

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

# Výročná správa

za rok 2018



MUDr. Mária Grüllingová, MPH  
Riaditeľ Spoločnosti



MUDr. Vladimír Dvorový, MPH  
Konateľ

## Obsah

|                                                                                                                                                          |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Základné údaje o Spoločnosti .....                                                                                                                    | 3  |
| 2.1. Predmet činnosti .....                                                                                                                              | 3  |
| 2.2. Členovia orgánov .....                                                                                                                              | 4  |
| 2.3. Štruktúra spoločníkov .....                                                                                                                         | 4  |
| 2.4. Organizačná zložka v zahraničí .....                                                                                                                | 4  |
| 2. Finančná situácia Spoločnosti a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji hospodárenia .....                                                           | 5  |
| 2.1. Hlavné ekonomické ukazovatele .....                                                                                                                 | 5  |
| 2.2. Ukazovatele finančnej situácie .....                                                                                                                | 5  |
| 2.3. Ukazovatele efektívnosti hospodárenia .....                                                                                                         | 6  |
| 2.4. Analýza výnosov .....                                                                                                                               | 6  |
| 2.5. Analýza nákladov .....                                                                                                                              | 8  |
| 2.6. Analýza výsledku hospodárenia .....                                                                                                                 | 9  |
| 3. Investičná činnosť .....                                                                                                                              | 10 |
| 4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja .....                                                                                                   | 10 |
| 5. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti .....                                                                                                 | 10 |
| 6. Návrh na rozdelenie zisku .....                                                                                                                       | 10 |
| 7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa .....                                 | 10 |
| 8. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky ..... | 10 |
| 9. Vplyv na životné prostredie .....                                                                                                                     | 10 |
| 10. Vplyv na zamestnanosť .....                                                                                                                          | 10 |

## 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

|                                           |                                                                  |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <b>Názov Spoločnosti:</b>                 | Železničné zdravotníctvo Košice, s .r. o.                        |
| <b>Sídlo Spoločnosti:</b>                 | Masarykova 9                                                     |
| <b>IČO:</b>                               | 36582433                                                         |
| <b>Právna forma:</b>                      | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                  |
| <b>Deň zápisu do obchodného registra:</b> | 23. júl 2004                                                     |
| <b>Zápis v obchodnom registri:</b>        | Okresný súd Košice I. v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 15230/V |

### 2.1. Predmet činnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- prevádzkovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti – všeobecná nemocnica,
- prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti – poliklinika,
- zubná technika,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živností,
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom hnutelných vecí,
- masérské služby,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby,
- klinická psychológia,
- certifikovaná pracovná činnosť – dopravná psychológia,
- certifikovaná pracovná činnosť – psychoterapia,
- certifikovaná pracovná činnosť – klinická psychofyziológia,
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne,
- certifikovaná pracovná činnosť – pracovná a organizačná psychológia,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.

## 2.2. Členovia orgánov

|                    | Stav k 31.12.2018                                                                                                                                                                                             | Stav k 31.12.2017                                                                                                                                     |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Konatelia:</b>  | Ing. Viktor Földes (do do 20.5.2018)<br>MUDr. Mária Grüllingová (od 21.5.2018)<br>MUDr. Vladimír Dvorový (od 19.1.2018)<br>Marek Duban (od 1.4.2017 do 18.1.2018)<br>Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 11.5.2017) | Ing. Viktor Földes<br><br>MUDr. Vladimír Dvorový (od 19.1.2018)<br>Marek Duban (od 1.4.2017 do 18.1.2018)<br>Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 11.5.2017) |
| <b>Riaditeľka:</b> | MUDr. Mária Grüllingová Mária, MPH                                                                                                                                                                            | MUDr. Mária Grüllingová Mária, MPH                                                                                                                    |

## 2.3. Štruktúra spoločníkov

| Spoločník     | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|---------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|               | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |                                                     |
| ProCare, a.s. | 6 639                            | 100        | 100                               | 100                                                | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>  | <b>6 639</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         | <b>0</b>                                            |

## 2.4. Organizačná zložka v zahraničí

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

## 2. FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI HOSPODÁRENIA

### 2.1. Hlavné ekonomické ukazovatele

| V eurách                                            | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Spolu majetok</b>                                | <b>3 305 033</b>     | <b>3 450 492</b>     |
| <b>Neobežný majetok</b>                             | <b>1 206 319</b>     | <b>1 622 877</b>     |
| Dlhodobý nehmotný majetok                           | 19 525               | 25 087               |
| Dlhodobý hmotný majetok                             | 1 180 156            | 1 591 152            |
| Dlhodobý finančný majetok súčet                     | 6 638                | 6 638                |
| <b>Obežný majetok</b>                               | <b>2 066 501</b>     | <b>1 814 487</b>     |
| Zásoby súčet                                        | 130 798              | 109 115              |
| Dlhodobé pohľadávky                                 | 96 041               | 67 833               |
| Krátkodobé pohľadávky                               | 1 832 862            | 1 636 283            |
| Krátkodobý finančný majetok                         | 0                    | 0                    |
| Finančné účty                                       | 6 800                | 1 256                |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                            | <b>32 213</b>        | <b>13 128</b>        |
| <br><b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>           | <br><b>3 305 033</b> | <br><b>3 450 492</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                               | <b>1 435 863</b>     | <b>1 066 612</b>     |
| Základné imanie                                     | 6 639                | 6 639                |
| Emisné ážio                                         | 0                    | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                            | 5 137                | 5 137                |
| Zákonné rezervné fondy                              | 664                  | 664                  |
| Ostatné fondy zo zisku                              | 0                    | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia                    | 0                    | 0                    |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov                | 1 054 172            | 747 570              |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 369 251              | 306 602              |
| <b>Záväzky</b>                                      | <b>1 778 236</b>     | <b>2 269 988</b>     |
| Dlhodobé záväzky                                    | 9 755                | 60 264               |
| Dlhodobé rezervy                                    | 125 806              | 94 499               |
| Dlhodobé bankové úvery                              | 0                    | 0                    |
| Krátkodobé záväzky                                  | 1 408 133            | 1 870 462            |
| Krátkodobé rezervy                                  | 233 614              | 243 810              |
| Bežné bankové úvery                                 | 928                  | 953                  |
| Krátkodobé finančné výpomoci                        | 0                    | 0                    |
| <b>Časové rozlíšenie súčet</b>                      | <b>90 934</b>        | <b>113 892</b>       |

### 2.2. Ukazovatele finančnej situácie

|                     | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Celková zadlženosť  | 55,43 %              | 66,91 %              |
| Dlhodobá zadlženosť | 4,10 %               | 4,49 %               |
| Okamžitá likvidita  | 0,00                 | 0,00                 |
| Bežná likvidita     | 1,08                 | 0,76                 |
| Celková likvidita   | 1,16                 | 0,81                 |

*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)*

### 2.3. Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

|                                    | 2018      | 2017      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Rentabilita celkového kapitálu ROA | 11,49 %   | 10,04 %   |
| Rentabilita tržieb                 | 3,31 %    | 2,94 %    |
| Rentabilita základného imania      | 5561,85 % | 4618,20 % |
| Rentabilita vlastného kapitálu ROE | 25,72 %   | 28,75 %   |

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

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

*Rentabilita základného imania = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie*

