

NOVAPHARM, s.r.o.

Výročná správa

za rok 2018



MUDr. Jakub Rybár
Riaditeľ spoločnosti



MUDr. Vladimír Dvorový, MPH
Konateľ

Obsah

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

PRÍLOHY:

Účtovná závierka za rok 2018:

Súvaha k 31. decembru 2018

Výkaz ziskov a strát za rok 2018

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov Spoločnosti:	NOVAPHARM, s.r.o.
Sídlo Spoločnosti:	Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava
IČO:	35768568
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Deň založenia Spoločnosti:	14. jún 1999
Deň zápisu do obchodného registra:	28. jún 1999
Zápis v obchodnom registri:	Okresný súd Bratislava I.v Bratislave, oddiel. Sro, vložka č. 79634/B

1.1. Predmet činnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti – poliklinika v ambulanciách a v zariadeniach samostatných liečebných a vyšetrovacích zložiek,
- prevádzkovanie zariadenia ústavnej zdravotnej starostlivosti všeobecnej nemocnice v špecializovaných odboroch: chirurgia, anestéziológia a resuscitácia, interné, neurológia,
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby.

1.2. Členovia orgánov

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Marek Duban (od 1. septembra 2016 do 18. januára 2018) MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (od 19. januára 2018) Ing. Viktor Földes (od 29. októbra 2013 do 20. mája 2018) Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 19. apríla 2018) MUDr. Jakub Rybár (od 19. apríla 2018)	Marek Duban (od 1. septembra 2016 do 18. januára 2018) MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (od 19. januára 2018) MUDr. Oto Lobodáš (od 1. marca 2012 do 30. septembra 2017) Ing. Viktor Földes (od 29. októbra 2013)
Riaditeľ:	MUDr. Jakub Rybár	MUDr. Jakub Rybár

1.3. 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.	33 196	100 %	100 %	100 %	100 %
Spolu	33 196	100 %	100 %	100 %	100 %

1.4. 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Spolu majetok	4 065 097	3 375 205
Neobežný majetok	1 519 251	1 295 970
Dlhodobý nehmotný majetok	535 488	17 258
Dlhodobý hmotný majetok	983 763	983 712
Dlhodobý finančný majetok súčet	0	295 000
Obežný majetok	2 542 609	2 035 260
Zásoby súčet	37 373	31 823
Dlhodobé pohľadávky	13 579	56 751
Krátkodobé pohľadávky	2 477 584	1 941 644
Krátkodobý finančný majetok	0	0
Finančné účty	14 073	5 042
Časové rozlíšenie	3 237	43 975
Spolu vlastné imanie a záväzky	4 065 097	3 375 205
Vlastné imanie	2 832 802	2 565 640
Základné imanie	33 196	33 196
Emisné ážio	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 737	3 737
Zákonné rezervné fondy	3 320	3 320
Ostatné fondy zo zisku	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 525 387	2 148 327
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	267 162	377 060
Záväzky	1 200 689	761 067
Dlhodobé záväzky	72 905	60 419
Dlhodobé rezervy	0	0
Dlhodobé bankové úvery	0	0
Krátkodobé záväzky	962 591	601 702
Krátkodobé rezervy	165 193	98 946
Bežné bankové úvery	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie súčet	31 606	48 498

2.2. Ukazovatele finančnej situácie

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Celková zadlženosť	29,54 %	22,55 %
Dlhodobá zadlženosť	1,79 %	1,79 %
Okamžitá likvidita	0,01	0,01
Bežná likvidita	2,21	2,78
Celková likvidita	2,24	2,82

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	6,62 %	11,81 %
Rentabilita tržieb	3,36 %	5,17 %
Rentabilita základného imania	804,80 %	1135,86 %
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	9,43 %	14,70 %

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

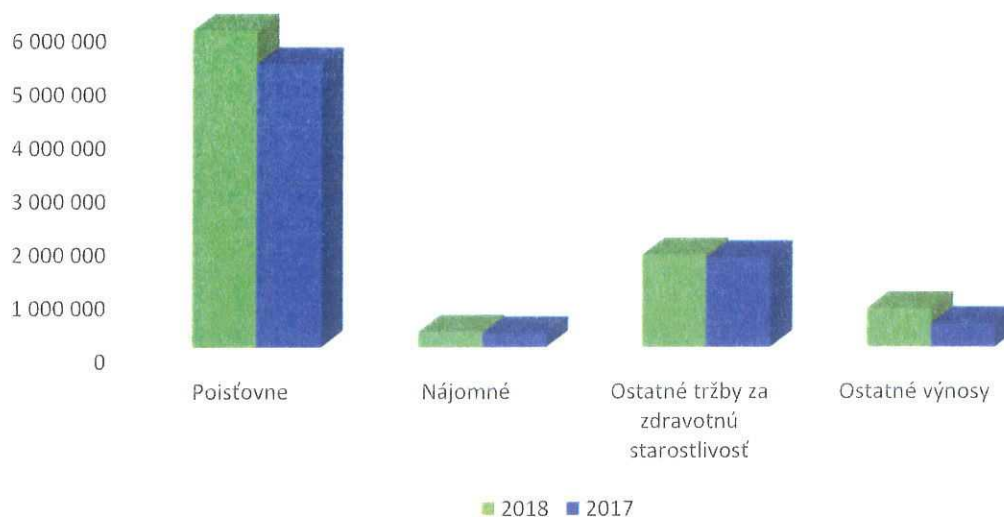
Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

