

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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.

V máji 2019 nadobudla účinnosť zmluva uzatvorená so spoločnosťou Alpha medical, s.r.o. o predaji časti podniku, ktorú predstavuje “Zariadenia oddelenia klinickej gentiky”. Predajná cena bola stanovaná na úrovni 700 000 EUR. Vrámcí zmluvy spoločnosť vyradila zo svojho účtovníctva jednotlivé zložky majetku a záväzkov vzťahujúce sa na prevádzajúcu časť podniku nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	17 271 EUR
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	40 176 EUR
Krátkodobé Záväzky z obchodného styku	4 676 EUR
Záväzky voči zamestnancom	9 291 EUR
Záväzky zo sociálneho poistenia	4 385 EUR
Daňové záväzky a dotácie	1 850 EUR
Ostatné krátkodobé rezervy	15 903 EUR
Záväzky zo sociálneho fondu	269 EUR

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 20. decembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	232	220
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	253	259
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH	Marek Duban (od 1. septembra 2016 do 18. januára 2018)
	Ing. Viktor Földes	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (od 19. januára 2018)
	MUDr. Jakub Rybár	Ing. Viktor Földes (od 29. októbra 2013 do 20. mája 2018)
	Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 19. apríla 2018 do 20. januára 2020)	MUDr. Jakub Rybár (od 19. apríla 2018)
	Ing. Tomáš Valáška (od 21. januára 2020)	Ing. Lenka Smreková, FCCA

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník	Výška podielu na zá- kladnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 - 5	rovnomerne	20,00 – 50,00
Ocenené 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			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	<i>2 - 12</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>8,33 – 50,00</i>
<i>Výpočtová technika</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25,00</i>
<i>Inventár</i>	<i>10</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>10,00</i>

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	15 - 20	rovnomerne	5 – 6,7
Drobná stavba	12	rovnomerne	8,3
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	<i>5 - 12</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>8,3 – 20</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25</i>
<i>Výpočtová technika</i>	<i>4</i>		<i>25</i>
<i>Inventár</i>	<i>2 - 10</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>10 - 50</i>

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 nevymožiteľnosti 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 jednotlivým 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2019	253
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	18,27 %
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00 %
Diskontná sadzba	0,25 %
Dlhodobá inflácia	2,00 %

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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

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 prenajíateľa 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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	54 891	46 080	591 890	0	1 184	0	694 045
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 152	0	0	0	0	0	1 152
Presuny	0	0	0	0	0	713	0	713
Stav k 31.12.2019	0	53 739	46 080	591 890	0	1 897	0	693 606
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	50 372	46 080	62 105	0	0	0	158 557
Prírastky	0	3 804	0	117 731	0	0	0	121 535
Úbytky	0	1 152	0	0	0	0	0	1 152
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	53 024	46 080	179 836	0	0	0	278 940
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	4 519	0	529 785	0	1 184	0	535 488
Stav k 31.12.2019	0	715	0	412 054	0	1 897	0	414 666

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť vyradila z majetku licencie Qlikview v hodnote 1 152 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	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
Oprávky								
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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	479 031	2 382 285	0	0	0	165 041	0	3 026 357
Prírastky	0	0	0	0	0	0	103 834	0	103 834
Úbytky	0	0	75 109	0	0	0	0	0	75 109
Presuny	0	187 933	62 959	0	0	0	-250 892	0	0
Stav k 31.12.2019	0	666 964	2 370 135	0	0	0	17 983	0	3 055 082
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	139 067	1 903 527	0	0	0	0	0	2 042 594
Prírastky	0	29 729	182 887	0	0	0	0	0	212 616
Úbytky	0	0	75 109	0	0	0	0	0	75 109
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	168 796	2 011 305	0	0	0	0	0	2 180 101
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	339 964	478 758	0	0	0	165 041	0	983 763
Stav k 31.12.2019	0	498 168	358 830	0	0	0	17 983	0	874 981

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovy v hodnote 187 933 EUR, obstarala a zaradila do majetku zdravotnícke prístroje a zariadenia v hodnote 27 291 EUR, IT zariadenia v hodnote 18 501 EUR a ostatný majetok v hodnote 17 167 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila z majetku zdravotnícke prístroje v hodnote 59 571 EUR a ostatný majetok v hodnote 15 538 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	94 377	120 713
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.