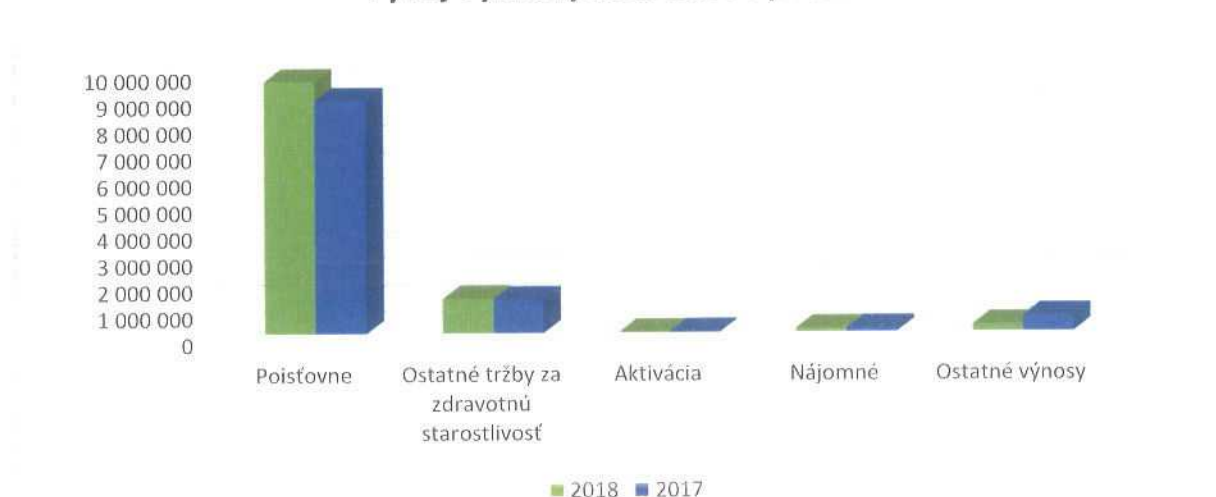
*Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie*

### 2.4. Analýza výnosov

Spoločnosť mala v roku 2018 podpísané zmluvy so všetkými zdravotnými poisťovňami. Celkové dosiahnuté výnosy predstavovali čiastku 11,3 mil. EUR (rok 2017: 10,8 mil. EUR). Tržby od poisťovní predstavovali spolu 9,5 mil. EUR (rok 2017: 8,8 mil. EUR), čo predstavuje 84 %-ný podiel na celkových výnosoch. Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť tvoria 12 % z celkových výnosov, ostatné výnosy predstavujú 3 % z celkových výnosov a tržby z nájomného tvoria 1 % z celkových výnosov.

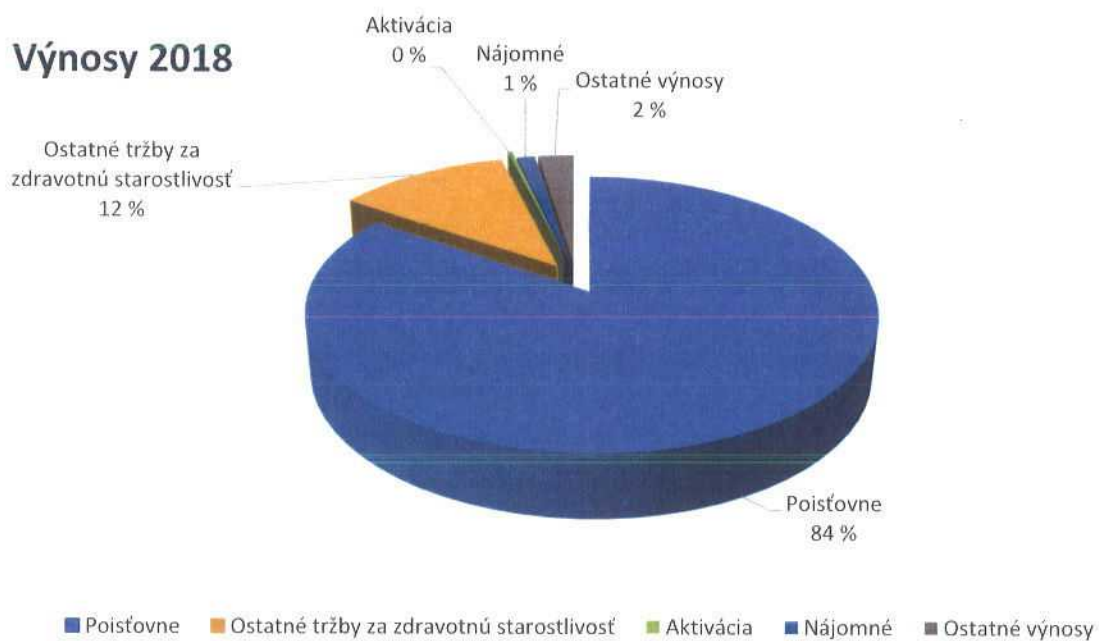
Vývoj výnosov v roku 2018 oproti roku 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke a grafe:

Vývoj vybraných druhov výnosov



| V eurách                                 | 2018              | 2017              |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Poistovne                                | 9 511 797         | 8 791 457         |
| Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť | 1 303 804         | 1 274 561         |
| Aktivácia                                | 34 918            | 39 809            |
| Nájomné                                  | 138 826           | 142 570           |
| Ostatné výnosy                           | 273 448           | 594 572           |
| <b>Spolu</b>                             | <b>11 262 792</b> | <b>10 842 969</b> |

## Výnosy 2018

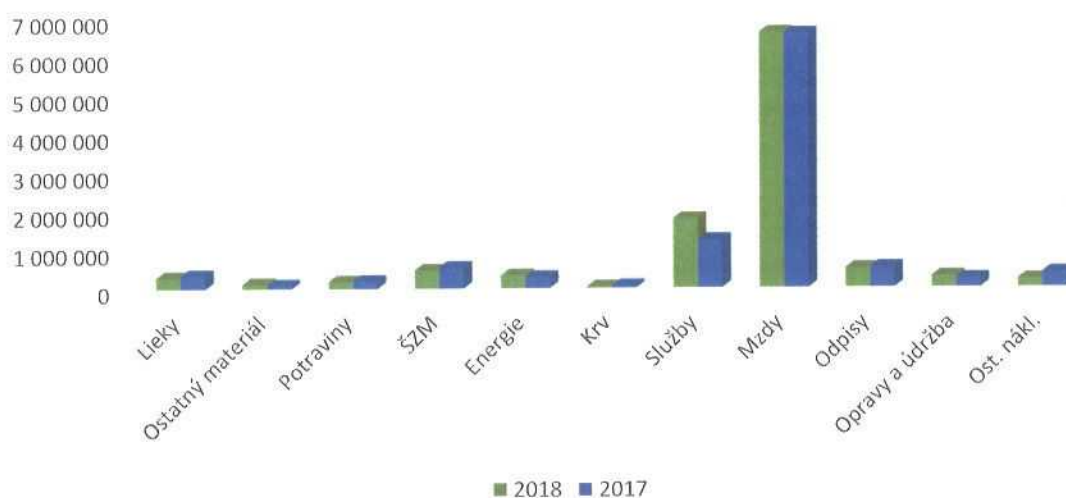


## 2.5. Analýza nákladov

Celkové náklady predstavovali čiastku 10,9 mil. EUR (rok 2017: 10,5 mil. EUR). Najvyššiu položku predstavujú osobné náklady vo výške 6,6 mil. EUR (rok 2017: 6,6 mil. EUR), ktoré tvorili spolu 61 % z celkových nákladov. K ďalším významným nákladovým položkám patria služby (17 %), spotreba materiálu (10 %), odpisy (5 %), ostatné náklady (2 %), energie (3 %) a opravy (2 %). Najvyšší podiel na spotrebe materiálu predstavuje spotreba liekov a špeciálneho zdravotného materiálu (69 %).

