Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.
Ul. Špitálska 1, 048 01 Rožňava

VÝROČNÁ SPRÁVA NEMOCNICE S POLIKLINIKOU SV. BARBORY ROŽŇAVA, A.S. ZA ROK 2018

MUDr. Dušan Suchý
Riaditeľ nemocnice a člen predstavenstva

MUDr. Vladimír Dvorový, MPH
Predseda predstavenstva

Obsah

1. Základné údaje o Spoločnosti 2
   - 1.1. Predmet činnosti 2
   - 1.2. Členovia orgánov 3
   - 1.3. Štruktúra akcionárov 3
   - 1.4. Organizačná zložka v zahraničí 3
   - 1.5. Zamestnanci 4
2. Vývoj činnosti, finančná situácia Spoločnosti a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji hospodárenia 5
   - 2.1. Vývoj činnosti 5
   - 2.2. Hlavné ekonomické ukazovatele 7
   - 2.3. Ukazovatele finančnej situácie 8
   - 2.4. Ukazovatele efektívnosti hospodárenia 8
   - 2.5. Investičná činnosť 12
   - 2.6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja 12
3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti 12
4. Návrh na rozdelenie zisku 12
5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa 12
6. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky 12
7. Vplyv na životné prostredie 13
8. Vplyv na zamestnanosť 13
9. Prehľad peňažných tokov 14

PRÍLOHY:

Účtovná závierka za rok 2018:
Súvaha k 31. decembru 2018
Výkaz ziskov a strát za rok 2018
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

1. Základné údaje o Spoločnosti

Názov Spoločnosti:	Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.
Sídlo Spoločnosti:	Ul. Špitálska 1, 048 01 Rožňava
IČO:	36 597 341
Právna forma:	akciová spoločnosť
Rok založenia Spoločnosti:	2005
Deň zápisu do obchodného registra:	7. september 2005
Zápis v obchodnom registri:	Okresný súd Košice I, oddiel: Sa, vložka č. 1348/V

1.1. Predmet činnosti

Po fáze registrácie bolo prijaté pre akciovú spoločnosť rozhodnutie Košického samosprávneho kraja č. 3518/2005-RU20-22991 o povolení na prevádzkovanie všeobecnej nemocnice zo dňa 12. októbra 2005. Po vydaní povolenia na poskytovanie zdravotnej starostlivosti Spoločnosť začala vykonávať svoju činnosť od 1. decembra 2005.

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,
- stravovacie služby,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- pranie a chemické čistenie prádla,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- ekonomické a organizačné poradenstvo,
- reklamná činnosť,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom motorových vozidiel, nebytových priestorov, hnuteľných a nehnuteľných vecí v rozsahu voľných živností, spotrebného tovaru, výpočtovej techniky a technológií,
- organizovanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí v rozsahu voľnej živnosti.

1.2. Členovia orgánov

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	Predseda	Marek Duban (od 1.4.2017 do 24.1.2018)
	Predseda	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (od 24.1.2018)
	Podpredseda	Ing. Lenka Smreková, FCCA
	Člen	Mgr. Ján Janovčík (od 20.5.2013 do 1.2.2018)
	Člen	MUDr. Igor Pramuk, MPH
	Člen	MUDr. Dušan Suchý
Dozorná rada	Predseda	Ing. Ľubomír Tóda
	Podpredseda	Karol Horník
	Člen	Zuzana Šimčáková
	Člen	MUDr. Róbert Hill, PhD.
	Člen	Mgr. Dana Miňová , PhD. (od 20.5.2014 do 1.2.2018)
	Člen	Mgr. Ján Janovčík (od 1.2.2018)
	Člen	Bc. Eva Barcziová
Vedenie	Riaditeľ nemocnice	MUDr. Dušan Suchý
	Námestník LPS	MUDr. Peter Kopecký
	Námestníčka OŠE	Mgr. Alena Kačalová

1.3. Štruktúra akcionárov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov v %
Svet zdravia, a.s.	33 194	100	100	100	100
Spolu	**33 194**	**100**	**100**	**100**	**100**

Počas roka 2018 nedošlo k zmene v štruktúre akcionárov.

1.4. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá a ani neplánuje v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

1.5. Zamestnanci

V roku 2018 došlo k zmene počtu zamestnancov, čo je zrejmé z nasledujúceho prehľadu podľa jednotlivých kategórií zamestnancov. K zvýšeniu počtu zamestnancov prispel hlavne nábor v kategórii „Lekári", „ostatný zdravotnícky personál", „technicko-hospodárski pracovníci (ďalej THP)" a v kategórii „Robotníci". Pokles zamestnancov nebol zaznamenaný.

Prehľad počtu zamestnancov podľa jednotlivých kategórií vo fyzických osobách bez mimo evidenčného stavu je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	489	480
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	524	490
počet vedúcich zamestnancov	*30*	*32*

	fyz. os. k 31.12.2018	fyz. os. k 31.12.2017
Lekári	90	73
Sestry	193	193
Ostatný zdrav. personál	148	134
THP	17	15
Robotníci	76	75
Spolu	**524**	**490**

2. Vývoj činnosti, finančná situácia Spoločnosti a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji hospodárenia

2.1. Vývoj činnosti

Spoločnosť bola založená za účelom zabezpečenia poskytovania zdravotnej starostlivosti a jej poslaním je zabezpečovanie liečebno-preventívnej starostlivosti pre spádovú oblasť.

Spoločnosť ďalej vykonáva činnosti súvisiace s predmetom podnikania vymedzené stanovami a výpisom z obchodného registra ako sú prevádzkovanie všeobecnej nemocnice v rozsahu podľa povolenia na poskytovanie zdravotnej starostlivosti udeleného Košickým samosprávnym krajom v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov a podnikanie podľa zákona o živnostenskom podnikaní v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov a v rozsahu podľa výpisu z obchodného registra a živnostenského povolenia.