2.4. Analýza výnosov

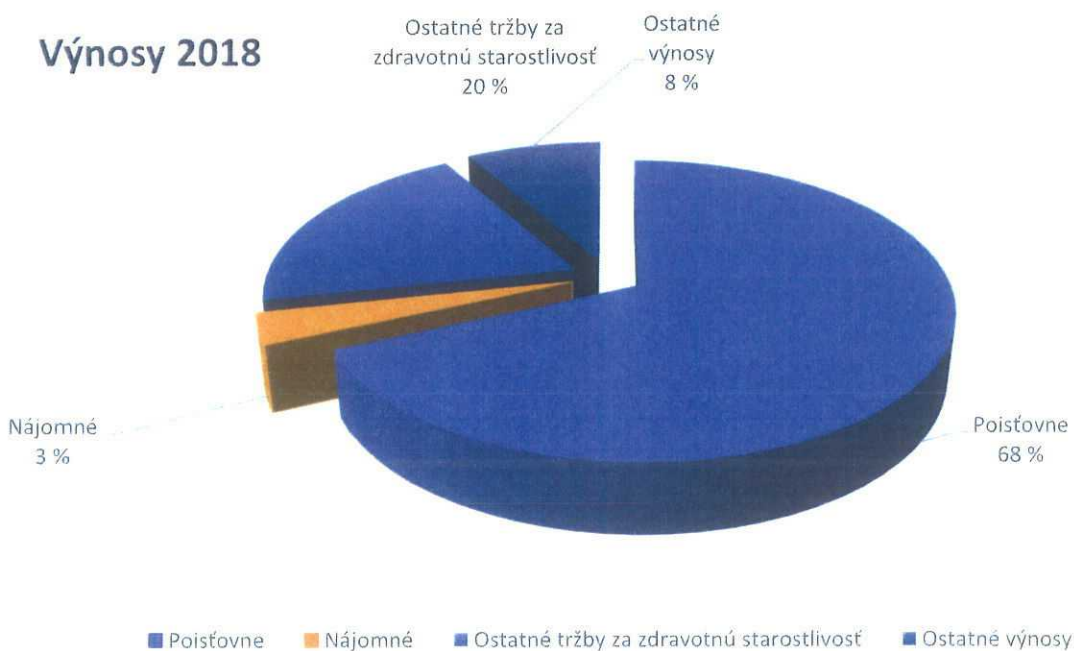
Spoločnosť mala v roku 2018 podpísané zmluvy so všetkými zdravotnými poisťovňami. Celkové dosiahnuté výnosy predstavovali čiastku 8,7 mil. EUR (rok 2017: 7,7 mil. EUR). Tržby od poisťovní predstavovali spolu 5,9 mil. EUR (rok 2017: 5,3 mil. EUR), čo predstavuje 68 %-ný podiel na celkových výnosoch. Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť predstavovali 20 % z celkových výnosov, tržby z nájomného 3 % a ostatné výnosy 9 % 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	5 927 992	5 298 845
Nájomné	291 990	263 391
Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť	1 728 714	1 675 940
Ostatné výnosy	721 072	438 600
Spolu	8 669 768	7 676 776

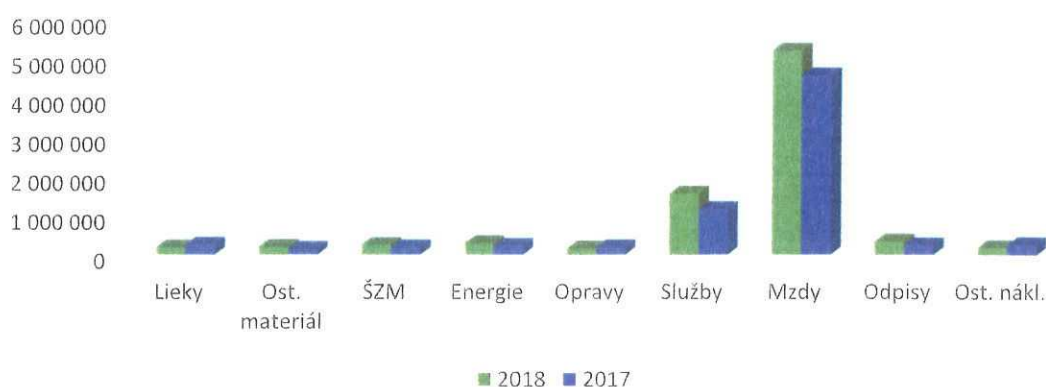


2.5. Analýza nákladov

Celkové náklady predstavovali čiastku 8,4 mil. EUR (rok 2017: 7,3 mil. EUR). Najvyššiu položku predstavujú osobné náklady vo výške 5,2 mil. EUR (rok 2017: 4,6 mil. EUR), ktoré tvorili spolu až 62 % z celkových nákladov. K ďalším významným nákladovým položkám patria služby (19 %), spotreba materiálu (8 %), ostatné náklady (2 %), spotreba energie (3 %), opravy (2 %) a odpisy (4 %). Najvyšší podiel na spotrebe materiálu predstavuje spotreba liekov a špeciálneho zdravotného materiálu (68 %).