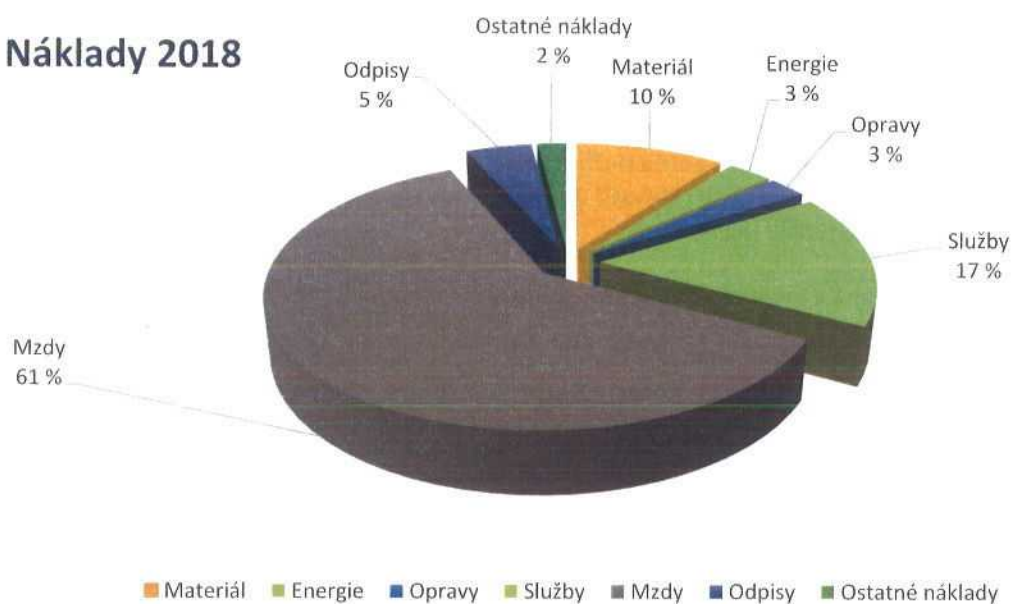
Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcom grafe a v hodnotovom vyjadrení v tabuľke pod grafom, v celých eurách.

Vývoj vybraných druhov nákladov



| V eurách         | 2018              | 2017              |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Lieky            | 294 142           | 345 516           |
| Ostatný materiál | 120 193           | 85 348            |
| Potraviny        | 188 969           | 200 551           |
| ŠZM              | 481 054           | 553 221           |
| Energie          | 340 422           | 293 803           |
| Krv              | 43 241            | 63 416            |
| Služby           | 1 798 735         | 1 253 021         |
| Mzdy             | 6 605 515         | 6 580 163         |
| Odpisy           | 507 447           | 534 899           |
| Opravy a údržba  | 293 118           | 235 165           |
| Ost. nákl.       | 220 706           | 391 264           |
| <b>Spolu</b>     | <b>10 893 541</b> | <b>10 536 367</b> |

## Náklady 2018



## 2.6. Analýza výsledku hospodárenia

Spoločnosť ukončila hospodárenie za rok 2018 so ziskom 369 tis. EUR (2017: 307 tis. EUR).

Vývoj výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia v roku 2018 oproti roku 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke a grafe:

### Vývoj nákladov, výnosov a VH



|                       | 2018       | 2017       |
|-----------------------|------------|------------|
| Náklady               | 10 893 541 | 10 536 367 |
| Výnosy                | 11 262 792 | 10 842 969 |
| Výsledok hospodárenia | 369 251    | 306 602    |

### 3. INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovu v hodnote 46,3 tis. EUR, obstarala a zaradila medicínske prístroje a zariadenia v hodnote 44,6 tis. EUR.

### 4. NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

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

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

### 6. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 zisk vo výške 369 tis. EUR. Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2018 previesť na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

### 7. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

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.

### 8. 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.

### 9. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre spoločnosť týkajúce sa možnosti 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.

### 10. VPLYV NA ZAMESTNANOSŤ

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

## **Správa nezávislého audítora**

Spoločníkom, dozornej rade a konateľom spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.:

### ***Správa z auditu účtovnej závierky***

#### ***Názor***

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. („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.

#### ***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 jednotlivito 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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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. Naš 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,
- 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

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě 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<br>2021861061<br>IČO<br>36582433<br>SK NACE<br>86.10.0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie<br>od 1 2 0 1 8<br>do 1 2 2 0 1 8<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 1 7<br>do 1 2 2 0 1 7 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
Masarykova 9  
PSČ Obec  
04001 Košice

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Košice I

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 15230/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

|                             |                          |                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br>31.5.2019 | Schválená dňa:<br>. . 20 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br>MUDr. Vladimír Dvorný, MPH Ing. Lenka Šimreková, FCA |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ 2 0 2 1 8 6 1 0 6 1

IČO 3 6 5 8 2 4 3 3



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |               |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------------|
|                     |                                                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |               |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                   | 01                   |                       | 7 1 7 9 8 0 6     | 3 3 0 5 0 3 3                                   |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       | 3 8 7 4 7 7 3     |                                                 | 3 4 5 0 4 9 2 |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                | 02                   |                       | 5 0 7 6 4 0 4     | 1 2 0 6 3 1 9                                   |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       | 3 8 7 0 0 8 5     |                                                 | 1 6 2 2 8 7 7 |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                 | 03                   |                       | 1 3 1 6 0 2       | 1 9 5 2 5                                       |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       | 1 1 2 0 7 7       |                                                 | 2 5 0 8 7     |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                           | 04                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                  | 05                   |                       | 1 3 1 6 0 2       | 1 9 5 2 5                                       |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       | 1 1 2 0 7 7       |                                                 | 2 5 0 8 7     |
| 3.                  | Ocenené práva<br>(014) - /074, 091A/                                            | 06                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                 | 07                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/        | 08                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                    | 09                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/    | 10                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |               |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>               | 11                   |                       | 4 9 3 8 1 6 4     | 1 1 8 0 1 5 6                                   |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       | 3 7 5 8 0 0 8     |                                                 | 1 5 9 1 1 5 2 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                       | 12                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                   | 13                   |                       | 8 1 7 9 5 5       | 4 7 9 8 5 9                                     |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       | 3 3 8 0 9 6       |                                                 | 5 5 5 7 2 3   |
| 3.                  | Samostatné<br>huteľné veci a<br>súbory huteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       | 4 1 1 5 7 6 9     | 6 9 5 8 5 7                                     |               |
|                     |                                                                                 |                      |                       | 3 4 1 9 9 1 2     |                                                 | 1 0 3 0 9 8 9 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |         | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | 2       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1       | Netto   | 3                                               |
|                     | Korekcia - časť 2                                                                                                              |                      |                       |         |                                                 |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |         |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |         |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |         |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 4 4 4 0               | 4 4 4 0 | 4 4 4 0                                         |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |         |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |         |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 6 6 3 8               | 6 6 3 8 | 6 6 3 8                                         |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |         |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |         |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |         |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |         |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |         |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |         |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                | 28                   |                       |         |                                                 |

