

Čl. I**Všeobecné informácie****(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s.
Ondavská 8
040 11 Košice

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) vznikla transformáciou štátnej príspevkovej organizácie podľa ustanovenia § 84 a nasledujúcich Zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov, nepeňažným vkladom na základe uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 1010 zo dňa 14. decembra 2005. Akciová spoločnosť bola založená notárskou zápisnicou č. N 257/2005, Nz 51639/2005 NCRIs 50919/2005 dňa 1. 11. 2005 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná 1. 1. 2006 pod číslom 1360/V.

Opis vykonávanej činnosti spoločnosti:

- poskytovanie ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti v rozsahu ustanovenom Ministerstvom zdravotníctva Slovenskej republiky, najmä diagnostika, liečba a dispenzarizácia vrodených a získaných chorôb srdca, komplexná neinvazívna a invazívna diagnostika a liečba srdcových ochorení, vrátane kardiochirurgického programu, programu intervenčnej kardiológie a intervenčnej arytmológie
- poskytovanie komplexnej ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti chorým s ochoreniami periférneho cievneho systému, najmä diagnostika, liečba, dispenzarizácia, konziliárna, poradenská, posudková a znalecká činnosť u pacientov s liečiteľnými chorobami periférneho cievneho systému
- spolupráca so vzdelávacími ustanovizňami, ktoré poskytujú stredoškolské, vysokoškolské a ďalšie vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov a v spolupráci s príslušnými odbornými spoločnosťami a stavovskými organizáciami v zdravotníctve organizácia sústavného vzdelávania zdravotníckych pracovníkov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekární s individuálnou prípravou liekov
- prevádzkovanie odstavných parkovacích plôch pre motorové vozidlá
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb

(2) Údaj, či je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionára dňa 29. 5. 2017.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

(5) Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly štátneho rozpočtu - Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky so sídlom Limbová 2, Bratislava. Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky a ním zriadené dcérske účtovné jednotky bude predkladať konsolidovanú účtovnú závierku na Ministerstvo financií Slovenskej republiky so sídlom Štefanovičova 5, Bratislava, ktoré bude zostavovať konsolidovanú závierku za spoločné účtovné jednotky ústrednej správy.

	Hlavná materská spoločnosť	Priama materská spoločnosť
Meno	Štátna správa	Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky
Sídlo	Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 5, Bratislava	Limbová 2, Bratislava
Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky	Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 5, Bratislava	Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky, Limbová 2, Bratislava

(6) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	645	624
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	686	652
Počet vedúcich zamestnancov	7	14

V bežnom účtovnom období sa vedúcimi zamestnancami rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu a člena štatutárneho orgánu.

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Splnenie predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia spoločnosti

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne a v súlade so zmenami postupov účtovania ustanovených opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 23054/2002-92 v znení opatrenia č. MF/19930/2015-74 s účinnosťou od 31. 12. 2015 a od 1. 1. 2016. Zmeny účtovnej osnovy a zmeny v postupoch účtovania vyplývajúce z novely opatrení sa netýkali priamo účtovnej jednotky, a preto nemali žiaden vplyv na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka bola v zmysle § 2 odsek 5 Zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov zatriedená ako Veľká účtovná jednotka na základe zákonom stanovených podmienok.

(3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv na účtovnú jednotku

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Oceňovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1. 1. 2006 (t. j. ku dňu vzniku spoločnosti), ocenila reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou určenou znaleckou organizáciou SK ACTIV, s.r.o..

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, náklady na inštaláciu a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

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.

Vzhľadom na to, že spoločnosť vykonáva v rozhodujúcej miere činnosti oslobodené od DPH, postupuje v súvislosti so zahrňovaním DPH do obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (ďalej len majetku) nasledovne:

Pri obstaraní majetku, ktorý slúži výlučne na oslobodené plnenia podľa § 29 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov (ďalej len zákona o DPH) sa hodnota DPH stáva súčasťou obstarávacej ceny v plnej výške. Pri obstaraní tohto majetku formou finančného prenájmu, nie je hodnota DPH súčasťou jeho obstarávacej ceny.