Ústavná zdravotná starostlivosť

Lôžkovú časť k 31. decembru 2018 tvorilo 390 lôžok (rok 2017: 382 lôžok). Štruktúra posteľového fondu v nemocničnej zložke je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

	Stav k 31.12.2018	**Stav k 31.12.2017**
Interné	35	35
Psychiatria	35	35
Psychiatrická liečebňa	102	102
Anesteziológia a intenzívna medicína	6	6
Neurológia	28	28
Pediatria	36	36
Gynekológia a pôrodníctvo	25	25
Chirurgia	30	30
Fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia	20	20
Neonatológia	10	10
Dlhodobo chorých	48	40
JIS interná	5	5
JIS neurologická	5	5
JIS chirurgická	5	5
Spolu	**382**	**382**

Ambulantná zdravotná starostlivosť

Ambulantná starostlivosť je poskytovaná na 24 ambulanciách. Ambulantnú starostlivosť poskytujeme v týchto odbornostiach:

- Dermatovenerológia,
- Vnútorné lekárstvo,
- Gastroenterológia,
- Hematológia a transfuziológia,
- Anesteziológia a intenzívna medicína,
- Infektológia,
- Neurológia,
- Pneumológia a ftizelógia,
- Pediatria,
- Kardiológia,
- Fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia,
- Gynekológia a pôrodníctvo,
- Chirurgia,
- Úrazová chirurgia,
- Klinická onkológia,
- Otorinolaryngológia,
- Psychiatria,
- Ambulantná pohotovostná služba - všeobecná ambulantná starostlivosť pre dospelých,
- Ambulantná pohotovostná služba - všeobecná ambulantná starostlivosť pre deti a dorast,
- Plánované rodičovstvo a antikoncepcia.

Špecializovaná ambulantná starostlivosť – stacionáre

- Stacionár v odbornom zameraní psychiatria.

Spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky

Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s. poskytuje zdravotnú starostlivosť v spoločných vyšetrovacích a liečebných zložkách v nasledujúcich odboroch:

- Rádiológia,
- Fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia,
- Klinická hematológia a transfuziológia,
- Počítačová tomografia.

Hospitalizačné prípady

V roku 2018 bolo zaznamenaných 7 668 hospitalizačných prípadov podľa DRG a výkonov jednodňovej zdravotnej starostlivosti.

V roku 2017 bolo zaznamenaných 9 128 ukončených hospitalizácií, 83 výkonov jednodňovej zdravotnej starostlivosti a 599 osobitne hradených výkonov.

Na psychiatrickej liečebni bolo odhospitalizovaných 2 162 pacientov, čo je nárast oproti minulému roku o 177 pacientov.

2.2. Hlavné ekonomické ukazovatele

V eurách	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Spolu majetok	**7 858 989**	**3 919 374**
Neobežný majetok	**1 431 319**	**1 329 814**
Dlhodobý nehmotný majetok	0	459
Dlhodobý hmotný majetok	1 431 319	1 329 355
Dlhodobý finančný majetok súčet	0	0
Obežný majetok	**6 424 339**	**2 587 487**
Zásoby súčet	246 587	243 880
Dlhodobé pohľadávky	77 206	124 736
Krátkodobé pohľadávky	6 097 269	2 216 855
Krátkodobý finančný majetok	0	0
Finančné účty	3 277	2 016
Časové rozlíšenie	**3 331**	**2 073**
Spolu vlastné imanie a záväzky	**7 858 989**	**3 919 374**
Vlastné imanie	**594 212**	**227 679**
Základné imanie	33 194	33 194
Emisné ážio	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 044 233	4 044 233
Zákonné rezervné fondy	6 638	6 638
Ostatné fondy zo zisku	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 856 386	-4 093 548
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	366 533	237 162
Záväzky	**2 308 768**	**3 254 804**
Dlhodobé záväzky	2 549	91
Dlhodobé rezervy	124 597	126 891
Dlhodobé bankové úvery	0	0
Krátkodobé záväzky	1 971 620	2 929 970
Krátkodobé rezervy	210 002	197 852
Bežné bankové úvery	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie súčet	**4 956 009**	**436 891**

Spoločnosť v roku 2018 dosiahla zisk vo výške 367 tis. EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2017 o 129 tis. EUR. Analýza nákladov a výnosov je uvedená nižšie.

2.3. Ukazovatele finančnej situácie

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Celková zadlženosť	30,13 %	83,97 %
Dlhodobá zadlženosť	1,62 %	3,24 %
Okamžitá likvidita	0,00	0,00
Bežná likvidita	2,72	0,70
Celková likvidita	2,83	0,78

Celková zadlženosť = (záväzky + výdavky budúcich období) / spolu majetok

Dlhodobá zadlženosť = (dlhodobé záväzky + dlhodobé rezervy + dlhodobé bankové úvery + dlhodobé výdavky budúcich období) / spolu majetok

Okamžitá likvidita = finančné účty / (krátkodobé záväzky + krátkodobé rezervy + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + krátkodobé výdavky budúcich období)

Bežná likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky) / (krátkodobé záväzky + krátkodobé rezervy + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + krátkodobé výdavky budúcich období)

Celková likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / (krátkodobé záväzky + krátkodobé rezervy + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + krátkodobé výdavky budúcich období)

2.4. Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

	2018	2017
Rentabilita celkového kapitálu ROA	4,71 %	7,19 %
Rentabilita tržieb	2,73 %	1,94 %
Rentabilita základného imania	1104,21 %	714,47 %
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	61,68 %	104,17 %

Rentabilita celkového kapitálu ROA = (výsledok hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky po zdanení) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita tržieb = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

Rentabilita základného imania = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

Spoločnosť mala v roku 2018 podpísané zmluvy so všetkými poisťovňami. Celkové výnosy predstavovali čiastku 13,8 mil. EUR (rok 2017: 12,5 mil. EUR). Tržby od poisťovní dosiahli 12,4 mil. EUR (rok 2017: 11,2 mil. EUR), čo z celkových výnosov nemocnice predstavuje 90 %. Z ostatných kategórií výnosov to boli hlavne tržby z podnikateľskej činnosti za nájomné, platené zdravotné výkony a pod. (10 % z celkových výnosov).