DIČ 2 0 2 1 8 6 1 0 6 1

IČO 3 6 5 8 2 4 3 3



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                     | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | 3                                               |
|                     |                                                                                                                                 |                      | Korekcia - časť 2     |               |                                                 |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   | 6 6 3 8               | 6 6 3 8       | 6 6 3 8                                         |
| 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                   | 2 0 7 1 1 8 9         | 2 0 6 6 5 0 1 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | 4 6 8 8               |               | 1 8 1 4 4 8 7                                   |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34                   | 1 3 0 7 9 8           | 1 3 0 7 9 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |               | 1 0 9 1 1 5                                     |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35                   | 1 3 0 7 9 8           | 1 3 0 7 9 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |               | 1 0 9 0 3 8                                     |
| 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                   |                       |               | 7 7                                             |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41                   | 9 6 0 4 1             | 9 6 0 4 1     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |               | 6 7 8 3 3                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42                   |                       |               |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | 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 operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |               |                                                 |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |               |                                                 |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 9 6 0 4 1                            | 9 6 0 4 1     | 6 7 8 3 3                                       |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 8 3 7 5 5 0                        | 1 8 3 2 8 6 2 | 1 6 3 6 2 8 3                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 8 0 7 9 1 5                        | 1 8 0 3 2 2 7 | 1 6 2 8 9 6 0                                   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 2 5 6 1 3                            | 2 5 6 1 3     | 9 7 9 5 3                                       |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 4 6 4 3 4 5                          | 4 6 4 3 4 5   | 2 3 5 7 1 1                                     |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                |                                                                                                                                                  |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |         |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 57                   | 1 3 1 7 9 5 7         | 1 3 1 3 2 6 9     |                                                 |         |
|                |                                                                                                                                                  |                      | 4 6 8 8               |                   | 1 2 9 5 2 9 6                                   |         |
| 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                   | 2 4 7 9 8             | 2 4 7 9 8         |                                                 |         |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   | 3 9 8 7                                         |         |
| 8.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64                   |                       |                   |                                                 |         |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 9.             | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 65                   | 4 8 3 7               | 4 8 3 7           |                                                 |         |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   | 3 3 3 6                                         |         |
| 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                   |                       |                   |                                                 |         |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |         |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3   |                                                 |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 6 8 0 0               | 6 8 0 0           | 1 2 5 6   |                                                 |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 6 7 0 9               | 6 7 0 9           | 1 0 0 8   |                                                 |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 9 1                   | 9 1               | 2 4 8     |                                                 |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 3 2 2 1 3             | 3 2 2 1 3         | 1 3 1 2 8 |                                                 |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                   |           |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 1 3 2 1 9             | 1 3 2 1 9         | 1 2 3 1 8 |                                                 |
| 3.                  | Prijmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                   |           |                                                 |
| 4.                  | Prijmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 1 8 9 9 4             | 1 8 9 9 4         | 8 1 0     |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 3 3 0 5 0 3 3           | 3 4 5 0 4 9 2                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 4 3 5 8 6 3           | 1 0 6 6 6 1 2                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9                                           |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9                                           |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 5 1 3 7                 | 5 1 3 7                                           |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 6 6 4                   | 6 6 4                                             |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 6 6 4                   | 6 6 4                                             |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 1 0 5 4 1 7 2              | 7 4 7 5 7 0                                          |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 1 0 5 4 1 7 2              | 7 4 7 5 7 0                                          |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 3 6 9 2 5 1                | 3 0 6 6 0 2                                          |
| B.             | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 7 7 8 2 3 6              | 2 2 6 9 9 8 8                                        |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 9 7 5 5                    | 6 0 2 6 4                                            |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            | 5 5 5 1 7                                            |
| 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                  | 9 7 5 5                    | 4 7 4 7                                              |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 1 2 5 8 0 6                | 9 4 4 9 9                                            |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 1 2 5 8 0 6                | 9 4 4 9 9                                            |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 1 4 0 8 1 3 3              | 1 8 7 0 4 6 2                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 7 4 3 2 1 3                | 2 9 6 6 1 3                                          |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 4 8 7 4 1 2                | 7 2 9 5                                              |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 5 8 4 1 1                  | 9 3 0 0 1                                            |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 9 7 3 9 0                | 1 9 6 3 1 7                                          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | 5 4 7 8 9                  | 8 1 2 0 6 2                                          |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 2 8 6 8 0 4                | 2 9 7 6 6 2                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 1 8 7 0 1 9                | 1 9 1 7 7 4                                          |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 4 8 4 6 4                  | 1 3 0 9 1 7                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 8 7 8 4 4                  | 1 4 1 4 3 4                                          |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 2 3 3 6 1 4                | 2 4 3 8 1 0                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 1 4 1 5 1 1                | 1 6 2 6 8 6                                          |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 9 2 1 0 3                  | 8 1 1 2 4                                            |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 9 2 8                      | 9 5 3                                                |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 9 0 9 3 4                  | 1 1 3 8 9 2                                          |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 5 3 6 0 5                  | 3 8 5 8 2                                            |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  | 1 8 2 2 9                  | 3 7 3 2 6                                            |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 1 9 1 0 0                  | 3 7 9 8 4                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
|                     |                                                                                                                          |                      |                            |                                                      |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 1 1 6 2 4 8 0            | 1 0 4 3 0 8 9 4                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 1 2 6 2 7 9 2            | 1 0 8 4 2 9 6 9                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 1 1 6 2 4 8 0            | 1 0 4 3 0 8 9 4                                      |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   | 3 4 9 1 8                  | 3 9 8 0 9                                            |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   |                            | 2 7                                                  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 6 5 3 9 4                  | 3 7 2 2 3 9                                          |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 0 7 5 5 1 4 9            | 1 0 3 3 0 9 6 6                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 1 4 6 8 0 2 0              | 1 5 4 1 8 5 5                                        |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 2 1 1 7 2 3 0              | 1 5 1 2 2 1 0                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 6 6 0 5 5 1 5              | 6 5 8 0 1 6 3                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 4 7 8 1 6 1 8              | 4 6 8 1 3 5 7                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 1 6 5 8 4 6 7              | 1 6 5 4 0 1 8                                        |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 1 6 5 4 3 0                | 2 4 4 7 8 8                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 2 0 3 2 2                  | 2 0 4 2 4                                            |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 5 0 7 4 4 7                | 5 3 4 8 9 9                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 5 0 7 4 4 7                | 5 3 4 8 9 9                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   |                            |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | - 5 2 1 0                  | 9 6 9 6                                              |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 4 1 8 2 5                  | 1 3 1 7 1 9                                          |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 5 0 7 6 4 3                | 5 1 2 0 0 3                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 7 6 1 2 1 4 8              | 7 4 1 6 6 3 8                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   |                            |                                                      |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            |                                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   |                            |                                                      |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 3 5 5 2 4                  | 1 0 8 3 7 3                                          |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 1 3 5 5 2                  | 5 1 2 0 3                                            |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | 1 0 4 5 3                  | 4 4 8 9 1                                            |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 3 0 9 9                    | 6 3 1 2                                              |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 5                          |                                                      |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 2 1 9 6 7                  | 5 7 1 7 0                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 3 5 5 2 4                | - 1 0 8 3 7 3                                        |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 4 7 2 1 1 9                | 4 0 3 6 3 0                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 1 0 2 8 6 8                | 9 7 0 2 8                                            |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 1 3 1 0 7 7                | 1 5 5 8 1 2                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | - 2 8 2 0 9                | - 5 8 7 8 4                                          |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 3 6 9 2 5 1                | 3 0 6 6 0 2                                          |

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

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.  
Masarykova 9  
040 01 Košice

Spoločnosť Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. júla 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. júla 2004. (Obchodný register Okresného súdu Košice I. v Košiciach, oddiel. Sro, vložka č.15230/V).

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

- prevádzkovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti – všeobecná nemocnica,
- prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti – poliklinika,
- zubná technika,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom hnutelných vecí,
- masérské služby,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby,
- klinická psychológia,
- certifikovaná pracovná činnosť – dopravná psychológia,
- certifikovaná pracovná činnosť – psychoterapia,
- certifikovaná pracovná činnosť – klinická psychofyziológia,
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne,
- certifikovaná pracovná činnosť – pracovná a organizačná psychológia,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.

#### **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 Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

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

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                                  | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                       | 309                  | 305                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,<br>z toho: | 320                  | 324                  |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                             | 17                   | 21                   |

## 7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|            | Stav k 31.12.2018                                                                                                                                                                                                                               | Stav k 31.12.2017                                                                                                                                                                                   |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: | Ing. Viktor Földes (od 29. októbra 2013 do 20. mája 2018)<br>Marek Duban (od 1. apríla 2017 do 18. januára 2018)<br>Ing. Lenka Smreková, FCCA<br><br>MUDr. Vladimír Dvorový (od 19. januára 2018)<br>MUDr. Mária Grüllingová (od 21. mája 2018) | Ing. Viktor Földes (od 29. októbra 2013)<br><br>Marek Duban (od 1. apríla 2017 do 18. januára 2018)<br>Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 11. mája 2017)<br>MUDr. Vladimír Dvorový (od 19. januára 2018) |

