0	12
Spolu						0	1 656 239

Pôžičky neboli zabezpečené.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	112 811	28 617
Odmeny	106 706	28 617
Ostatné	6 105	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 001 008	4 402 594
Celoročné poplatky	3 899 461	3 965 302
Komplexné prev. prehliadky	101 547	251 433
Zmluvy o spolupráci	0	151 667
Ostatné	0	34 192
Spolu	4 113 819	4 431 211

Celoročné poplatky predstavujú poplatok za poskytovanie nadštandardnej zdravotnej starostlivosti.

Zmluva o poskytovaní zdravotnej starostlivosti sa uzatvára na dobu 1 rok.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	19 430 742	17 998 166
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	19 430 742	17 998 166
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	19 430 742	17 998 166

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu - Slovensko	2018	2017
Ostatné (PZS, celoročná zdravotná starostlivosť)	19 430 742	17 998 166
Tržby z predaja tovaru	28 317	34 773
Spolu	19 459 059	18 032 939

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 327	502 400
Výnosy z predaja majetku a materiálu	26 024	109 931
Refakturácie	0	366 930
Náhrada škôd a poistných udalostí	9 126	0
Ostatné	177	25 539
Finančné výnosy, z toho:	48 589	431 537
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>48 588</i>	<i>431 537</i>
Úroky	48 578	431 517
Ostatné	10	20

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 557 571	4 957 693
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 845</i>	<i>21 840</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 845	21 840
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 523 726</i>	<i>4 935 853</i>
Opravy a údržby	71 701	76 994
Cestovné	3 678	28 822
Náklady na reprezentáciu	14 554	38 721
Zdravotná starostlivosť	238 591	3 147 015
Nájomné	531 785	465 495
Telefóny, internet, poštovné, náklady na spoje	255 879	266 435
Reklama	71 643	192 937
Právne a poradenské služby	890 855	0
Ostatné	336 100	719 434
BOZP	67 393	0
Pracovná zdravotná služba	2 195 125	0
Preventívne prehliadky	661 176	0
Upratovanie	10 650	0
Náklady na IT	174 596	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 632 773	9 162 570
Pokuty a penále	2 663	0
Skupinový príspevok pre spoločnosti zapojené do Siete	8 536 569	8 375 926
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	18 395	78 633
Poistenie	20 549	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	50 000	53 082
Neuplatnená DPH	-1 993	256 764
Refakturácia	0	377 115
Ostatné	6 590	21 050
Finančné náklady, z toho:	485 642	1 018 635
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3</i>	<i>286</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
realizované kurzové straty	3	286
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>485 639</i>	<i>1 018 349</i>
Úroky	454 281	504 826
Ostatné	31 358	34 523
Tvorba opravnej položky k finančnej investícii	0	479 000

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	3 639 306	5 144 031
Mzdy	2 664 191	3 764 468
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	264 927	909 890
Zdravotné poistenie	614 038	354 926
Sociálne zabezpečenie	96 150	114 747

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	172 856	0	-209 197	-36 341
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	-277 126	0	-46 087	-323 213
Rezervy	-87 966	0	87 966	0
Daňové straty	-2 577 965	0	772 530	-1 805 435
Neuhradené záväzky	-66 815	0	-526 897	-593 712
Staré záväzky	-3 651	0	-3 989	-7 640
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-2 840 667	0	74 326	-2 766 341
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	596 540	0	15 609	580 932
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	0			0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	48 638		532 294	580 932
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	607 937	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	235 769
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	2 514 776
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Základ dane	2018		Základ dane	2017	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	568 726			-1 730 810		
teoretická daň		119 432	21%		-363 470	21%
Daňovo neuznané náklady	0	0		123 421	25 918	
Výnosy nepodliehajúce dani	10 581	2 222		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		2 027 081	425 687	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-2 824 866	-594 349		1 177 387	247 251	
Spolu		-472 694	-83 %		335 387	-19 %
Splatná daň z príjmov		59 600	10 %		11 482	-1 %
Odložená daň z príjmov		-532 294	-94 %		281 235	-16 %
Celková daň z príjmov		-472 694	-83 %		292 717	-17 %

V položke „Iné“ je k 31.12.2018 vykázaná zrážková daň z prijatých darov, peňažných a nepeňažných plnení od držiteľov v hodnote 10 708 EUR a suma odloženej daňovej pohľadávky, ktorá nebola v minulých obdobiach vykázaná v celkovej hodnote 605 057 EUR.