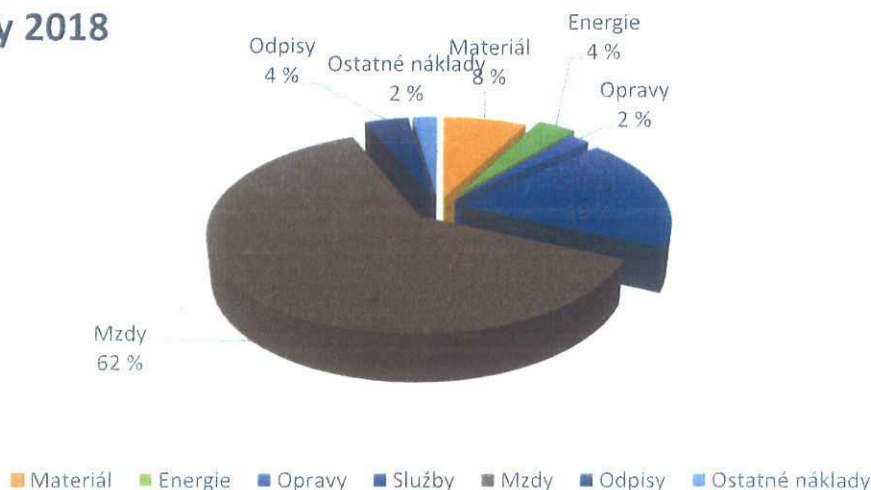
Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcom grafe a v hodnotovom vyjadrení v tabuľke pod grafom, v celých eurách.

Vývoj vybraných druhov nákladov



V eurách	2018	2017
Lieky	187 760	259 555
Ost. materiál	202 626	145 915
ŠZM	251 282	192 902
Energie	296 169	231 455
Opravy	159 676	195 993
Služby	1 566 922	1 171 202
Mzdy	5 212 472	4 582 298
Odpisy	339 961	251 436
Ost. nákl.	185 739	268 960
Spolu	8 402 606	7 299 716

Náklady 2018

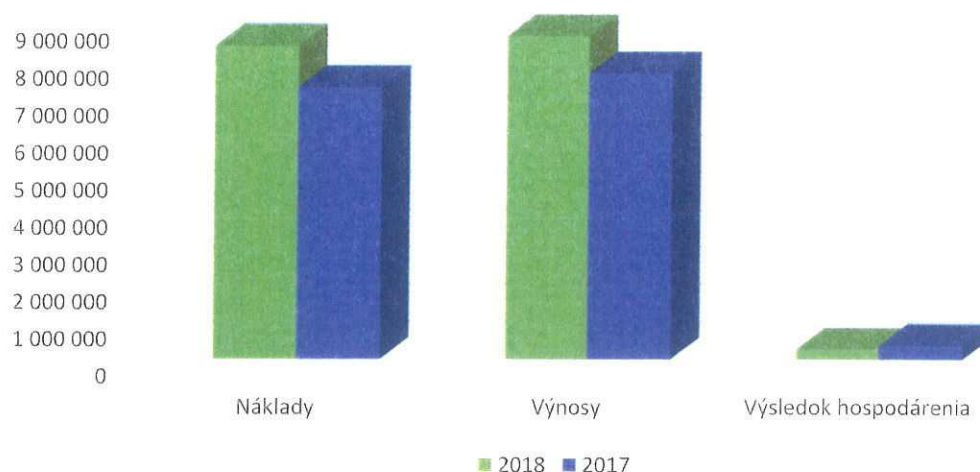


2.6. Analýza výsledku hospodárenia

Spoločnosť ukončila hospodárenie za rok 2018 so ziskom 267 tis. EUR (2017: 377 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	8 402 606	7 299 716
Výnosy	8 669 768	7 676 776
Výsledok hospodárenia	267 162	377 060

3. INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

Spoločnosť v roku 2018 zaradila do dlhodobého nehmotného majetku goodwill zo zlúčenia so spoločnosťou MEDICHEM, s.r.o. vo výške 313 tis. EUR a goodwill zo zlúčenia so spoločnosťou MEDILAB s.r.o. vo výške 276 tis. EUR. Spoločnosť zároveň prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala majetok z kategórie Ostatný dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 46 tis. EUR do kategórie Oceniteľné práva a majetok v hodnote 6 tis. EUR do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí. Zároveň došlo k zvýšeniu oprávok k kategórii Oceniteľné práva o 41 tis. EUR a zníženiu oprávok v kategórii Ostatný dlhodobý nehmotný majetok o 43 tis. EUR.

Spoločnosť v roku 2018 uskutočnila technické zhodnotenie stavieb v hodnote 2 tis. EUR a zaradenia do hnutelného majetku v hodnote 108 tis. EUR, z toho zaradenia zdravotníckej techniky predstavovali sumu 30 tis. EUR, zaradenia dopravných prostriedkov boli v hodnote 58 tis. EUR a zaradenia ostatných strojov a zariadení v hodnote 20 tis. EUR. Spoločnosť zároveň v roku 2018 prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala majetok z kategórie Stavby v hodnote 49 tis. EUR do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí a majetok z kategórie Ostatný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 338 tis. EUR do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí. Zároveň došlo k zvýšeniu oprávok k kategórii Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí o 181 tis. EUR a zníženiu oprávok v kategórii Stavby o 7 tis. EUR a v kategórii Ostatný dlhodobý hmotný majetok o 172 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 polikliniky je základným predpokladom úspechu v prostredí poskytovania zdravotnej starostlivosti.

6. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 zisk vo výške 267 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 došlo k predaju časti podniku – ambulancie lekárskej genetiky v špecializačnom odbore lekárska genetika zariadení a zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v špecializačnom odbore lekárska genetika a na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v špecializačnom odbore gynekológia a pôrodnictvo spoločnosti Alpha medical, s.r.o. Zmluva o predaji časti podniku nadobudla platnosť dňa 8. apríla 2019.

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadne iné 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 možností vzniku záťaží, havárií, narušenia životného prostredia ani potenciálnych záväzkov súvisiacich s kontamináciou pôdy, podzemnej alebo povrchovej vody, znečistením ovzdušia a nevyriešených sťažností týkajúcich sa životného prostredia.

10. VPLYV NA ZAMESTNANOSŤ

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

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti NOVAPHARM, 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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

26. 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 podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 8
IČO 3 5 7 6 8 5 6 8	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 8
SK NACE 8 6 . 1 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

NOVAPHARM, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

E i n s t e i n o v a

Číslo

2 3 - 2 5

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 7 9 6 3 4 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 1 . 5 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Ing. Vladimír Drorov, MPH Ing. Lenka Smrečková, IČO

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 5 5 3 2 2 8	2 5 4 2 6 0 9	
			1 0 6 1 9		2 0 3 5 2 6 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 7 3 7 3	3 7 3 7 3	
					3 1 8 2 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 1 8 4 0	3 1 8 4 0	
					3 1 8 2 3
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	5 5 3 3	5 5 3 3	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 3 5 7 9	1 3 5 7 9	
					5 6 7 5 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce 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 1 6 1 6 6 6	1 1 5 1 0 4 7			
			1 0 6 1 9		9 6 3 9 6 6		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	6 5 2 3 1 4	6 5 2 3 1 4			
					7 1 5 2 6 4		
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			3 0 2 9 9		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 5 3 7 8	2 5 3 7 8			
					1 2 4 3		
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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 0 7 3	1 4 0 7 3	
					5 0 4 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 9 1	1 4 9 1	
					4 1 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 2 5 8 2	1 2 5 8 2	
					4 6 2 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 2 3 7	3 2 3 7	
					4 3 9 7 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 0 8 8	3 0 8 8	
					7 9 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 4 9	1 4 9	
					4 3 1 8 4

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 5 2 5 3 8 7	2 1 4 8 3 2 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 2 5 3 8 7	2 1 4 8 3 2 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 6 7 1 6 2	3 7 7 0 6 0
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 0 0 6 8 9	7 6 1 0 6 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 2 9 0 5	6 0 4 1 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	5 4 0 2 1	4 5 0 8 5
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 8 8 8 4	1 5 3 3 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

NOVAPHARM, s.r.o.
Einsteinova 23-25
851 01 Bratislava

Spoločnosť NOVAPHARM, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. júna 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. júna 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.79634/B).

Dňa 26. januára 2018 nastali právne účinnky zlúčenia spoločností MEDIFERA, spol. s r.o., so sídlom Štúrova 12, 811 02 Bratislava, ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2017.

Dňa 1. októbra 2018 nastali právne účinnky zlúčenia spoločností MEDICHEM, s.r.o., so sídlom Štúrova 11, 811 02 Bratislava a MEDILAB s.r.o., so sídlom Štúrova 11, 811 02 Bratislava, ako zanikajúcich spoločností bez likvidácie a spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. júla 2018.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti – poliklinika v ambulanciách a v zariadeniach samostatných liečebných a vyšetrovacích zložiek,
- prevádzkovanie zariadenia ústavnej zdravotnej starostlivosti všeobecnej nemocnice v špecializovaných odboroch: chirurgia, anestéziológia a resuscitácia, interné, neurológia,
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. decembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť NOVAPHARM, 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	220	221
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	259	210
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Marek Duban (od 1. septembra 2016 do 18. januára 2018) MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (od 19. januára 2018) Ing. Viktor Földes (od 29. októbra 2013 do 20. mája 2018) MUDr. Jakub Rybár (od 19. apríla 2018) Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 19. apríla 2018)	Marek Duban (od 1. septembra 2016 do 18. januára 2018) MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (od 19. januára 2018) MUDr. Oto Lobodáš (od 1. marca 2012 do 30. septembra 2017) Ing. Viktor Földes (od 29. októbra 2013)

Spoločníci Spoločnosti

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

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 v %
	absolútne	v %			
ProCare, a.s.	33 196	100	100	100	0
Spolu	33 196	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 - 5	rovnomerne	20,00 – 50,00
Oceniteľné práva	6		16,67

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	14 - 25	rovnomerne	4,00 – 7,14
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje a zdravotnícke zariadenia	2 - 12	rovnomerne	8,33 – 50,00
Výpočtová technika	4	rovnomerne	25,00
Inventár	10	rovnomerne	10,00

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	15 - 20	rovnomerne	5 – 6,7
Drobná stavba	12	rovnomerne	8,3
Samostatný hnutelný 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

Vplyvom tohto prehodnotenia Spoločnosť vykázala v roku 2018 odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vyššie o 97 915 EUR.