Spoločníci Spoločnosti

| Spoločník     | Výška podielu na zá-<br>kladnom imaní<br>absolútne | v %        | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel na<br>ostatných po-<br>ložkách VI<br>ako na ZI v % | Výška príspevku<br>do kapitálových<br>fondov z príspev-<br>kov v % |
|---------------|----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| ProCare, a.s. | 6 639                                              | 100        | 100                                     | 100                                                           | 0                                                                  |
| <b>Spolu</b>  | <b>6 639</b>                                       | <b>100</b> | <b>100</b>                              | <b>100</b>                                                    | <b>0</b>                                                           |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Nehmotný majetok, ktorého 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 | 4                                      | rovnomerne         | 25                        |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého 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 % |
|-----------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Technické zhodnotenie prenajatej budovy | Počas doby prenájmu                    | rovnomerne         | -                         |
| Drobná stavba                           | 12                                     | rovnomerne         | 8,3                       |
| Samostatný hnuťelný majetok             |                                        |                    |                           |
| Stroje a zdravotnícke zariadenia        | 5 - 12                                 | rovnomerne         | 8,3 - 20                  |
| Dopravné prostriedky                    | 4                                      | rovnomerne         | 25                        |
| Výpočtová technika                      | 4                                      |                    | 25                        |
| Inventár                                | 2 - 10                                 | rovnomerne         | 10 - 50                   |

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

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

Spoločnosť k 1.1.2017 prehodnotila životnosť technického zhodnotenia vykonaného na prenajatých priestoroch v dôsledku čoho znížila životnosť týchto investícií z pôvodných 40 rokov na predpokladanú dĺžku trvania nájomnej zmluvy. V roku 2017 tak spoločnosť vykázala odpisy dlhodobého hmotného majetku vyššie o 97 714 EUR.

#### c) Zásoby

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

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

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

#### d) Pohľadávky

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

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

#### 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odchodné, súdne spory a odmeny a prémie zamestnancom.

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

**Dlhodobé zamestnanecké požitky**

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.

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.

Spoločnosť v roku 2018 použila nasledujúce poistno-matematické predpoklady na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu:

|                                                                                                                      |                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Stav zamestnancov k 31. decembru 2018                                                                                | 320                                                     |
| 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) | 9,48 %                                                  |
| 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 dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

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

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

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

#### l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

**m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

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

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

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

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

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

**p) Cudzía mena**

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

**q) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

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

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

## AKTÍVA

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2018           | 0                           | 131 602 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 131 602 |
| 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                           | 131 602 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 131 602 |
| Opravy                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2018           | 0                           | 106 515 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 106 515 |
| Prírastky                 | 0                           | 5 562   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 5 562   |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2018         | 0                           | 112 077 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 112 077 |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2018           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2018         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2018           | 0                           | 25 087  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 25 087  |
| Stav k 31.12.2018         | 0                           | 19 525  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 19 525  |

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   |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Pôvodné ocenenie          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2017           | 0                           | 131 602 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 131 602 |
| 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                           | 131 602 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 131 602 |
| Oprávky                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2017           | 0                           | 100 936 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 100 936 |
| Prírastky                 | 0                           | 5 579   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 5 579   |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2017         | 0                           | 106 515 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 106 515 |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2017           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2017         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2017           | 0                           | 30 666  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 30 666  |
| Stav k 31.12.2017         | 0                           | 25 087  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 25 087  |

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

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

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porasov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
|-------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie        |         |         |                                                   |                                      |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2018         | 0       | 771 632 | 4 071 205                                         | 0                                    | 0                               | 0           | 4 440           | 0                           | 4 847 277 |
| Prírastky               | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                    | 0                               | 0           | 90 887          | 0                           | 90 887    |
| Úbytky                  | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                    | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                 | 0       | 46 323  | 44 564                                            | 0                                    | 0                               | 0           | -90 887         | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2018       | 0       | 817 955 | 4 115 769                                         | 0                                    | 0                               | 0           | 4 440           | 0                           | 4 938 164 |
| Oprávky                 |         |         |                                                   |                                      |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2018         | 0       | 215 909 | 3 040 216                                         | 0                                    | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 256 125 |
| Prírastky               | 0       | 122 187 | 379 696                                           | 0                                    | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 501 883   |
| 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       | 338 096 | 3 419 912                                         | 0                                    | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 758 008 |
| Opravné položky         |         |         |                                                   |                                      |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2018         | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                    | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky               | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                    | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                  | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                    | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                 | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                    | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2018       | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                    | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota      |         |         |                                                   |                                      |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2018         | 0       | 555 723 | 1 030 989                                         | 0                                    | 0                               | 0           | 4 440           | 0                           | 1 591 152 |
| Stav k 31.12.2018       | 0       | 479 859 | 695 857                                           | 0                                    | 0                               | 0           | 4 440           | 0                           | 1 180 156 |

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovu v hodnote 46 323 EUR, obstarala a zaradila medicínske prístroje a zariadenia v hodnote 44 564 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
|-------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie        |         |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2017         | 0       | 769 180 | 3 621 235                                         | 0                                     | 0                               | 390 338     | 0               | 0                           | 4 780 753 |
| Prírastky               | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 66 524          | 0                           | 66 524    |
| Úbytky                  | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                 | 0       | 2 452   | 449 970                                           | 0                                     | 0                               | -390 338    | -62 084         | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2017       | 0       | 771 632 | 4 071 205                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 4 440           | 0                           | 4 847 277 |
| Oprávky                 |         |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2017         | 0       | 96 358  | 2 367 957                                         | 0                                     | 0                               | 262 491     | 0               | 0                           | 2 726 806 |
| Prírastky               | 0       | 119 040 | 410 279                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 529 319   |
| Úbytky                  | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                 | 0       | 511     | 261 980                                           | 0                                     | 0                               | -262 491    | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2017       | 0       | 215 909 | 3 040 216                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 256 125 |
| Opravné položky         |         |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2017         | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky               | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                  | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                 | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.12.2017       | 0       | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota      |         |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.1.2017         | 0       | 672 822 | 1 253 278                                         | 0                                     | 0                               | 127 847     | 0               | 0                           | 2 053 947 |
| Stav k 31.12.2017       | 0       | 555 723 | 1 030 989                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 4 440           | 0                           | 1 591 152 |

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

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

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem poistených ÚJ |                                                                 | Ostatné reálné zoväčšenie | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem poistených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s väzbou dlžnou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                           | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ                         | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem poistených ÚJ |                           |                       |                                                       |                 |                         |                                                            |                                              |                 |                             |       |
| Prvotné ocenenie          |                                                                 |                                                                 |                           |                       |                                                       |                 |                         |                                                            |                                              |                 |                             |       |
| Stav k 1.1.2018           | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 6 638                                                      | 0                                            | 0               | 0                           | 6 638 |
| Prírastky                 | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                            | 0               | 0                           | 0     |
| Úbytky                    | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                            | 0               | 0                           | 0     |
| Presuny                   | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                            | 0               | 0                           | 0     |
| Stav k 31.12.2018         | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 6 638                                                      | 0                                            | 0               | 0                           | 6 638 |
| Opravné položky           |                                                                 |                                                                 |                           |                       |                                                       |                 |                         |                                                            |                                              |                 |                             |       |
| Stav k 1.1.2018           | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                            | 0               | 0                           | 0     |
| Prírastky                 | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                            | 0               | 0                           | 0     |
| Úbytky                    | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                            | 0               | 0                           | 0     |
| Presuny                   | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                            | 0               | 0                           | 0     |
| Stav k 31.12.2018         | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                            | 0               | 0                           | 0     |
| Účtovná hodnota           |                                                                 |                                                                 |                           |                       |                                                       |                 |                         |                                                            |                                              |                 |                             |       |
| Stav k 1.1.2018           | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 6 638                                                      | 0                                            | 0               | 0                           | 6 638 |
| Stav k 31.12.2018         | 0                                                               | 0                                                               | 0                         | 0                     | 0                                                     | 0               | 0                       | 6 638                                                      | 0                                            | 0               | 0                           | 6 638 |