V položke „Iné“ je k 31.12.2017 vykázaná zrážková daň z prijatých darov v hodnote 8 602 EUR, daňová licencia v hodnote 2 880 EUR a suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach v hodnote 235 769 EUR.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

Spoločnosť neeviduje žiadne druhy podmienенého majetku ani k 31.12.2018 ani k 31.12.2017.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	36 190 903	65 000
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	370 000
Iné podmienенé záväzky	0	0

Ručenie v prospech Tatrabanky za dcérsku spoločnosť Pro Sanus, a.s. je stanovené vo výške 370 000 EUR. Spoločnosť je tiež spoluručiteľom za spoločnosť Svet zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania krátkodobého kontokorentného úveru (5 776 tis. EUR), dlhodobého revolvingového úveru (9 980 tis. EUR) a dlhodobého akvizitčného úveru (20 370 tis. EUR).

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

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	154 224	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	2 810	2 810

Spoločnosť si prenajíma od svojej sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. hnuteľný a nehmotný majetok s 30-dňovou výpovednou lehotou a od ďalšej sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. softvér. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare a.s. v roku 2018 predstavovalo 4 802 EUR (2017: 0 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 323 EUR bez DPH (2017:0 EUR).

Okrem prenajatého majetku a drobného hmotného majetku v hodnote 2 810 EUR vykázaného v položke "Iné položky", neexistujú iné významné skutočnosti, ktoré by spoločnosť mala povinnosť sledovať na podsúvahových účtoch.

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Príspevok vyplývajúci zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	8 536 569	8 375 926
Odplata vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	399 959	0
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	1 605 808	1 491 550
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	712 374	1 644 961
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	22 345	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 538	0
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	11 767	0
Odplata vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	1 489 437	603 108
Úroky z cash pooling net	Dcérska účtovná jednotka	15 400	287 913
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	132 198	297 692
Nájomné	Dcérska účtovná jednotka	94 051	0
Nájomné	Pridružená účtovná jednotka	119 236	0
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	49 503	0
Nájomné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 683	0
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka	0	1 054 131
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	1 423 750	655 504
	Ostatné spriaznené strany		
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	69 076	245 657
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka		
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 027 958	171 997
	Ostatné spriaznené strany		
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	111 941	480 095
Cash pooling pohľadávka	Dcérska účtovná jednotka	0	7 406 122
Cash pooling záväzok	Dcérska účtovná jednotka	0	1 656 239
Pohľadávka z cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 468 100	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2018 neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. 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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	23 798 506	0	0	0	23 798 506
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	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	730 659	0	0	0	730 659
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	-100 346	-11 865	0	0	-112 211
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	-17 187 276	0	0	-2 023 527	-19 210 804
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 023 527	1 041 420	0	2 023 527	1 041 420
Vlastné imanie spolu	24 368 016	1 029 555	0	0	25 397 570

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	23 798 506	0	0	0	23 798 506
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	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	730 659	0	0	0	730 659
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	-100 763	0	-417	0	-100 346
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	-15 118 615	0	0	-2 068 662	-17 187 276
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 068 662	-2 023 527	0	2 068 662	-2 023 527
Vlastné imanie spolu	26 391 125	-2 023 527	-417	0	24 368 016

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR, 249 ks s menovitou hodnotou jednej akcie 33 194 EUR, 50 ks akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 50 000 EUR, 13 ks akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 2 023 527 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty
	2017
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-2 023 527
Iné	0
Spolu	-2 023 527

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

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

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	568 726	-1 730 809
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	469 306	424 216
Odpis zásob	0	160
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-31 094	243 097
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	50 000	53 081
Zmena stavu rezerv	-147 282	-28 178
Úrokové náklady (netto)	405 703	73 309
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 629	-31 298
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 307 730	-996 422
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-431 401	-760 889
Úbytok (prírastok) zásob	5 257	2 486
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	321 532	-46 694
Prevádzkové peňažné toky	1 203 118	-1 801 519
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 203 118	-1 801 519
Prevádzkové peňažné toky	-431 815	-156 075
Zaplatené úroky	48 578	431 517
Prijaté úroky	-13 588	10 764
Zaplatená daň z príjmov		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	806 293	-1 515 313
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-186 156	-311 805
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	26 024	109 931
Obstaranie finančných investícií	-40 000	-33 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	3 750 000
Prijaté úroky	0	11 830
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-200 132	3 526 956
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 680 000	-2 725 544
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-353 277
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 680 000	-3 078 821
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 073 839	-1 067 178
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 581 578	5 648 756
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 507 739	4 581 578

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2018	2017
Peniaze	6 342	5 425
Ceniny	4 123	4 205
Účty v bankách	29 174	3 096
Kontokorentný účet	0	-1 189 293
Peniaze na ceste	0	8 262
Závazok / pohľadávka z cash pooling	2 468 100	5 749 883
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	2 507 739	4 581 578