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

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

- k 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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odchodné.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) 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.

m) 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 odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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.

n) 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.

o) 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.

p) 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.

q) Cudzia mena

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

r) 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 preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	85 387	0	3 239	52 051	0	0	140 677
Prírastky	0	0	0	0	0	589 835	0	589 835
Úbytky	0	30 496	0	0	0	0	0	30 496
Presuny	0	0	46 080	588 651	-52 051	-588 651	0	-5 971
Stav k 31.12.2018	0	54 891	46 080	591 890	0	1 184	0	694 045
Opravy								
Stav k 1.1.2018	0	77 052	0	3 239	43 128	0	0	123 419
Prírastky	0	3 816	5 116	58 866	0	0	0	67 798
Úbytky	0	30 496	0	0	0	0	0	30 496
Presuny	0	0	40 964	0	-43 128	0	0	-2 164
Stav k 31.12.2018	0	50 372	46 080	62 105	0	0	0	158 557
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	8 335	0	0	8 923	0	0	17 258
Stav k 31.12.2018	0	4 519	0	529 785	0	1 184	0	535 488

Spoločnosť v roku 2018 zaradila do dlhodobého nehmotného majetku goodwill zo zlúčenia so spoločnosťou MEDICHEM, s.r.o. vo výške 313 036 EUR a goodwill zo zlúčenia so spoločnosťou MEDILAB s.r.o. vo výške 275 615 EUR. Spoločnosť zároveň prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala majetok z kategórie Ostatný dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 46 080 EUR do kategórie Oceniteľné práva a majetok v hodnote 5 971 EUR do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí. Zároveň došlo k zvýšeniu oprávok k kategórii Oceniteľné práva o 40 964 EUR a zníženiu oprávok v kategórii Ostatný dlhodobý nehmotný majetok o 43 128 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	85 387	0	3 239	46 080	2 391	0	137 097
Prírastky	0	0	0	0	1 447	2 133	0	3 580
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	4 524	-4 524	0	0
Stav k 31.12.2017	0	85 387	0	3 239	52 051	0	0	140 677
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	72 868	0	3 239	33 284	0	0	109 391
Prírastky	0	4 184	0	0	8 647	0	0	12 831
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	1 197	0	0	1 197
Stav k 31.12.2017	0	77 052	0	3 239	43 128	0	0	123 419
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	12 519	0	0	12 796	2 391	0	27 706
Stav k 31.12.2017	0	8 335	0	0	8 923	0	0	17 258

Spoločnosť v roku 2017 prehodnotila zatriedenie jednotlivých položiek majetku do kategórií hmotného a nehmotného majetku. Výsledkom tohto prehodnotenia bolo preúčtovanie rámci jednotlivých účtov dlhodobého nehmotného a hmotného majetku v celkovej hodnote 292 222 EUR.

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 tr- válnych poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	525 819	1 902 266	0	0	337 906	4 289	0	2 770 280
Prírastky	0	0	0	0	0	0	271 142	0	271 142
Úbytky	0	0	21 036	0	0	0	0	0	21 036
Presuny	0	-46 788	501 055	0	0	-337 906	-110 390	0	5 971
Stav k 31.12.2018	0	479 031	2 382 285	0	0	0	165 041	0	3 026 357
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	123 010	1 491 832	0	0	171 726	0	0	1 786 568
Prírastky	0	23 205	251 693	0	0	0	0	0	274 898
Úbytky	0	0	21 036	0	0	0	0	0	21 036
Presuny	0	-7 148	181 038	0	0	-171 726	0	0	2 164
Stav k 31.12.2018	0	139 067	1 903 527	0	0	0	0	0	2 042 594
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	402 809	410 434	0	0	166 180	4 289	0	983 712
Stav k 31.12.2018	0	339 964	478 758	0	0	0	165 041	0	983 763

Spoločnosť v roku 2018 uskutočnila technické zhodnotenie stavieb v hodnote 2 389 EUR a zaradenia do hnutelného majetku v hodnote 108 001 EUR, z toho zaradenia zdravotníckej techniky predstavovali sumu 29 566 EUR; zaradenia dopravných prostriedkov boli v hodnote 58 184 EUR a zaradenia ostatných strojov a zariadení v hodnote 20 251 EUR. Spoločnosť zároveň v roku 2018 prehodnotila zaradenie jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku, z toho dôvodu reklasifikovala majetok z kategórie Stavby v hodnote 49 177 EUR do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí a majetok z kategórie Ostatný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 337 906 EUR do kategórie Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí. Zároveň došlo k zvýšeniu oprávok k kategórii Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí o 181 038 EUR a zníženiu oprávok v kategórii Stavby o 7 148 EUR a v kategórii Ostatný dlhodobý hmotný majetok o 171 726 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 preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	478 871	2 058 819	0	0	0	107 513	0	2 645 203
Prírastky	0	20 773	26 410	0	0	243 592	159 114	0	449 889
Úbytky	0	0	317 192	0	0	7 620	0	0	324 812
Presuny	0	26 175	134 229	0	0	101 934	-262 338	0	0
Stav k 31.12.2017	0	525 819	1 902 266	0	0	337 906	4 289	0	2 770 280
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	93 071	1 488 066	0	0	0	0	0	1 581 137
Prírastky	0	26 078	155 832	0	0	57 309	0	0	239 219
Úbytky	0	0	24 971	0	0	7 620	0	0	32 591
Presuny	0	3 861	-127 095	0	0	122 037	0	0	-1 197
Stav k 31.12.2017	0	123 010	1 491 832	0	0	171 726	0	0	1 786 568
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	385 800	570 753	0	0	0	107 513	0	1 064 066
Stav k 31.12.2017	0	402 809	410 434	0	0	166 180	4 289	0	983 712