Pri obstaraní majetku, ktorý slúži súčasne na plnenia oslobodené ako aj na plnenia, pri ktorých je možné DPH odpočítať v plnej výške, je súčasťou obstarávacej ceny hodnota DPH

v pomernej výške. V roku 2017 predstavovala pomerná časť DPH zahrnutá do obstarávacej ceny majetku - 97 % z hodnoty DPH.

Súčasťou obstarávacej ceny majetku, ktorý slúži výlučne na činnosti, pri ktorých je DPH odpočítateľná, nie je daň z pridanej hodnoty.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

Drobný hmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1. 1. 2006 bol ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa podľa novelizovaného znenia § 25 Zákona o účtovníctve sa od 1. 1. 2016 oceňuje reálnou hodnotou, ak sa bude jednať o:

- bezodplatne nadobudnutý majetok (okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok),
- majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania (okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok),
- nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii doteraz nezachytený,
- majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce.

Oceňovanie finančného majetku

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Reálnou hodnotou sa oceňujú cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní určené na obchodovanie. Opravná položka k obchodným podielom je tvorená 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. Zúčtovanie opravnej položky k finančnému majetku sa účtuje z dôvodu úplného alebo čiastočného zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženej hodnoty finančného majetku. Účtovná jednotka v súčasnosti neeviduje žiaden finančný majetok.

Oceňovanie zásob

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov za predané alebo spotrebované zásoby. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru (sklad všeobecného materiálu), prípadne v skutočnej obstarávacej cene (ústavná a verejná lekáreň).

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

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). Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie, než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi 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.

Zásoby obstarané darovaním sa oceňujú reálnou hodnotou, pod ktorou sa rozumie:

- trhovú cenu, alebo
- hodnota zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií na inom aktívnom, alebo inom ako aktívnom trhu, alebo
- posudok znalca, ak nie je možné zistiť reálnu hodnotu inak.

Spoločnosť vytvára zásoby vo vlastnej réžii v súvislosti s prevádzkou ústavnej lekárne. Ide o liečivá, tzv. magistralitre, ktoré sa následne používajú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti v spoločnosti.

Súčasťou ceny liečiv vyrobených vo vlastnej réžii sú základné suroviny použité v množstvách podľa stanovenej receptúry. Ďalšie náklady do ceny takto vyrobených liečiv nevstupujú.

Spoločnosť považuje za zásobu aj drobný hmotný majetok - hnutelné veci s obstarávacou cenou od 300 EUR do 1 700 EUR a dobou použitia dlhšou ako rok. Tento majetok je evidovaný na podsúvahových účtoch. Za drobný majetok sú považované hnutelné veci s dobou použitia viac ako rok a cenou obstarania do 300 EUR. Tento majetok je následne podchytený v neúčtovnej operatívnej evidencii.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene spoločnosť neevidovala.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykazuje spoločnosť vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období vykázané v účtovnej závierke zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov uhradených v bežnom roku, ale vecne vzťahujúcich sa na účtovné obdobie nasledujúceho roku. Príjmy budúcich období vykazujú sumy výnosov patriacich do bežného roka ako očakávaný príjem nasledujúceho obdobia. Náklady budúcich období bežného obdobia zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov na poistenie majetku, paušálne poplatky za telefóny, licencie, predplatné časopisov, a pod. Časovo sa nerozlišujú len náklady ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ako napr. paušály mobilného operátora.

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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 účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Spoločnosť tvorí rezervy hlavne na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a ďalšie rezervy vyjadrujúce očakávané záväzky (napr. rezervy na audit a spracovanie DP, rezervy na pasívne súdne spory a pod). Okrem toho, tvorí spoločnosť

rezervy na odchodné vrátane nákladov na poistenie k odchodnému (počnúc 1. 1. 2012) vo výške vyplývajúcej z Kolektívnej zmluvy.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na tomto účte sa účtujú príjmy v bežnom období, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich obdobia. V tejto súvislosti sa v spoločnosti účtuje hlavne o prijatých daroch a dotáciách na obstaranie dlhodobého majetku. Na účte výdavkov budúcich období sa účtuje časové rozlíšenie nákladov bežného obdobia, ktoré sa týkajú výdavkov, ku ktorým dôjde v budúcich obdobiach.