Celkové náklady boli vo výške 13,4 mil. EUR (rok 2017: 12,3 mil. EUR). Najvyššiu položku predstavovali osobné náklady, ktoré tvorili spolu až 62 % z celkových nákladov. K ďalším významným nákladovým položkám patrili lieky a ŠZM (8 % z celkových nákladov), ostatné služby (18 % z celkových nákladov), energie (4 % celkových nákladov), potraviny (2 % z celkových nákladov), opravy (1 % z celkových nákladov), odpisy (necelé 1 % z celkových nákladov), ostatný materiál (2 % z celkových nákladov) a ostatné náklady (2 % z celkových nákladov).

Spoločnosť ukončila hospodárenie za rok 2018 so ziskom vo výške 367 tis. EUR (2017: 237 EUR).

Vývoj nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke a grafe.



V eurách	2018	2017
Náklady	13 421 371	12 303 434
Výnosy	13 787 904	12 540 596
Výsledok hospodárenia po zdanení	366 533	237 162

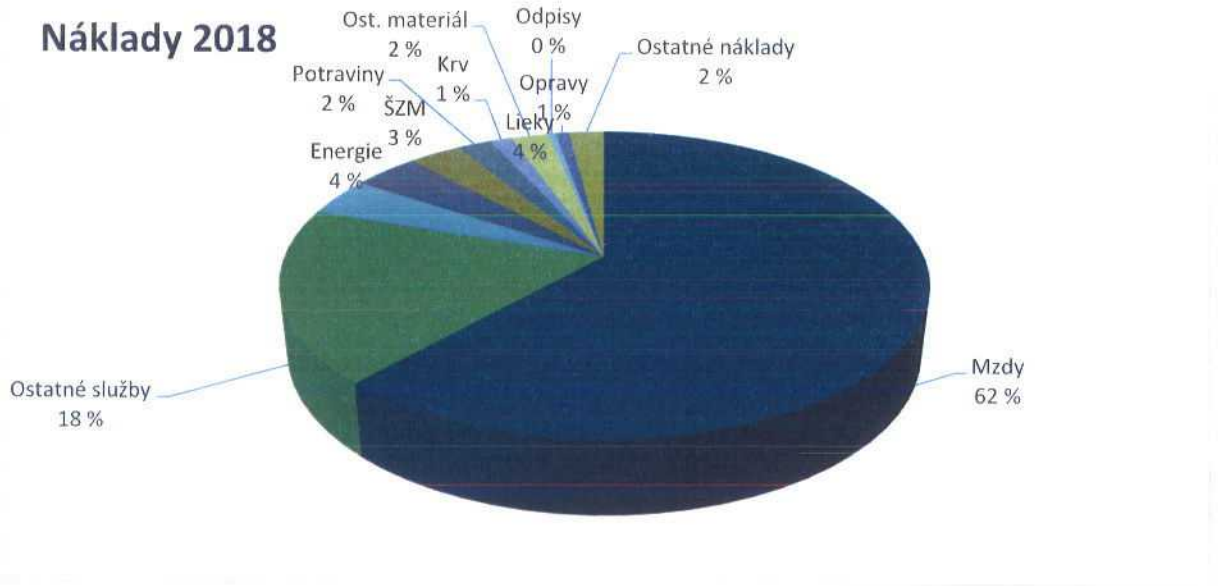
Vývoj vybraných druhov nákladov je uvedený v grafe a tabuľke nižšie.



Celkové náklady v roku 2018 vzrástli o 1 118 tis. EUR v porovnaní s rokom 2017. Najvýznamnejší podiel na náraste nákladov mali mzdy (nárast o 659 tis. EUR v porovnaní s rokom 2017), čo bolo spôsobené najmä prírastkom zamestnancov v roku 2018, taktiež kategória ostatných služieb (nárast o 604 tis. EUR v porovnaní s rokom 2017) a kategória opráv (nárast o 11 tis. EUR). Naopak, pokles nákladov bol zapríčinený poklesom ostatných nákladov (pokles o 83 tis. EUR v porovnaní s rokom 2017), poklesom

nákladov na materiál (pokles o 47 tis. EUR v porovnaní s rokom 2017) a poklesom nákladov na energie (pokles o 16 tis. EUR).

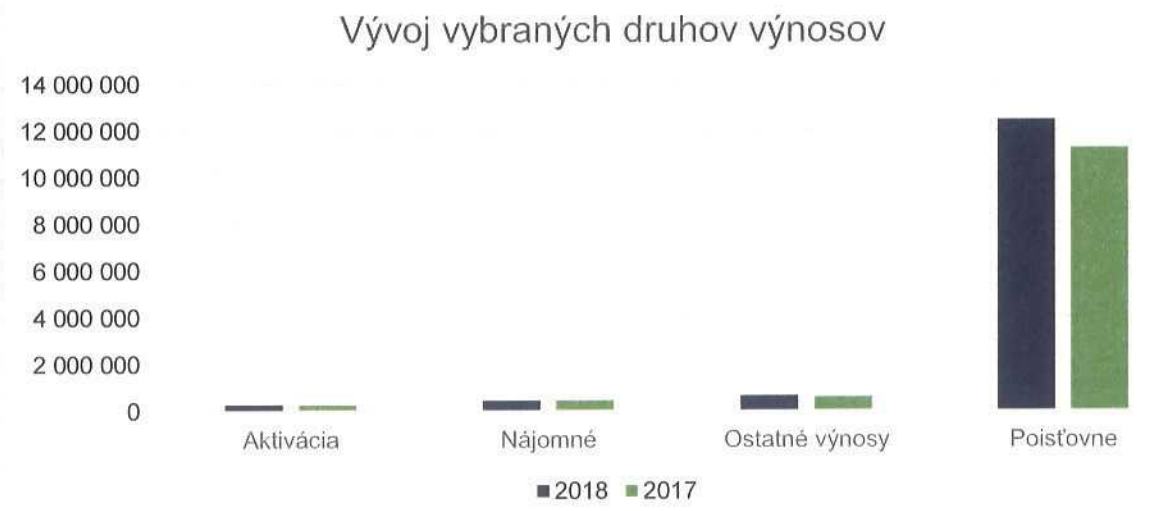
Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcom grafe a v hodnotovom vyjadrení v tabuľke pod grafom, v celých eurách.