Spoločnosť v roku 2017 prehodnotila zatriedenie jednotlivých položiek majetku do kategórií hmotného a nehmotného majetku. Výsledkom tohto prehodnotenia bolo preúčtovanie rámcí jednotlivých účtov dlhodobého nehmotného a hmotného majetku v celkovej hodnote 292 222 EUR. Najvýznamnejšie presuny boli urobené z účtu Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí na účet Ostatný DHM, rámcí ktorých sa prehodnotili kritéria dlhodobého drobného hmotného majetku. Spoločnosť zároveň v priebehu účtovného obdobia zaradila do majetku stomatologické súpravy v hodnote 45 980 EUR, ultrasonografický prístroj v hodnote 25 099 EUR, automobil v hodnote 9 421 EUR, nábytok v hodnote 5 230 EUR, ďalšie medicínske zariadenia v celkovej hodnote 27 178 EUR a IT príslušenstvo v hodnote 16 014 EUR. V rámci ostatného DHM spoločnosť obstarala a zaradila nočné stolíky, výpočtovú techniku, vyšetrovacie a nemocničné lôžka v celkovej hodnote 101 934 EUR. Spoločnosť vyradila z majetku IT techniku v obstarávacej cene 3 973 EUR, medicínsku techniku v obstarávacej cene 13 875 EUR a osobné automobily v obstarávacej cene 14 742 EUR.

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	120 713	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na zdravotnícke stroje, zariadenia a autobomobily obstarané formou spotrebného úveru.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Názov poisťovne	2018	2017
Motorové vozidlá – PZP	Allianz poisťovňa	804	427
Motorové vozidlá – havarijné poistenie	Allianz poisťovňa	1 444	1 155
Motorové vozidlá – PZP	Kooperativa poisťovňa	0	156
Poistenie majetku	Allianz poisťovňa	3 701	0
Spolu		5 949	1 738

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové ÚJ		Ostatné realizovateľné	Pôžičky prepojeným ÚJ		Pôžičky v rámci podielovej účasti	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	Podielové CP a podielové ÚJ	Podielové CP a podielové ÚJ		Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti								
Prvotné ocenenie													
Stav k 1.1.2018	295 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	295 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	295 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	295 000
Presuny	0	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	0
Opravné položky													
Stav k 1.1.2018	0	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	0
Úbytky	0	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	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota													
Stav k 1.1.2018	295 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	295 000
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

V roku 2018 došlo k zličeniu dcérskej spoločnosti MEDILAB s.r.o. a spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. ako nástupníckej spoločnosti, čo spôsobilo úbytok v kategórii Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové účasti v prepojených ÚJ		Ostatné reálné zovratelné cenové papierne		Pôžičky prepojeným ÚJ		Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ		Dlhové CP a Ostatný DFM		Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti viac ako jeden rok		Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
	Účastnícke podiely	Podielové CP a podielové účasti v prepojených ÚJ	Ostatné reálné zovratelné cenové papierne	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatný DFM	Ostatný DFM	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM						
Prvotné ocenenie																
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	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	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	295 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	295 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	295 000
Opravné položky																
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	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	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	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	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	295 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	295 000

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

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť mala k 31. decembru 2017 určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonávala rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017, výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv	50 %	50 %	73 584	17 677	0	295 000
Spolu						<u>295 000</u>

4. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2018 eviduje zásoby materiálu v hodnote 31 840 EUR (2017: 31 823 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				Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	Pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:		0	0	0	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky		0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií		0	0	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0	0	0	0	0
Odlôžená daňová pohľadávka		0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:		39 882	10 358	538	39 882	10 619	39 083	10 619	
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		39 882	10 358	538	39 883	10 619	39 083	10 619	
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:		0	0	0	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky		0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0	0	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie		0	0	0	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií		0	0	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu		39 882	10 358	538	39 083	10 619	39 083	10 619	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 059	3 903	5 042	1 038	39 882
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	42 059	3 903	5 042	1 038	39 882
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 059	3 903	5 042	1 038	39 882

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní 25 %.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 775 370	35 141	1 810 511
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	439 219	0	439 219
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	209 626	0	209 626
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 126 525	35 141	1 161 666
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	677 692	0	677 692
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	652 314	0	652 314
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	25 378	0	25 378
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 453 062	35 141	2 488 203

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 179 946	54 774	1 234 720
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	104 447	0	104 447
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	126 383	42	126 425
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	949 116	54 732	1 003 848
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	746 806	0	746 806
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	715 264	0	715 264
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	30 299	0	30 299
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 243	0	1 243
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 926 752	54 774	1 981 526