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Názov poisťovne	2019	2018
Motorové vozidlá – PZP a havarijné poistenie	Allianz poisťovňa	2 030	2 248
Poistenie majetku	Allianz poisťovňa	5 716	3 701
Spolu		7 746	5 949

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2019 eviduje zásoby materiálu v hodnote 32 469 EUR (2018: 37 373 EUR). Opravné položky k zásobám neboli tvorené, nakoľko výdaj materiálu sa realizuje v rámci jedného roka veku zásob.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 619	14 955	0	56	25 518
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	10 619	14 955	0	56	25 518
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	270 952	0	0	270 952
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	270 952	0	0	270 952
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 619	285 907	0	56	296 470

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	39 882	10 358	538	39 083	10 619
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	39 882	10 358	538	39 083	10 619
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 združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 882	10 358	538	39 083	10 619

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 201 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 213 027	48 746	1 261 773
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	150 930	0	150 930
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	234 616	0	234 616
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	827 481	48 746	876 227
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 156 705	0	2 156 705
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 861 840	0	1 861 840
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	294 865	0	294 865
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 369 732	48 746	3 418 478

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:	1 775 370	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	848 278	1 078 926
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.

5. 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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	1 861 840	652 314
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,25 %	31.12.2020	1 462 601	263 525	1 462 601	263 525
Pôžička - Medfin PZS	EUR	2,75%	31.12.2020	399 239	388 789	399 239	388 789
Spolu	x	x	x	x	x	1 861 840	652 314

6. Finančné účty

Názov položky	2 019	2 018
Peniaze	2 612	1 489
Ceniny	0	2
Účty v bankách	4 729	6 447
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	3 595	6 135
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	10 936	14 073

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej povinnosti a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 25.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 758	3 088
Poistné platené vopred	1 531	1 512
Predplatené	89	357
Ostatné	4 138	1 219
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 580	149
Zdravotná starostlivosť	10 242	149
Ostatné	338	0
Spolu	16 338	3 237

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	18 884	15 334
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 520	30 462
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	2 469
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 520	32 931
Čerpanie sociálneho fondu	46 317	29 381
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 087	18 884

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 201:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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	29 972	0	0	29 972
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	22 885	0	0	22 885
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	7 087	0	0	7 087
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	29 972	0	0	29 972
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	265 543	23 389	288 932
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	40 051	716	40 767
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	225 492	22 673	248 165
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	933 579	0	933 579
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	267 162	0	267 162
Závazky voči zamestnancom	0	0	268 295	0	268 295
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	179 389	0	179 389
Daňové záväzky a dotácie	0	0	186 845	0	186 845
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	31 888	0	31 888
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 199 122	23 389	1 222 511

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné 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 jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	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 jednot- kám	0	0	53 510	5 661	59 171
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	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 jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
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 o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	54 019	84 385

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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	33 517	0	0	33 517
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>33 517</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>33 517</i>
Odchodné	0	33 517	0	0	33 517
Krátkodobé rezervy, z toho:	165 193	254 194	121 053	0	298 334
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>113 124</i>	<i>164 696</i>	<i>113 124</i>	<i>0</i>	<i>164 696</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	113 124	164 696	113 124	0	164 696
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>52 069</i>	<i>89 498</i>	<i>7 929</i>	<i>0</i>	<i>133 638</i>
Rezerva na odchodné	52 069	71 498	7 929	0	115 638
Rezerva na súdne spory	0	18 000	0	0	18 000
Rezervy spolu	165 193	287 711	121 053	0	331 851

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v roku 2020.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	12 235	0
Zdravotná starostlivosť	12 235	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	17 209	21 198
Finančné dary na obstaranie DHM	17 209	20 638
Ostatné	0	560
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 286	10 408
Finančné dary na obstaranie DHM	5 100	9 132
Ostatné	186	1 276
Spolu	34 730	31 606

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 626 013	7 961 224
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 625 940	7 961 224
Tržby za tovar	73	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	834 361	582 431
Čistý obrat celkom	9 460 374	8 543 655

Spoločnosť vykazuje vrámci iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou výnosy plynúce zo skupinového príspevku.