V eurách	2018	2017
Mzdy	8 284 680	7 625 810
Ostatné služby	2 457 871	1 853 772
Energie	543 609	559 334
Lieky	531 950	609 430
ŠZM	407 266	352 785
Potraviny	278 078	262 109
Krv	172 648	186 486
Ost. materiál	293 817	319 835
Odpisy	59 630	70 527
Opravy	111 906	100 765
Ostatné náklady	279 916	362 581
Spolu	**13 421 371**	**12 303 434**

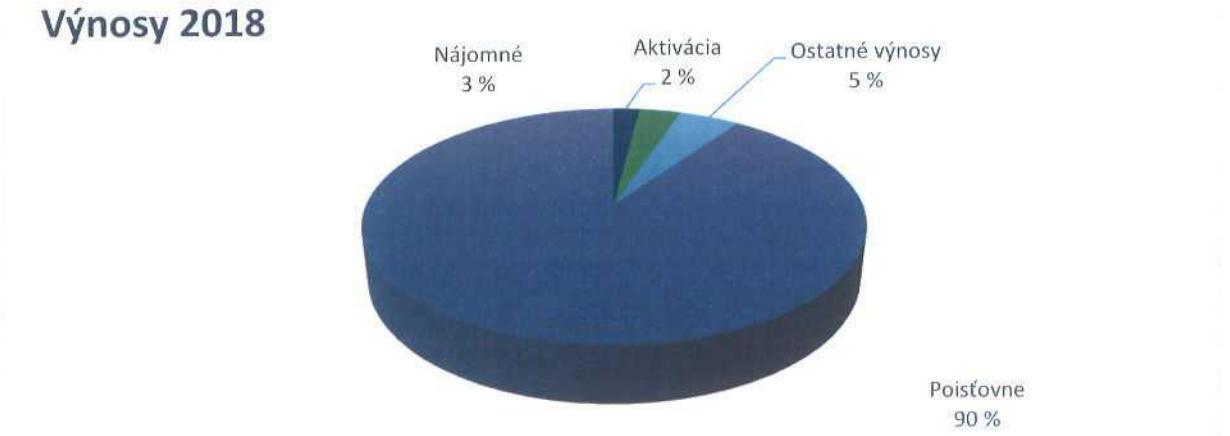
Najvyšší podiel na nákladoch majú osobné náklady, ktoré predstavujú až 62 % - ný podiel z celkových nákladov. Podiel služieb na celkových nákladoch je 18 %, podiel energií je 4 %, podiel spotreby materiálu je 13 %, podiel odpisov je necelé 1 %, podiel opráv je 1 % z celkových nákladov a podiel ostatných nákladov je 2 %. Rozhodujúci podiel v spotrebe materiálu patrí liekom a ŠZM, ktoré predstavujú 56 % celkovej spotreby materiálu.

Vývoj vybraných druhov výnosov je uvedený v grafe a tabuľke nižšie.



Celkové výnosy vzrástli oproti roku 2017 o 1 247 tis. EUR, pričom najvýznamnejší nárast zaznamenali tržby od zdravotných poisťovní (nárast o 1 197 tis. EUR oproti roku 2017), ostatné výnosy (nárast o 55 tis. EUR), a výnosy z aktivácie (nárast o 10 tis. EUR). Pokles bol zaznamenaný vo výnosoch z nájomného o 15 tis. EUR.

Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcom grafe a v hodnotovom vyjadrení v tabuľke pod grafom, v celých eurách.



V eurách	**2018**	**2017**
Aktivácia	273 096	262 832
Nájomné	433 422	448 005
Ostatné výnosy	637 956	582 839
Poisťovne	12 443 430	11 246 920
Spolu	**13 787 904**	**12 540 596**

2.5. Investičná činnosť

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovy v hodnote 253 783 EUR, obstarala a zaradila do majetku zdravotnícke prístroje a zariadenia v hodnote 22 269 EUR.

V priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie budovy v hodnote 9 tis. EUR, uskutočnila sadové úpravy okolia v hodnote 9 tis. EUR, obstarala denzitometer v hodnote 15 tis. EUR a ostatné zariadenia a vybavenie v hodnote 9 tis. EUR.

2.6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Vybrané úseky zdravotnej činnosti sú zapojené v rámci výskumu a vývoja do klinických štúdií a ich financovanie je zabezpečené z externých zdrojov.

Spoločnosť nerealizovala v roku 2018 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2019 investovať do tejto oblasti.

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa v roku 2019 bude naďalej zameriavať na zefektívnenie činnosti v oblasti znižovania nákladov a zvyšovania výnosov tak, aby dokázala poskytovať kvalitnú zdravotnú starostlivosť pre pacientov v tomto regióne. V oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti sa zameria na zvýšenie kvality materiálno-technického vybavenia obnovou zastaranej zdravotníckej techniky a zakúpením novej na kvalitatívne vyššej úrovni.

Spokojnosť pacientov a dobrý kredit nemocnice je základným predpokladom úspechu v prostredí poskytovania zdravotnej starostlivosti.

4. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 zisk vo výške 366 533 EUR. Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2018 použiť na úhradu strát minulých rokov.

5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia výročnej správy nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo výročnej správe za rok 2018.

6. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2018 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

7. Vplyv na životné prostredie

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre Spoločnosť týkajúce sa možností vzniku záťaží, havárií, narušenia životného prostredia ani potenciálnych záväzkov súvisiacich s kontamináciou pôdy, podzemnej alebo povrchovej vody, znečistením ovzdušia a nevyriešených sťažností týkajúcich sa životného prostredia.

8. Vplyv na zamestnanosť

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre Spoločnosť, ktoré by mali vplyv na zamestnanosť.