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	1 078 926	881 804
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. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						652 314	715 264
Cash pooling - ProCare, a.s.	EUR	3,602	31.12.2018	0	715 264	0	715 264
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,70%	31.12.2019	652 314	0	652 314	0
Spolu						652 314	715 264

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

7. Finančné účty

Názov položky	2 018	2 017
Peniaze	1 489	419
Ceniny	2	0
Účty v bankách	6 447	4 623
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	7 938	5 042

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 088	791
Poistné platené vopred	1 512	0
Predplatené	357	0
Ostatné	1 219	791
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	149	43 184
Zdravotná starostlivosť	149	43 184
Spolu	3 237	43 975

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 31.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 334	1 215
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 462	28 366
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Zvýšenie sociálneho fondu zo zlúčenia	2 469	11 497
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 931	39 863
Čerpanie sociálneho fondu	29 381	25 744
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 884	15 334

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	72 905	0	0	72 905
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	54 021	0	0	54 021
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	18 884	0	0	18 884
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	72 905	0	0	72 905
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	289 998	83 418	373 416
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	53 510	5 661	59 171
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	31 058	29 000	60 058
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	205 430	48 757	254 187
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	589 175	0	589 175
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	249 273	0	249 273
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	163 000	0	163 000
Daňové záväzky a dotácie	0	0	74 076	0	74 076
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	102 826	0	102 826
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	879 173	83 418	962 591

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	60 419	0	0	60 419
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	45 085	0	0	45 085
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	15 334	0	0	15 334
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	60 419	0	0	60 419
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	189 352	29 331	218 683
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 478	323	20 801
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 297	0	26 297
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	142 577	29 008	171 585
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	383 019	0	383 019
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 348	0	4 348
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	192 717	0	192 717
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	129 036	0	129 036
Daňové záväzky a dotácie	0	0	31 936	0	31 936
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	24 982	0	24 982
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	572 371	29 331	601 702

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

Záväzky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	84 385	0

Záväzky kryté záložným právom predstavujú záväzky zo spotrebných úverov od spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o.

4. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	3 137	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	3 137	0	0

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	98 946	165 193	98 946	0	165 193
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	93 433	113 124	93 433	0	113 124
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	93 433	113 124	93 433	0	113 124
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	5 513	52 069	5 513	0	52 069
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	5 513	0	5 513	0	0
Rezerva na odchodné	0	52 069	0	0	52 069
Rezervy spolu	98 946	165 193	98 946	0	165 193

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 706	98 946	125 648	13 058	98 946
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	87 580	93 433	87 580	0	93 433
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	87 580	93 433	87 580	0	93 433
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	51 126	5 513	38 068	13 058	5 513
Rezerva na koncoročné odmeny	13 058	0	0	13 058	0
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	6 626	5 513	6 626	0	5 513
Rezerva na iné nevyfakturované dodávky	31 442	0	31 442	0	0
Rezervy spolu	138 706	98 946	125 648	13 058	98 946

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v roku 2019.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	4 348
Cash pooling - Pro- Care, a.s.	EUR	3,602	31.12.2018	0	4 348	0	4 348
Spolu						0	4 348

Pôžička nie je zabezpečená.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	21 198	34 403
Finančné dary na obstaranie DHM	20 638	33 843
Ostatné	560	560
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 408	14 095
Finančné dary na obstaranie DHM	9 132	14 095
Ostatné	1 276	0
Spolu	31 606	48 498

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 961 224	7 287 829
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 961 224	7 287 829
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	582 431	241 988
Čistý obrat celkom	8 543 655	7 529 817

Spoločnosť v roku 2017 zmenila vykazovanie výnosov plynúcich zo skupinového príspevku na krytie prevádzkových nákladov v zmysle zmluvy s Materskou spoločnosťou. Zatiaľ čo v roku 2016 vykazovala tieto výnosy vrámci Tržieb z predaja vlastných služieb, za rok 2017 aj 2018 tieto výnosy vykazuje vrámci Ostatných výnosov z hospodárskej činnosti na riadku 9 vo Výkaze ziskov a strát. Pre dodržanie porovnateľnosti údajov, boli tieto Výnosy plynúce zo skupinového príspevku v roku 2017 a v roku 2018 zahrnuté do Čistého obratu.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu - Slovensko	Spolu	
	2018	2017
Tržby za zdravotnú starostlivosť	7 651 700	6 965 154
Nájomné a služby spojené s nájmom	291 990	263 391
Ostatné výnosy	17 534	49 653
Spolu	7 961 224	7 278 198

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	695 281	355 978
Výnos z príspevku od materskej spoločnosti	582 431	241 988
Dotácie - rezidenčný program	23 848	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 961	5 367
Náhrada škôd a poistných udalostí	5 224	0
Výnosy z finančných darov	18 168	14 095
Refakturácie bez marže	12 172	23 260
Refundácia mzdových nákladov	31 883	65 114
Ostatné	16 594	6 154
Finančné výnosy, z toho:	13 263	32 969
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>13 263</i>	<i>32 969</i>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	13 263	32 969