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	
	2019	2018
Tržby za zdravotnú starostlivosť	8 345 899	7 651 700
Nájomné a služby spojené s nájomom	276 080	291 990
Ostatné výnosy	4 034	17 534
Spolu	8 626 013	7 961 224

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	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 060 245	695 281
Výnos z príspevku od materskej spoločnosti	1 015 785	582 431
Dotácie - rezidentský program	7 706	23 848
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 700	4 961
Náhrada škôd a poistných udalostí	272 512	5 224
Výnosy z finančných darov	8 021	18 168
Refakturácie bez marže	0	12 172
Predaj časti podniku	736 380	0
Ročný prepočet koeficientu DPH	8 310	0
Refundácia mzdových nákladov	0	31 883
Ostatné	9 831	16 594
Finančné výnosy, z toho:	10 450	13 263
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10 450</i>	<i>13 263</i>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	10 450	13 263

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 834 090	1 741 216
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 616	9 421
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 616	9 421
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 824 474	1 731 795
Opravy a servis - medicínske prístroje	77 931	63 829
Ostatné opravy, údržba a servis	66 989	95 847
Nájomné	835 859	709 712
Cestovné	10 702	8 135
Náklady na reprezentáciu	8 113	6 483
IT služby	26 705	75 552
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	65 227	66 996
Náklady na zdravotnícke služby	412 675	374 388
Upratovanie a čistiace práce	49 873	66 107
Vedenie účtovníctva	0	100
Poradenské služby	5 385	5 986
Právne služby, analýzy a znalecké posudky	862	4 399
Školenia, kurzy, semináre-prvá pomoc	2 060	7 801
Stočné	10 580	0
Stráženie	1 467	46 372
Náklady na telekomunikácie a výkony spojov	52 588	50 930
Pranie	23 080	22 440
Varenie dodávateľsky	60 691	49 147
Revízie zdravotníckych a ne zdravotníckych zariadení	52 130	22 497
Likvidácia odpadu	7 304	7 147
Ostatné	54 253	47 927
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	374 062	61 778
Tvorba a rozpúšťanie rezervy na súdne spory	18 000	0
Prepočet koeficientu DPH	511	172
Zostatková cena predaného DHM a DNM	0	2 735
Tvorba OP k pohľadávkam	285 907	9 820
Pokuty, penále a úroky z omeškania	0	3 989
Refakturácie bez marže	0	12 172
DPH z leasingu	0	651
Poistenie	10 909	11 361
Ostatné	58 735	20 878
Finančné náklady, z toho:	5 515	14 028
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	20	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
realizované kurzové rozdiely	20	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 495	14 028
Nákladové úroky – finančný prenájom prístrojov	1 741	2 073
Nákladové úroky – pôžičky vrámci skupiny	377	412
Ostatné náklady na finančnú činnosť - bankové poplatky	0	3 442
Ostatné	3 377	8 101

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	6 264 537	5 212 472
Mzdy	4 473 590	3 755 491
Sociálne poistenie	1 125 821	916 823
Zdravotné poistenie	418 974	358 692
Sociálne zabezpečenie	246 152	181 466

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-60 850	0	-9 437	-70 287
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	9 220	0	281 526	290 746
Rezervy	52 069	0	115 086	167 155
Daňové straty	21 263	0	-7 091	14 172
Náklady neuhradené do konca účt. obdobia	42 960	0	-13 734	29 226
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	64 662	0	366 350	431 012
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	13 579	0	76 934	90 513
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	13 579		76 934	90 513
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	13 579		-76 934	90 513
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	486 493			330 441		
teoretická daň		102 164	21 %		69 393	21 %
Daňovo neuznané náklady	70 297	14 762		12 563	2 638	
Výnosy nepodliehajúce dani	-36 380	-7 640		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-27 963	-5 872	
Zápočet daňových licencií	0	0		0	-2 880	
Zmena sadzby dane	0	0			0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		109 286	22 %		63 279	19 %
Splatná daň z príjmov		186 219	38 %		45 709	14 %
Odložená daň z príjmov		-76 933	-16 %		17 570	5 %
Celková daň z príjmov		109 286	22 %		63 279	19 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

Spoločnosť neeviduje podmienенý majetok.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	61 833 742	49 650 903
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienенé záväzky	0	0

Spoločnosť ručí za klubový úver, ktorý prijala materská spoločnosť Svet zdravia, a.s. (32 728 tis. EUR) voči Tatra banka, a.s. a Slovenská sporiteľňa, a.s. obchodným podielom vo výške 33 196 EUR k 31. decembru 2019. Spoločnosť je tiež spoluručiteľom za spoločnosť Svet zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania krátkodobého kontokorentného úveru (8 288 tis. EUR), dlhodobého revolvingového úveru (9 972 tis. EUR) a splátkového úveru čerpaného spoločnosťou ProCare, a.s. (10 845 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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	468 239	200 533
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Od roku 2018 si Spoločnosť formou operatívneho prenájmu 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 2019 predstavovalo v priemere 10 065 EUR bez DPH (rok 2018: 2 546 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. predstavovalo v priemere 1 420 EUR bez DPH (rok 2018: 320 EUR bez DPH).