9. Prehľad peňažných tokov

Spoločnosť zostavila za rok 2018 prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2017	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	**458 028**	**374 853**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	59 630	70 527
Odpis pohľadávky	2 991	6 737
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 402	-225
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	14 540	12 119
Zmena stavu rezerv	9 856	38 573
Úrokové náklady (netto)	3 561	44 455
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**547 204**	**547 039**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 883 261	-365 233
Úbytok (prírastok) zásob	-17 247	-20 791
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 586 975	-721 040
Prevádzkové peňažné toky	**233 671**	**-560 025**
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	**233 671**	**-560 025**
Zaplatené úroky	-3 561	-17 181
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-4 178	-4 225
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**225 932**	**-581 431**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-145 776	-647 008
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-145 776**	**-647 008**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	2 000 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**0**	**2 000 000**
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	**80 156**	**771 562**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-815 840	-1 587 402
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**-735 683**	**-815 840**

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2018	2017
Peniaze	1 672	2 329
Ceniny	0	0
Účty v bankách	1 391	1 572
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	215	-1 885
Pohľadávka z cash poolingu	-738 961	-817 856
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	**-735 683**	**-815 840**

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Žižkova 9
811 02 Bratislava
Slovenská republika

Tel.: +421 2 3333 9111
Fax: +421 2 3333 9222
ey.com

Building a better working world

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s. („Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs"). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť

v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

Building a better working world

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

27. júna 2019
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Dalimil Draganovský, štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 893

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2022065595	X riadna	malá	Za obdobie od	1	2018
IČO			do	12	2018
36597341	mimoriadna	X veľká			
SK NACE	priebežná		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1	2017
86.10.0	(vyznači sa x)		do	12	2017

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*
X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*
X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Ul. Špitálska
Číslo: 1
PSČ: 04801
Obec: Rožňava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Košice I
Oddiel: Sa, Vložka číslo: 1348/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
26. 6.2019	. .20	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH Ing. Lenka Smrčková, FCCA

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8983299	1124310	7858989	3919374
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	2524958	1093639	1431319	1329814
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	2760	2760		459
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2760	2760		459
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	2522198	1090879	1431319	1329355
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	412035	43025	369010	141675
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1080221	1018854	61367	71821

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1029942	29000	1000942	1115859
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	33	6455010		6424339	
			30671			2587487
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	274022		246587	
			27435			243880
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	274022		246587	
			27435			243880
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	77206		77206	
						124736
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácii (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	77206		77206	
						124736
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	6100505		6097269	
			3236			2216855
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	1526091		1522855	
			3236			2214047
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	19503		19503	
						204919
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	698074		698074	
						592907

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	808514	3236	805278	1416221
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4569423		4569423	2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4991		4991	2806
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	3277		3277	
						2016
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1672		1672	
						444
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1605		1605	
						1572
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	3331		3331	
						2073
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3331		3331	
						2073
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7858989	3919374
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	594212	227679
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	33194	33194
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	33194	33194
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	4044233	4044233
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	6638	6638
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6638	6638
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	-3856386	-4093548
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-3856386	-4093548
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	366533	237162
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	2308768	3254804
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	2549	91
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2549	91
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**	124597	126891
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	124597	126891
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	1971620	2929970
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	448882	1444972
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	34369	938071
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	96662	105667
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	317851	401234
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	738961	817856
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	408081	365354
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	259105	231325
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	101748	52888
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	14843	17575
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	210002	197852
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	50659	57852
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	159343	140000
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**		
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	4956009	436891
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	59502	36203
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4815787	322364
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	80720	78324

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | DIČ 2022065595 | IČO 36597341

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	13448631	12224152
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	13787904	12540596
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	13448631	12224152
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	273096	262832
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	27311	28869
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	38866	24743
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	10	13322934	12117688
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	800	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2227368	2289979
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	27435	12895
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2580798	1962253
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8284680	7625810
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6027995	5543875
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2077527	1906263
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	179158	175672
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	36304	33884
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	59630	70527
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	59630	70527
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	37383	38165
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	219	1182
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	68317	82993
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	464970	422908

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	8885326	8221857
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	45	6942	48055
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3561	44455
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3561	17181
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		27274
O.	Kurzové straty (563)	52		1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3381	3599

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-6942	-48055
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	458028	374853
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	91495	137691
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	43965	4225
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	47530	133466
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	366533	237162

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nemocnica s poliklinikou
sv. Barbory Rožňava, a.s.
Ul. Špitálska 1
048 01 Rožňava

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou
sv. Barbory Rožňava, a.s. (ďalej len „Spoločnosť") bola založená 7. septembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Košice I.v Košiciach, oddiel Sa, vložka č.1348/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- stravovacie služby,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,
- pranie a chemické čistenie prádla.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. decembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	489	480
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	524	490
počet vedúcich zamestnancov	*30*	*32*

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:	Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 do 24.1.2018 MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda) – od 24.1.2018 Ing. Lenka Smreková, FCCA (podpredseda) Mgr. Ján Janovčík (člen) – od 20.5.2013 do 1.2.2018 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) MUDr. Dušan Suchý (člen)	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – od 20.5.2013 do 31.3.2017 Marek Duban (predseda) – od 1.4.2017 do 24.1.2018 MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda) – od 24.1.2018 Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (podpredseda) – od 20.5.2014 do 10.5.2017 Ing. Lenka Smreková, FCCA (podpredseda) – od 11.5.2017 Mgr. Ján Janovčík (člen) – od 20.5.2013 do 1.2.2018 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen) MUDr. Dušan Suchý (člen)
Dozorná rada:	Zuzana Šimčáková Karol Horník MUDr. Róbert Hill, PhD. Mgr. Dana Miňová, PhD. – od 20.5.2014 do 1.2.2018 Mgr. Ján Janovčík – od 1.2.2018 Bc. Eva Barcziová Ing. Ľubomír Tóda	Zuzana Šimčáková Karol Horník MUDr. Róbert Hill, PhD. Mgr. Dana Miňová, PhD. – od 20.5.2014 do 1.2.2018 Mgr. Ján Janovčík – od 1.2.2018 Ing. Lenka Smreková – od 1.12.2016 do 10.5.2017 Ing. Ľubomír Tóda – od 11.5.2017 Bc. Eva Barcziová

Akcionári Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov v %
Svet zdravia , a.s.	33 194	100	100	100	100
Spolu	**33 194**	**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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	rovnomerne	16,67

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	15 - 20	rovnomerne	5 - 6,67
Samostatný hnuteľný majetok			
Stroje a zdravotnícke zariadenia	6 - 12	rovnomerne	8,3 - 16,7
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Inventár	2 - 6	rovnomerne	16,7 - 50

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

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

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

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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej 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, odchodné a súdne spory.