Štruktúra dlhodobého finančného majetku za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo                                                | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastníctva v % | Výška vlastníctva | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota DFM |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách |                  |                                          |                   |                       |                     |
| Nadácia – Zdravie naša priorita, Masarykova č. 9, Košice             | 100 %            | 0 %                                      | 6 638             | -494                  | 6 638               |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>x</b>         | <b>x</b>                                 | <b>x</b>          | <b>x</b>              | <b>6 638</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podielové účasti                  |                                            | Pôžičky v rámci podielovej účasti |                    | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok |                                                            | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok |                 | Poskytnuté preddávky na DFM |   | Spolu |
|---------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---|-------|
|                           | Podielové CP a podielové účasti v prepojených ÚJ | Ostatné reálné zoväčšenie cenných papierov | Pôžičky prepojeným ÚJ             | Ostatné pôžičky ÚJ | Dlhové CP a ostatný DFM                                    | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM |                             |   |       |
| Prvotné ocenenie          |                                                  |                                            |                                   |                    |                                                            |                                                            |                                                        |                 |                             |   |       |
| Stav k 1.1.2017           | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 6 638 |
| Prírastky                 | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 0     |
| Úbytky                    | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 0     |
| Presuny                   | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 0     |
| Stav k 31.12.2017         | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 6 638 |
| Opravné položky           |                                                  |                                            |                                   |                    |                                                            |                                                            |                                                        |                 |                             |   |       |
| Stav k 1.1.2017           | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 0     |
| Prírastky                 | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 0     |
| Úbytky                    | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 0     |
| Presuny                   | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 0     |
| Stav k 31.12.2017         | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 0     |
| Účtovná hodnota           |                                                  |                                            |                                   |                    |                                                            |                                                            |                                                        |                 |                             |   |       |
| Stav k 1.1.2017           | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 6 638 |
| Stav k 31.12.2017         | 0                                                | 0                                          | 0                                 | 0                  | 0                                                          | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0 | 6 638 |

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

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

Štruktúra dlhodobého finančného majetku za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo                                                | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota DFM |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách |                  |                                               |                        |                       |                     |
| Nadácia – Zdravie naša priorita, Masarykova č. 9, Košice             | 100 %            | 0 %                                           | 6 638                  | 387                   | 6 638               |
| Spolu                                                                |                  |                                               |                        |                       | 6 638               |

**4. Zásoby**

Spoločnosť k 31. decembru 2018 eviduje zásoby materiálu v hodnote 130 798 EUR (2017: 109 038 EUR). Opravné položky k zásobám neboli tvorené, nakoľko výdaj materiálu sa realizuje v rámci jedného roka veku zásob.

**5. Pohľadávky**

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

|                                                                                          | Pohľadávky         |        | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>31.12.2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-----------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                          | Stav k<br>1.1.2018 | 11 523 |           |                                                         |                                                                  |                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 |                    |        | 884       | 6 093                                                   | 1 626                                                            | 4 688                |
| 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                                                    | 11 523             | 884    |           | 6 093                                                   | 1 626                                                            | 4 688                |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            |                    |        | 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                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | 11 523             | 884    | 884       | 6 093                                                   | 1 626                                                            | 4 688                |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                          | 40 829             | 12 042        | 2 346                                                      | 39 002                                                                 | 11 523               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 |                    |               |                                                            |                                                                        |                      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                      | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 40 829             | 12 042        | 2 346                                                      | 39 002                                                                 | 11 523               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | 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                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>40 829</b>      | <b>12 042</b> | <b>2 346</b>                                               | <b>39 002</b>                                                          | <b>11 523</b>        |

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %.

Zúčtovanie opravných položiek predstavuje odpis nedobytných pohľadávok z účtovníctva.

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

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 770 784</b>    | <b>37 131</b>        | <b>1 807 915</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 23 812              | 1 801                | 25 613           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 464 345             | 0                    | 464 345          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 282 627           | 35 330               | 1 317 957        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>29 635</b>       | <b>0</b>             | <b>29 635</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 24 798              | 0                    | 24 798           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 4 837               | 0                    | 4 837            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>1 800 419</b>    | <b>37 131</b>        | <b>1 837 550</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 594 451</b>    | <b>46 032</b>        | <b>1 640 483</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 97 953              | 0                    | 97 953           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 235 711             | 0                    | 235 711          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 260 787           | 46 032               | 1 306 819        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>7 323</b>        | <b>0</b>             | <b>7 323</b>     |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 3 987               | 0                    | 3 987            |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 3 336               | 0                    | 3 336            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>1 601 774</b>    | <b>46 032</b>        | <b>1 647 806</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                         | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 1 615 616         | 1 345 280         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

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

## 6. 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.

## 7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

| Názov položky                          | 2 018        | 2 017        |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Peniaze                                | 6 479        | 998          |
| Ceniny                                 | 230          | 10           |
| Účty v bankách                         | 0            | 0            |
| Kontokorentný účet                     | 0            | 0            |
| Peniaze na ceste                       | 91           | 248          |
| Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                           | <b>6 800</b> | <b>1 256</b> |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>13 219</b>        | <b>12 318</b>        |
| Ostatné                                            | 11 847               | 10 710               |
| Poistné                                            | 1 372                | 1 608                |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>18 994</b>        | <b>810</b>           |
| Zdravotná starostlivosť                            | 18 994               | 810                  |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>32 213</b>        | <b>13 128</b>        |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 29.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2018          | 2017          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>4 747</b>  | <b>1 344</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 75 196        | 36 959        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>75 196</b> | <b>36 959</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>70 188</b> | <b>33 556</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>9 755</b>  | <b>4 747</b>  |

### 3. Závazky

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

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  |                              | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>9 755</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>9 755</b>     |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 9 755                  | 0                | 0                            | 9 755            |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>9 755</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>9 755</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>734 094</b>   | <b>9 119</b>                 | <b>743 213</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 480 371          | 7 041                        | 487 412          |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 58 411           | 0                            | 58 411           |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 195 312          | 2 078                        | 197 390          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>664 920</b>   | <b>0</b>                     | <b>664 920</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 54 789           | 0                            | 54 789           |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 286 804          | 0                            | 286 804          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 187 019          | 0                            | 187 019          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 48 464           | 0                            | 48 464           |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 87 844           | 0                            | 87 844           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 399 014</b> | <b>9 119</b>                 | <b>1 408 133</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  |                              | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>4 747</b>           | <b>55 517</b>    | <b>0</b>                     | <b>60 264</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0                      | 55 517           | 0                            | 55 517           |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 4 747                  | 0                | 0                            | 4 747            |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>4 747</b>           | <b>55 517</b>    | <b>0</b>                     | <b>60 264</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>293 406</b>   | <b>3 207</b>                 | <b>296 613</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 7 295            | 0                            | 7 295            |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 90 120           | 2 881                        | 93 001           |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 195 991          | 326                          | 196 317          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 573 849</b> | <b>0</b>                     | <b>1 573 849</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 812 062          | 0                            | 812 062          |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 297 662          | 0                            | 297 662          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 191 774          | 0                            | 191 774          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 130 917          | 0                            | 130 917          |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 141 434          | 0                            | 141 434          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 867 255</b> | <b>3 207</b>                 | <b>1 870 462</b> |