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 741 216	1 380 127
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 421	7 538
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 421	7 538
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 731 795	1 372 589
Opravy a servis - medicínske prístroje	63 829	120 195
Ostatné opravy, údržba a servis	95 847	75 798
Nájomné	709 712	556 629
Cestovné	8 135	5 379
Náklady na reprezentáciu	6 483	7 553
IT služby	75 552	22 787
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	66 996	44 902
Náklady na zdravotnícke služby	374 388	191 167
Upratovanie a čistiace práce	66 107	38 198
Vedenie účtovníctva	100	100
Poradenské služby	5 986	2 640
Právne služby, analýzy a znalecké posudky	4 399	21 294
Školenia, kurzy, semináre-prvá pomoc	7 801	16 093
Sprostredkovanie služieb - mimo skupiny	0	9 475
Stráženie	46 372	15 328
Náklady na telekomunikácie a výkony spojov	50 930	32 852
Pranie	22 440	30 244
Varenie dodávateľsky	49 147	0
Revízie zdravotníckych a nezdravotníckych zariadení	22 497	0
Likvidácia odpadu	7 147	0
Ostatné	47 927	181 955
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 778	211 503
Prepočet koeficientu DPH	172	171 347
Zostatková cena predaného DHM a DNM	2 735	967
Tvorba OP k pohľadávkam	9 820	-1 139
Pokuty, penále a úroky z omeškania	3 989	341
Refakturácie bez marže	12 172	23 260
DPH z leasingu	651	4 561
Poistenie	11 361	11 168
Ostatné	20 878	998
Finančné náklady, z toho:	14 028	30 543
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	1
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	14 028	30 542
Nákladové úroky – finančný prenájom prístrojov	2 073	2 210
Nákladové úroky – pôžičky vrámci skupiny	412	25 051
Ostatné náklady na finančnú činnosť - bankové poplatky	3 442	3 281
Ostatné	8 101	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	5 212 472	4 582 298
Mzdy	3 755 491	3 313 027
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	916 823	818 374
Zdravotné poistenie	358 692	314 767
Sociálne zabezpečenie	181 466	136 130

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

Podmienеныm 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 podmienеныho majetku	Stav k 31.12.2018	Stav k 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. Podmienены závazky

Podmienеныm závazkom 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 podmienеныho závazku	Stav k 31.12.2018	Stav k 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 závazku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienены závazky	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 33 196 EUR k 31. decembru 2018. Spoločnosť je tiež spoluručiteľom za spoločnosť Svet zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania krátkodobého kontokorentného úveru (5 776 tis. EUR), dlhodobého revolvingového úveru (9 980 tis. EUR) a dlhodobého akvizičného úveru (20 370 tis. EUR).

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	200 533	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Od roku 2018 si Spoločnosť formou operatívneho prenájomu prenajíma zdravotnícke zariadenia a softvér od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2018 predstavovalo v priemere 2 546 EUR bez DPH a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. predstavovalo v priemere 320 EUR bez DPH.

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

Po 31. decembri 2018 došlo k predaju časti podniku – ambulancie lekárskej genetiky v špecializačnom odbore lekárska genetika zariadení a zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v špecializačnom odbore lekárska genetika a na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v špecializačnom odbore gynekológia a pôrodnictvo spoločnosti Alpha medical, s.r.o. Zmluva o predaji časti podniku nadobudla platnosť dňa 8. apríla 2019.

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
Základné imanie	33 196	0	0	0	33 196
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	3 737	0	0	0	3 737
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 320	0	0	0	3 320
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	2 148 327	0	0	377 060	2 525 387
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	377 060	267 162	0	-377 060	267 162
Vlastné imanie spolu	2 565 640	267 162	0	0	2 832 802

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	33 196	0	0	0	33 196
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	3 737	0	0	0	3 737
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 320	0	0	0	3 320
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	1 867 176	10 217	0	270 934	2 148 327
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	270 934	377 060	0	-270 934	377 060
Vlastné imanie spolu	2 178 363	387 277	0	0	2 565 640

Prírastky na riadku Nerozdelený zisk minulých rokov predstavujú hodnotu vlastného imania zanikajúcej spoločnosti MEDIFERA, spol. s.r.o.

Z dôvodu zlúčenia Spoločnosti so spoločnosťou MEDIFERA, spol. s r.o. k 1. januáru 2017 spoločnosť MEDIFERA, spol. s r.o. v zmysle zákona o účtovníctve a ostatných súvisiacich predpisov prehodnotila precenenie majetku a záväzkov na reálnu hodnotu k 31. decembru 2016. V dôsledku analýzy reálnych hodnôt nebola potrebná úprava majetku a záväzkov nakoľko ich účtovné hodnoty zodpovedali reálnym hodnotám v zmysle par. 27 ods. 2 zákona o účtovníctve.

Z dôvodu zlúčenia Spoločnosti so spoločnosťami MEDICHEM, s.r.o. a MEDILAB s.r.o. k 1. júlu 2018 spoločnosť MEDICHEM, s.r.o. a MEDILAB s.r.o. v zmysle zákona o účtovníctve a ostatných súvisiacich predpisov prehodnotili precenenie majetku a záväzkov na reálnu hodnotu k 30. júnu 2018. V dôsledku analýzy reálnych hodnôt nebola potrebná úprava majetku a záväzkov nakoľko ich účtovné hodnoty zodpovedali reálnym hodnotám v zmysle par. 27 ods. 2 zákona o účtovníctve.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 377 060 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	377 060
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	377 060
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	377 060

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

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