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 poistných 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.

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

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

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018	524
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie priemer rokov 1996 - 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	13,46 %
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00 %
Diskontná sadzba	0,89 %
Dlhodobá inflácia	2,00 %

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 dočas-ných 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 oso-by po odpočítaní úľav na dani a po zápočte dane zaplatenej v zahraničí.

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

Ak daňovník zaplatil za zdaňovacie obdobie končiace v rokoch 2015 až 2017 daňovú licenciu má nárok na jej zápočet. Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou vypočítanou v daňovom priznaní v ro-koch 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 ob-dobiach, 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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								
Stav k 1.1.2018	**0**	**2 760**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 760**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	**0**	**2 760**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 760**
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	**0**	**2 301**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 301**
Prírastky	0	459	0	0	0	0	0	459
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	**0**	**2 760**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 760**
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prirastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	**0**	**459**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**459**
Stav k 31.12.2018	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	2 760	0	0	0	0	0	**2 760**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	**0**	**2 760**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 760**
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	1 841	0	0	0	0	0	**1 841**
Prírastky	0	460	0	0	0	0	0	460
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	**0**	**2 301**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 301**
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Prirastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	**0**	**919**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**919**
Stav k 31.12.2017	**0**	**459**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**459**

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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**	**158 252**	**1 057 952**	**0**	**0**	**0**	**1 144 859**	**0**	**2 361 063**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	161 135	0	161 135
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	253 783	22 269	0	0	0	-276 052	0	0
Stav k 31.12.2018	**0**	**412 035**	**1 080 221**	**0**	**0**	**0**	**1 029 942**	**0**	**2 522 198**
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	**0**	**16 577**	**986 131**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 002 708**
Prírastky	0	26 448	32 723	0	0	0	0	0	59 171
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**	**43 025**	**1 018 854**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 061 879**
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**29 000**	**0**	**29 000**
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**	**29 000**	**0**	**29 000**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	**0**	**141 675**	**71 821**	**0**	**0**	**0**	**1 115 859**	**0**	**1 329 355**
Stav k 31.12.2018	**0**	**369 010**	**61 367**	**0**	**0**	**0**	**1 000 942**	**0**	**1 431 319**

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovy v hodnote 253 783 EUR, obstarala a zaradila do majetku zdravotnícke prístroje a zariadenia v hodnote 22 269 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	140 128	1 033 469	0	0	0	299 217	0	**1 472 814**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	888 249	0	888 249
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	18 124	24 483	0	0	0	-42 607	0	0
Stav k 31.12.2017	**0**	**158 252**	**1 057 952**	**0**	**0**	**0**	**1 144 859**	**0**	**2 361 063**
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	7 153	925 488	0	0	0	0	0	**932 641**
Prírastky	0	9 424	60 643	0	0	0	0	0	70 067
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**	**16 577**	**986 131**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 002 708**
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	29 000	0	**29 000**
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**	**29 000**	**0**	**29 000**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	**0**	**132 975**	**107 981**	**0**	**0**	**0**	**270 217**	**0**	**511 173**
Stav k 31.12.2017	**0**	**141 675**	**71 821**	**0**	**0**	**0**	**1 115 859**	**0**	**1 329 355**

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

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Spoločnosť má tiež uzatvorené havarijné poistenie a zákonné zmluvné poistenie pre automobily so spoločnosťou Kooperativa poisťovňa, a.s. Poistné náklady v roku 2018 boli vo výške 17 182 EUR (2017: 23 963 EUR).

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	12 895	27 435	0	12 895	**27 435**
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	**0**
Výrobky	0	0	0	0	**0**
Zvieratá	0	0	0	0	**0**
Tovar	0	0	0	0	**0**
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	**0**
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	**0**
Zásoby spolu	**12 895**	**27 435**	**0**	**12 895**	**27 435**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	776	12 895	0	776	**12 895**
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	**0**
Výrobky	0	0	0	0	**0**
Zvieratá	0	0	0	0	**0**
Tovar	0	0	0	0	**0**
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	**0**
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	**0**
Zásoby spolu	**776**	**12 895**	**0**	**776**	**12 895**

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

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	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 združeniu	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:	**4 638**	**1 371**	**1 153**	**1 620**	**3 236**
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	4 638	1 371	1 153	1 620	3 236
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 638**	**1 371**	**1 153**	**1 620**	**3 236**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	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 združeniu	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:	**4 863**	**1 181**	**0**	**1 406**	**4 638**
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	4 863	1 181	0	1 406	4 638
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 863**	**1 181**	**0**	**1 406**	**4 638**

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožiteľnosti. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje odpis pohľadávok po lehote splatnosti, ktoré boli spoločnosťou klasifikované ako nedobytné.

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:	**1 513 628**	**12 463**	**1 526 091**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 503	0	19 503
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	694 484	3 590	698 074
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	799 641	8 873	808 514
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**4 574 414**	**0**	**4 574 414**
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	4 569 423	0	4 569 423
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 991	0	4 991
Krátkodobé pohľadávky spolu	**6 088 042**	**12 463**	**6 100 505**

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:	**2 203 050**	**15 635**	**2 218 685**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	204 919	0	204 919
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	589 252	3 655	592 907
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 408 879	11 980	1 420 859
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**2 808**	**0**	**2 808**
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2	0	2
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 806	0	2 806
Krátkodobé pohľadávky spolu	**2 205 858**	**15 635**	**2 221 493**

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	1 457 714	1 944 447
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

5. 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 24.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	1 672	2 329
Bežné bankové účty	1 391	1 572
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	214	-1 885
Spolu	**3 277**	**2 016**

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**3 331**	**2 073**
Poistné	1 921	1 757
Predplatné	300	284
Telefónne poplatky	0	32
Ostatné	1 110	0
Spolu	**3 331**	**2 073**

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 28.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	**91**	**3 244**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49 589	45 795
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	49 589	45 795
Čerpanie sociálneho fondu	47 131	48 948
Konečný zostatok sociálneho fondu	**2 549**	**91**