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

| Záväzky                                                               | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Hodnota záväzku krytým 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<br>1.1.2018 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2018 |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>94 499</b>      | <b>31 307</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>125 806</b>       |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>94 499</i>      | <i>31 307</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>125 806</i>       |
| Odchodné                                   | 94 499             | 31 307         | 0              | 0        | 125 806              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>243 810</b>     | <b>158 003</b> | <b>168 199</b> | <b>0</b> | <b>233 614</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>162 686</i>     | <i>141 511</i> | <i>162 686</i> | <i>0</i> | <i>141 511</i>       |
| Nevyčerpané dovolenky                      | 120 593            | 104 668        | 120 593        | 0        | 104 668              |
| Zákonné sociálne poistenie                 | 42 093             | 36 843         | 42 093         | 0        | 36 843               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>81 124</i>      | <i>16 492</i>  | <i>5 513</i>   | <i>0</i> | <i>92 103</i>        |
| Odchodné                                   | 75 611             | 16 492         | 0              | 0        | 92 103               |
| Audit                                      | 5 513              | 0              | 5 513          | 0        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>338 309</b>     | <b>189 310</b> | <b>168 199</b> | <b>0</b> | <b>359 420</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>           | <b>94 499</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>94 499</b>        |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>           | <i>94 499</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>94 499</i>        |
| Odchodné                                   | 0                  | 94 499         | 0              | 0        | 94 499               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>154 001</b>     | <b>243 810</b> | <b>154 001</b> | <b>0</b> | <b>243 810</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>121 299</i>     | <i>162 686</i> | <i>121 299</i> | <i>0</i> | <i>162 686</i>       |
| Nevyčerpané dovolenky                      | 90 044             | 120 593        | 90 044         | 0        | 120 593              |
| Zákonné sociálne poistenie                 | 31 255             | 42 093         | 31 255         | 0        | 42 093               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>32 702</i>      | <i>81 124</i>  | <i>32 702</i>  | <i>0</i> | <i>81 124</i>        |
| Odmeny                                     | 29 014             | 0              | 29 014         | 0        | 0                    |
| Nevyfakturované dodávky                    | 3 688              | 0              | 3 688          | 0        | 0                    |
| Odchodné                                   | 0                  | 75 611         | 0              | 0        | 75 611               |
| Audit                                      | 0                  | 5 513          | 0              | 0        | 5 513                |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>154 001</b>     | <b>338 309</b> | <b>154 001</b> | <b>0</b> | <b>338 309</b>       |

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. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok<br>p. a. v<br>% | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                 |
|------------------------------------------|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                                          |      |                      |                     | k<br>31.12.2018                  | k<br>31.12.2017 | k<br>31.12.2018        | k<br>31.12.2017 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                      |                     |                                  |                 | <b>928</b>             | <b>953</b>      |
| Kreditná karta                           | EUR  | 0                    | 31.12.2019          | 928                              | 953             | 928                    | 953             |
| <b>Spolu</b>                             |      |                      |                     |                                  |                 | <b>928</b>             | <b>953</b>      |

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v<br>%  | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------|------|--------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|                                    |      |                    |                     | k<br>31.12.2018                  | k<br>31.12.2017 | k<br>31.12.2018        | k<br>31.12.2017  |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                    |                     |                                  |                 | <b>113 405</b>         | <b>1 009 013</b> |
| Cash pooling - Svet zdravia, a.s   | EUR  | 1M EURIBOR + 1,70% | 31.12.2019          | 54 789                           | 0               | 54 789                 | 0                |
| Cash pooling - Procure, a.s        | EUR  | 3,60%              | 31.12.2018          | 0                                | 812 062         | 0                      | 812 062          |
| Tatra leasing - upgrade MR         | EUR  | 4,77%              | 19.5.2019           | 0                                | 55 517          | 0                      | 55 517           |
| Tatra leasing - upgrade MR         | EUR  | 4,77%              | 19.5.2019           | 58 616                           | 141 434         | 58 616                 | 141 434          |
| <b>Spolu</b>                       |      |                    |                     |                                  |                 | <b>113 405</b>         | <b>1 009 013</b> |

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

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>53 605</b>        | <b>38 582</b>        |
| Bonusy                                             | 53 605               | 38 582               |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>18 229</b>        | <b>37 326</b>        |
| Sponzorské dary a dotácie                          | 18 229               | 37 326               |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>19 100</b>        | <b>37 984</b>        |
| Sponzorské dary a dotácie                          | 19 100               | 35 769               |
| Ostatné                                            | 0                    | 2 215                |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>90 934</b>        | <b>113 892</b>       |

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

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2018              | 2017              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>11 162 480</b> | <b>10 430 894</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                         | 11 162 480        | 10 430 894        |
| 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                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>11 162 480</b> | <b>10 430 894</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu - Slovensko | 2018              | 2017              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Zdravotné služby          | 10 815 600        | 10 066 018        |
| Nájom                     | 138 826           | 142 570           |
| Ostatné                   | 208 054           | 222 306           |
| <b>Spolu</b>              | <b>11 162 480</b> | <b>10 430 894</b> |

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2018          | 2017           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>34 918</b> | <b>39 809</b>  |
| Aktivácia stravy                                                         | 34 918        | 39 809         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>65 394</b> | <b>372 266</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 0             | 27             |
| Výnosy za atestácie, poskytnutie praxe a za zaškolenie                   | 22 335        | 0              |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0             | 35 932         |
| Výnosy z dotácií                                                         | 35 765        | 0              |
| Dary                                                                     | 0             | 34             |
| Náhrady poistných udalostí                                               | 463           | 35 049         |
| Ostatné                                                                  | 6 831         | 301 224        |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>2 117 230</b> | <b>1 512 210</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>12 287</i>    | <i>11 515</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 12 287           | 11 515           |
| iné uisťovacie auditorské služby                                          | 0                | 0                |
| súvisiace auditorské služby                                               | 0                | 0                |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                | 0                |
| ostatné neauditorské služby                                               | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>2 104 943</i> | <i>1 500 695</i> |
| Nájomné                                                                   | 704 626          | 619 005          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 428 023          | 13 734           |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 640              | 0                |
| Náklady na IT                                                             | 15 102           | 18 782           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 43 194           | 39 847           |
| Odplata za užívanie softvéru                                              | 47 786           | 27 045           |
| Poštovné a prepravné služby                                               | 4 929            | 6 030            |
| Opravy a údržba                                                           | 293 118          | 235 165          |
| Cestovné                                                                  | 21 773           | 19 417           |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 3 604            | 4 606            |
| Upratovanie, čistenie a dezinfekcia                                       | 210 281          | 179 492          |
| Pranie                                                                    | 29 553           | 32 282           |
| Zdravotná starostlivosť                                                   | 122 699          | 118 074          |
| Likvidácia odpadu                                                         | 7 637            | 9 172            |
| Stráženie                                                                 | 49 795           | 40 110           |
| Stočné                                                                    | 17 423           | 15 537           |
| Revízie zdravotníckych a nezdravotníckych zariadení                       | 43 047           | 65 618           |
| Ostatné                                                                   | 49 426           | 56 779           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>36 616</b>    | <b>141 415</b>   |
| Manká a škody                                                             | 1 393            | 0                |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -5 210           | 9 696            |
| Neuplatnená DPH                                                           | 13 505           | 81 167           |
| Zmluvné pokuty a penále                                                   | 864              | 14               |
| Poistenie                                                                 | 15 530           | 13 687           |
| Náhrada spôsobenej škody                                                  | 166              | 35 223           |
| Ostatné                                                                   | 10 368           | 1 628            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>35 524</b>    | <b>108 373</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>5</i>         | <i>0</i>         |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 5                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>35 519</i>    | <i>108 373</i>   |
| Bankové poplatky                                                          | 21 967           | 57 170           |
| Úroky z cash poolingu                                                     | 10 453           | 44 891           |
| Úroky z úverov a leasingu                                                 | 3 099            | 6 312            |