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

Po 31. decembri 2019 došlo k zmene konateľky Spoločnosti a zároveň finančnej riaditeľky materskej spoločnosti Svet zdravia, a. s. S účinnosťou od 21. januára 2020 nový finančný riaditeľ Ing. Tomáš Valaška nahradil na týchto pozíciách doterajšiu finančnú riaditeľku Ing. Lenku Smrekovú, FCCA.

Vláda SR vyhlásila dňa 12. marca 2020 mimoriadnu situáciu na Slovensku pre hrozbu šírenia vírusu COVID-19. Cieľom mimoriadnej situácie je prijať nevyhnutné opatrenia na zamedzenie a zmiernenie následkov mimoriadnej udalosti ohrozenia verejného zdravia z dôvodu šírenia ochorenia COVID-19. Spoločnosť na túto situáciu zareagovala zvýšeným nákupom ochranných pomôcok a odevov, liekov, dezinfekcií a úpravou priestorov nevyhnutnou pre správne epidemiologické opatrenia v súvislosti s možných nárastom pacientov s ochorením COVID-19. S vyhlásením mimoriadneho stavu sa obmedzili zdravotnícke výkony a návštevy pacientov, čo viedlo k poklesu výnosov z poskytovania zdravotnej starostlivosti, ale aj ostatných výnosov priamo naviazaných na zdravotnícke výkony (poplatky za parkovné, výnosy z poplatkov hrađených pacientami, atď.).

Spoločnosť posúdila mimoriadny stav ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nežiada úpravu účtovnej závierky za rok 2019. Vedenie spoločnosti aktívne komunikuje so Zdravotnými poisťovňami aj s financujúcimi bankami tak, aby možné dopady dôsledkov mimoriadnej situácie boli čo najmiernejšie a nemali významný vplyv na rozsah a kvalitu poskytovania zdravotnej starostlivosti.

Okrem vyššie uvedeného po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	195 348	74 170
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	11 679	1 209
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	135 802	33 065
Príspevok od materskej spoločnosti	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 015 785	582 431
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	17 913	8 018
	Pridružená účtovná jednotka	0	60 058
	Ostatné spriaznené strany	22 138	51 153
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	138 273	15 270
	Ostatné spriaznené strany	12 657	423 949
	Pridružená účtovná jednotka	234 616	209 626
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	399 239	388 789
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 462 601	263 525

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 525 387	0	0	0	2 525 387
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	267 162	377 207	267 162	0	377 207
Vlastné imanie spolu	2 832 802	377 207	267 162	0	2 942 847

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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, splynutí 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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 33 196 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 267 162 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018
Účtovný zisk	267 162
Rozdelenie účtovného zisku	2019
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	267 162
Iné	0
Spolu	267 162

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o použití zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	486 493	330 441
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	316 600	339 961
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	285 851	-29 263
Zmena stavu rezerv	166 658	165 193
Úrokové náklady (netto)	-8 332	-10 778
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 700	-2 226
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 245 570	793 328
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	255 699	-533 470
Úbytok (prírastok) zásob	4 904	-5 550
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-162 542	222 814
Prevádzkové peňažné toky	1 343 631	477 122
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 343 631	477 122
Zaplatené úroky	-2 118	-2 485
Prijaté úroky	10 450	13 263
Zaplatená daň z príjmov	-77 487	12 712
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 274 476	500 612
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-80 237	-850 144
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 700	4 961
Obstaranie finančných investícií	0	295 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-78 537	-550 183
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-388 789
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-388 789
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 195 939	-438 360
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	277 598	715 958
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 473 537	277 598

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2019	2018
Peniaze	2 612	1 489
Ceniny	0	2
Účty v bankách	4 729	6 447
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	3 595	6 135
Pohľadávka / záväzok z cash poolingu	1 462 601	263 525
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	1 473 537	277 598