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti: viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**2 549**	**0**	**0**	**2 549**
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	2 549	0	0	2 549
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácii	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**2 549**	**0**	**0**	**2 549**
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**391 493**	**57 389**	**448 882**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	34 369	0	34 369
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	96 662	0	96 662
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	260 462	57 389	317 851
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**1 522 738**	**0**	**1 522 738**
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	738 961	0	738 961
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločnikom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	408 081	0	408 081
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	259 105	0	259 105
Daňové záväzky a dotácie	0	0	101 748	0	101 748
Záväzky z derivátových operácii	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	14 843	0	14 843
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**1 914 231**	**57 389**	**1 971 620**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti: viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**91**	**0**	**0**	**91**
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	91	0	0	91
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácii	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**91**	**0**	**0**	**91**
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**474 058**	**970 914**	**1 444 972**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	66 231	871 840	938 071
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	105 667	0	105 667
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	302 160	99 074	401 234
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**1 484 998**	**0**	**1 484 998**
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	817 856	0	817 856
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	365 354	0	365 354
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	231 325	0	231 325
Daňové záväzky a dotácie	0	0	52 888	0	52 888
Záväzky z derivátových operácii	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	17 575	0	17 575
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**1 959 056**	**970 914**	**2 929 970**

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 krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	**126 891**	**0**	**2 294**	**0**	**124 597**
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*126 891*	*0*	*2 294*	*0*	*124 597*
Rezerva na odchodné	126 891	0	2 294	0	124 597
Krátkodobé rezervy, z toho:	**197 852**	**70 002**	**57 852**	**0**	**210 002**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*57 852*	*50 659*	*57 852*	*0*	*50 659*
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	57 852	50 659	57 852	0	50 659
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*140 000*	*19 343*	*0*	*0*	*159 343*
Rezerva na odchodné	54 001	3 863	0	0	57 864
Rezerva na súdne spory	85 999	15 480	0	0	101 479
Rezervy spolu	**324 743**	**70 002**	**60 146**	**0**	**334 599**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	**136 166**	**0**	**9 275**	**0**	**126 891**
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*136 166*	*0*	*9 275*	*0*	*126 891*
Rezerva na odchodné	136 166	0	9 275	0	126 891
Krátkodobé rezervy, z toho:	**116 806**	**114 244**	**33 198**	**0**	**197 852**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*33 198*	*57 852*	*33 198*	*0*	*57 852*
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	33 198	57 852	33 198	0	57 852
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*83 608*	*56 392*	*0*	*0*	*140 000*
Rezerva na odchodné	43 779	10 222	0	0	54 001
Rezerva na súdne spory	39 829	46 170	0	0	85 999
Rezervy spolu	**252 972**	**114 244**	**42 473**	**0**	**324 743**

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

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

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma záväzku v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma záväzku v mene EUR k 31.12.2018	Suma záväzku v mene EUR k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						**738 961**	**817 856**
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,70 %	31.12.2019	738 961	817 856	738 961	817 856
Spolu						**738 961**	**817 856**

V roku 2013 Spoločnosť vstúpila do cash-poolingového financovania so spoločnosťou Svet zdravia, a.s. K 31. decembru 2018 vykazuje Spoločnosť záväzok z cash-poolingu vo výške 738 961 EUR (2017: 817 856 EUR).

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**59 502**	**36 203**
Odmeny	55 928	28 117
Ostatné	3 574	8 086
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**4 815 787**	**322 364**
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	4 593 147	6 936
Nájomné	110 500	176 800
Ostatné	112 140	138 628
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**80 720**	**78 324**
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	4 808	2 412
Ostatné	9 612	9 612
Nájomné	66 300	66 300
Spolu	**4 956 009**	**436 891**

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	**13 448 631**	**12 224 152**
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 448 631	12 224 152
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	**13 448 631**	**12 224 152**

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 činnosti Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu - Slovensko	2018	2017
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovni	12 443 430	11 246 920
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	34 551	33 314
Tržby za stravovanie	82 400	77 200
Tržby za pranie	1 686	0
Tržby za parkovanie	55 290	0
Tržby z nájomného	234 354	239 377
Tržby za služby spojené s nájmom	231 136	299 897
Tržby z obratového nájomného	199 068	208 628
Poplatky	160 705	116 448
Ostatné	6 011	2 368
Spolu	**13 448 631**	**12 224 152**

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	**273 096**	**262 832**
Aktivácia krvi a liekov	209 190	199 902
Aktivácia stravy zamestnancov	63 906	62 930
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**66 177**	**53 612**
Predaj materiálu	27 311	28 869
Náhrada škôd a poistných udalosti	582	607
Výnosy z dotácií a darov	7 842	2 411
Refundácia nákladov súvisiacich s útvarom krízového riadenia, CO	14 083	13 283
Výnosy z postúpených pohľadávok	2 991	6 737
Ostatné	13 368	1 705

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:	**2 580 798**	**1 962 253**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*7 405*	*7 209*
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 405	7 209
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*2 573 393*	*1 955 044*
BOZP	5 619	5 747
Výkony pracovnej zdravotnej služby	4 322	4 514
Nájomné	256 166	228 451
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 593 516	1 104 707
Náklady na inzerciu, reklamu	2 164	0
Dočasné pridelenie zamestnancov	40 210	0
Náklady na IT	74 497	65 921
Náklady na telekomunikačné služby	23 178	22 048
Pranie prádla	90 733	82 687
Revízie a servis zdrav. techniky a ostatné revízie	77 641	81 349
Opravy a udržiavanie	73 785	59 684
Cestovné	2 066	2 882
Upratovanie	33 881	33 996
Náklady na reprezentáciu	8 955	4 834
Likvidácia odpadu	21 756	21 026
Stočné	98 865	85 630
Náklady na ostatné zdravotnícke služby	127 270	119 152
Školenia, semináre	2 004	1 494
Ostatné	36 765	30 922
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**105 919**	**122 340**
Predaj materiálu	37 383	38 165
Pokuty, penále a poplatky z omeškania	2 510	266
Tvorba/ rozpustenie rezervy na súdne spory	15 480	46 170
Darcovia krvi	9 196	4 680
Náhrada škôd	330	25
Poistenie	25 096	23 963
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	219	1 182
Postúpenie pohľadávok	2 991	6 737
Ostatné	12 714	1 152
Finančné náklady, z toho:	**6 942**	**48 055**
Kurzové straty, z toho:	0	1
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*6 942*	*48 054*
Bankové poplatky	3 381	3 232
Úroky z pôžičiek	0	27 274
Úroky z cash-poolingu	3 561	17 181
Ostatné	0	367