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2018             | 2017             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>6 605 515</b> | <b>6 580 163</b> |
| Mzdy                               | 4 781 618        | 4 681 357        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 1 194 292        | 1 200 738        |
| Zdravotné poistenie                | 464 175          | 453 280          |
| Sociálne zabezpečenie              | 165 430          | 244 788          |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                 | Stav k<br>31.12.2017 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                              | 124 198              | 0                                    | 96 370                                    | 220 568              |
| Zásoby                                                                        | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Pohľadávky                                                                    | 9 826                | 0                                    | -6 093                                    | 3 733                |
| Rezervy                                                                       | 175 623              | 0                                    | 42 286                                    | 217 909              |
| Daňové straty                                                                 | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Nevyužité daňové odpočty                                                      | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                       | 13 366               | 0                                    | 1 764                                     | 15 130               |
| <b>Celkom</b>                                                                 | <b>323 013</b>       | <b>0</b>                             | <b>134 327</b>                            | <b>457 340</b>       |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                  | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br>záväzok (-) vypočítaný               | 67 833               | 0                                    | 28 208                                    | 96 041               |
| Vplyv zmeny sadzby dane                                                       |                      |                                      | 0                                         |                      |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br>daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 67 833               |                                      | -28 208                                   | 96 041               |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná                                         | 67 833               |                                      | -28 208                                   | 96 041               |
| Odložený daňový záväzok                                                       | 0                    |                                      | 0                                         | 0                    |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>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:

| Názov položky                                       | 2018           |                |            | 2017           |               |               |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                     | Základ dane    | Daň            | Daň v %    | Základ dane    | Daň           | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>472 119</b> |                |            | <b>403 630</b> |               |               |
| teoretická daň                                      |                | 99 145         | 21%        |                | 84 762        | 21%           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 7 412          | 1 557          |            | 60 532         | 12 712        |               |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0              | 0              |            | -2 124         | -446          |               |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | 0              | 0              |            | 0              | 0             |               |
| Umorenie daňovej straty                             | 0              | 0              |            | 0              | 0             |               |
| Zmena sadzby dane                                   | 0              | 0              |            | 0              | 0             |               |
| Iné                                                 | 11 400         | 2 166          | 19%        | 0              | 0             |               |
| <b>Spolu</b>                                        |                | <b>102 868</b> | <b>22%</b> |                | <b>97 028</b> | <b>24,04%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                | 131 077        | 28%        |                | 155 812       | 38,60%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                | -28 209        | -6%        |                | -58 784       | -14,56%       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                | <b>102 868</b> | <b>22%</b> |                | <b>97 028</b> | <b>24,04%</b> |

V položke „Iné“ je vykázaná zrážková daň.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmieneny 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.

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

### 2. 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<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0                    | 0                    |
| Z poskytnutých záruk                      | 49 650 903           | 17 394 294           |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0                    | 0                    |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0                    | 0                    |
| Z ručenia                                 | 0                    | 0                    |
| Iné podmienené záväzky                    | 0                    | 0                    |

Spoločnosť ručí za úver, ktorý prijala materská spoločnosť ProCare, a.s. (13 525 tis. EUR) voči Tatra banka, a.s. obchodným podielom vo výške 6 639 EUR k 31. decembru 2018. Spoločnosť je tiež spoluručiteľom za spoločnosť Svet zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania krátkodobého kontokorentného úveru (5 776 tis. EUR), dlhodobého revolvingového úveru (9 980 tis. EUR) a dlhodobého akvizitného úveru (20 370 tis. EUR).

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

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 382 609              | 151 703              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0                    | 0                    |
| Majetok prijatý do úschovy            | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z derivátov                | 0                    | 0                    |
| Záväzky z opcí derivátov              | 0                    | 0                    |
| Odpísané pohľadávky                   | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z leasingu                 | 0                    | 0                    |
| Záväzky z leasingu                    | 0                    | 0                    |
| Iné položky                           | 215 800              | 215 800              |

Spoločnosť si prenajíma dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v hodnote 382 609 EUR (rok 2017: 151 703 EUR), pričom softvérové vybavenie v hodnote 90 622 EUR (rok 2017: 46 850 EUR) si prenajíma od spoločnosti Miranda, s.r.o. Od spoločnosti MOBILIARE, a.s. si Spoločnosť prenajíma zdravotnícke i nezdravotnícke zariadenia a vybavenia v hodnote 291 986 EUR (rok 2017: 104 853 EUR).

Iné položky tvorí hmotný majetok obstaraný formou dotácie v hodnote 215 800 EUR, z toho digitálne RTG zariadenie so systémom v hodnote 151 600 EUR, očný XR systém v hodnote 63 000 EUR a repasovaný denzitometer v hodnote 1 200 EUR.

### 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 služieb                     | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 3 876     | 20 796    |
|                                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 10 178    | 18        |
|                                   | Pridružená účtovná jednotka                                   | 10 805    | 346 788   |
| Predaj služieb                    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 44 584    | 40 237    |
|                                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 20 828    | 7 607     |
|                                   | Pridružená účtovná jednotka                                   | 2 658 255 | 2 455 858 |
| Nájomné                           | Ostatné spriaznené strany                                     | 102 340   | 0         |
| Závazky z obchodného styku        | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 478 536   | 7 293     |
|                                   | Pridružená účtovná jednotka                                   | 58 411    | 93 001    |
|                                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 8 876     | 2         |
| Pohľadávky z obchodného styku     | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 15 399    | 892       |
|                                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 10 214    | 891       |
|                                   | Pridružená účtovná jednotka                                   | 464 345   | 235 711   |
| Poskytnuté pôžičky - cash pooling | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 54 789    | 812 062   |

## 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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                                          | Stav k<br>1.1.2018 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                   | 6 639              | 0              | 0        | 0        | 6 639                |
| 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                                          | 5 137              | 0              | 0        | 0        | 5 137                |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                     | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | 664                | 0              | 0        | 0        | 664                  |
| 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, splnutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 747 570            | 0              | 0        | 306 602  | 1 054 172            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 306 602            | 369 251        | 0        | -306 602 | 369 251              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>1 066 612</b>   | <b>369 251</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 435 863</b>     |

| Položka vlastného imania                                          | Stav k<br>1.1.2017 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                   | 6 639              | 0              | 0        | 0        | 6 639                |
| 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                                          | 5 137              | 0              | 0        | 0        | 5 137                |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                     | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | 664                | 0              | 0        | 0        | 664                  |
| 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, splnutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 463 854            | 0              | 0        | 283 716  | 747 570              |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 283 716            | 306 602        | 0        | -283 716 | 306 602              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>760 010</b>     | <b>306 602</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 066 612</b>     |

Základné imanie predstavuje vklad jediného spoločníka – spoločnosti ProCare, a.s. vo výške 6 639 EUR, ktorý bol plne splatený.

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 306 602 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | 2017        |                |
|-------------------------------------------------|-------------|----------------|
| Účtovný zisk                                    |             | 306 602        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2018</b> |                |
| Pridel do zákonného rezervného fondu            |             | 0              |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov       |             | 0              |
| Pridel do sociálneho fondu                      |             | 0              |
| Pridel na zvýšenie základného imania            |             | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   |             | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |             | 306 602        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |             | 0              |
| Iné                                             |             | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    |             | <b>306 602</b> |

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

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

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>472 119</b>   | <b>403 630</b>   |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 507 447          | 534 899          |
| Odpis zásob                                                               | 1 393            | 0                |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                         | 0                | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | -6 835           | 11 523           |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 0                | 0                |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 21 111           | 338 309          |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 13 552           | 51 203           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>1 008 787</b> | <b>1 339 564</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -184 031         | -589 996         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -23 076          | -22 376          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 303 222          | -229 689         |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>1 104 902</b> | <b>497 503</b>   |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                  |                  |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 1 104 902        | 497 503          |
| Zaplatené úroky                                                           | -13 552          | -51 203          |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -237 619         | -74 068          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>853 731</b>   | <b>372 232</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                  |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -90 889          | -66 524          |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-90 889</b>   | <b>-66 524</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                  |                  |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | -25              | -138 828         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-25</b>       | <b>-138 828</b>  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>762 817</b>   | <b>166 880</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | -810 806         | -977 686         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>-47 989</b>   | <b>-810 806</b>  |

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <b>Položka</b>                         | <b>2 018</b>   | <b>2 017</b>    |
|----------------------------------------|----------------|-----------------|
| Peniaze                                | 6 479          | 998             |
| Ceniny                                 | 230            | 10              |
| Účty v bankách                         | 0              | 0               |
| Kontokorentný účet                     | 0              | 0               |
| Peniaze na ceste                       | 91             | 248             |
| Pohľadávka/závazok z cash poolingu     | -54 789        | -812 062        |
| Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy | 0              | 0               |
| <b>Spolu</b>                           | <b>-47 989</b> | <b>-810 806</b> |