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	**8 284 680**	**7 625 810**
Mzdy	6 027 995	5 543 875
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 512 400	1 397 147
Zdravotné poistenie	565 127	506 268
Sociálne zabezpečenie	179 158	178 520

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	21 525	0	26 948	48 473
Zásoby	12 895	0	14 540	27 435
Pohľadávky	1 892	0	-934	958
Záväzky daňovo uznané až po zaplateni	17 693	0	-10 866	6 827
Záväzky po splatnosti viac ako 36 mesiacov	273 085	0	-273 072	13
Rezervy	266 891	0	17 049	283 940
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	**593 981**	**0**	**-226 335**	**367 646**
Sadzba dane z prijmov (v %)	**21%**	**21%**	**21%**	**21%**
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	124 736	0	-47 530	77 206
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	**124 736**		**-47 530**	**77 206**
Odložený daňový záväzok	**0**		**0**	**0**

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

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

	2018			2017		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**458 028**			**374 853**		
teoretická daň		96 186	21 %		78 719	21 %
Daňovo neuznané náklady	19 441	4 083		18 995	3 989	
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 818	-1 432		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		255 419	53 638	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Zápočet daňových licencií	0	-8 640				
Iné	6 832	1 298	19 %	6 405	1 345	
Spolu		**91 495**	**20 %**		**137 691**	**37 %**
Splatná daň z príjmov		43 965	10 %		4 225	1 %
Odložená daň z príjmov		47 530	10 %		133 466	36 %
Celková daň z príjmov		**91 495**	**20 %**		**137 691**	**37 %**

V položke „Iné" je vykázaná zaplatená zrážková daň v hodnote 1 298 EUR.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

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

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

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	36 190 891	41 943 345
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť je spoluručiteľom za materskú spoločnosť Svet Zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania kontokorentného úveru (5 776 tis. EUR), investičného revolvingového úveru (9 979 tis. EUR) a akvizičného splátkového úveru (20 370 tis. EUR) a voči spoločnosti IBM Capital Slovensko z titulu čerpania spotrebného úveru (65 tis. EUR).

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	21 192 321	21 074 788
Majetok v nájme (operativny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	8 304	8 304
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	234 992	234 992

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné položky krátkodobý majetok v používaní a prísne zúčtovateľné tlačivá.

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuteľný a nehnuteľný majetok od svojej materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. septembra 2011 na dobu určitú, a to 20 rokov. Spoločnosť má tiež v prenájme zdravotnícke zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a od roku 2013 si Spoločnosť prenajíma softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2018 predstavovalo v priemere 17 775 EUR bez DPH (2017: 7 695 EUR bez DPH). Mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2018 predstavovalo v priemere 4 565 EUR bez DPH (2017: 4 423 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. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	532 753	602 596
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	13 168	3 268
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	5 683	10 547
Poplatky platené vrámci skupiny	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 593 516	1 104 463
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	314 149	272 074
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	Pridružená účtovná jednotka	3 665 776	3 257 220
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 561	44 455
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	30 682	929 738
	Pridružená účtovná jednotka	96 662	105 667
	Kľúčový manažment		0
	Ostatné spriaznené strany	3 687	8 333
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 155	203 474
	Pridružená účtovná jednotka	698 074	592 907
	Ostatné spriaznené strany	3 348	1 445
Poskytnuté pôžičky			
Prijaté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	738 961	817 856

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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	4 044 233	0	0	0	4 044 233
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 638	0	0	0	6 638
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, splynuti a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 093 548	0	0	237 162	-3 856 386
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	237 162	366 533	0	-237 162	366 533
Vlastné imanie spolu	**227 679**	**366 533**	**0**	**0**	**594 212**

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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	980 719	3 063 514	0	0	4 044 233
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 638	0	0	0	6 638
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	-4 363 461	0	0	269 913	-4 093 548
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	269 913	237 162	0	-269 913	237 162
Vlastné imanie spolu	**-3 072 997**	**3 300 676**	**0**	**0**	**227 679**

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno v nominálnej hodnote jednej akcie 3 319,92 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Hodnota splateného základného imania predstavuje 33 194 EUR.
V roku 2017 boli rozhodnutím jediného akcionára vytvorené a navýšené ostatné kapitálové fondy, a to kapitalizovaním dlhodobej pôžičky vo výške 1 063 514 EUR a peňažným vkladom jediného akcionára vo výške 2 000 000 EUR.

Zisk na akciu v roku 2018 predstavuje 36 653 EUR (2017: 23 716 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 237 162 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	**237 162**
Rozdelenie účtovného zisku	**2018**
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	**237 162**
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	**237 162**

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

a) 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,

b) 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	**458 028**	**374 853**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	59 630	70 527
Odpis pohľadávky	2 991	6 737
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 402	-225
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	14 540	12 119
Zmena stavu rezerv	9 856	38 573
Úrokové náklady (netto)	3 561	44 455
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**547 204**	**547 039**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 883 261	-365 233
Úbytok (prírastok) zásob	-17 247	-20 791
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 586 975	-721 040
Prevádzkové peňažné toky	**233 671**	**-560 025**
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	**233 671**	**-560 025**
Zaplatené úroky	-3 561	-17 181
Zaplatená daň z príjmov	-4 178	-4 225
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**225 932**	**-581 431**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-145 776	-647 008
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-145 776**	**-647 008**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	2 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**0**	**2 000 000**
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	**80 156**	**771 561**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-815 840	-1 587 402

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**-735 684**	**-815 840**

Štuktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	**2018**	**2017**
Peniaze	1 672	2 329
Ceniny	0	0
Účty v bankách	1 390	1 572
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	215	-1 885
Záväzok z cash poolingu	-738 961	-817 856
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	**-735 684**	**-815 840**