Časovo sa nerozlišujú len výnosy ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia ako napr. výnosy budúcich období za stáže na prelomí účtovných období.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

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 príslušnej odpisovej skupiny. Odpisovanie takto obstaraného majetku okrem pozemkov bude vykonávané podľa doby odpisovania ustanovenej zákonom o dani z príjmov Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Platené úroky sú súčasťou finančných nákladov. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Spoločnosť v roku 2017 nemá žiadne aktívne zmluvy o obstaraní majetku na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

Daň z príjmov splatná a odložená

Splatná daň z príjmu sa účtuje na ťarchu nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a je vypočítaná transformáciou výsledku hospodárenia pred zdanením na daňový základ. Sadzba dane z príjmu právnických osôb je 21 %.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou;
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti;
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku bola použitá sadzba dane platná pre zdaňovacie obdobia začínajúce po 1. 1. 2018 21 % a 19 % pre výnosy zdaňované zrážkovou daňou.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán pre jednotlivé druhy majetku s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho užívania, pričom sa zohľadňuje hlavne intenzita využitia odpisovaného majetku, jeho očakávané fyzické opotrebenie, technické a morálne zastaranie, zákonné alebo iné obmedzenie Technické zhodnotenie majetku

sa odpisuje takým spôsobom, ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa vzťahuje, aj keď už bol pôvodný majetok plne odpísaný.

Odpisový plán majetku je tvorený nasledovne:

Druh majetku	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročné odpisové sadzby v %	Spôsob odpisovania
Nehmotný majetok (softvér)	4	25,00	Rovnomerne
Drobné stavby	12	8,33	Rovnomerne
Elektrické a telekomunikačné rozvody	12	8,33	Rovnomerne
Budova VÚSCH a.s.	40	2,50	Rovnomerne
Ostatné budovy a stavby	20	5,00	Rovnomerne
Zdravotnícke prístroje a zariadenia	6	16,67	Rovnomerne
Inventár	6	16,67	Rovnomerne
Kancelárska a výpočtová technika	4	25,00	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	25,00	Rovnomerne

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú.

Pri odpisovaní drobného hmotného majetku, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1. 1. 2006 použila rovnomerný spôsob odpisovania s dobou životnosti 14 mesiacov.

Daňové odpisovanie bolo vykonávané v súlade s platnými ustanoveniami zákona o dani z príjmov.

Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

Dotácie zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. V roku 2017 spoločnosť eviduje nerozpustené sumy poskytnuté ako dary na zdravotnú techniku v celkovej sume cca 21 tis. EUR.

(5) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2017 neopravovala žiadne významné ani nevýznamné chyby minulých období.

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****(1) Aktíva****a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to:**

o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,

o oprávkach a opravných položkách podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy s uvedením stavu oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia

o čistej netto hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia.

Prehľady o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853 664						853 664
Prírastky		36 405						36 405
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		890 069						890 069
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		793 368						793 368
Prírastky		29 552						29 552
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		822 920						822 920
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 296						60 296
Stav na konci účtovného obdobia		67 149						67 149

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		825 893				15 830		841 723
Prírastky		11 941						11 941
Úbytky								
Presuny		15 830				-15 830		0
Stav na konci účtovného obdobia		853 664				0		853 664
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		768 580						768 580
Prírastky		24 788						24 788
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		793 368						793 368
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 313				15 830		73 143
Stav na konci účtovného obdobia		60 296				0		60 296

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 127 056	28 393 711	27 802 313			632 436	1 910 541		59 866 057
Prírastky		25 053	1 100 636				4 511 370		5 637 059
Úbytky			313 902						313 902
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 127 056	28 418 764	28 589 047			632 436	6 421 911		65 189 214
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 903 000	24 589 362			625 971			31 118 333
Prírastky		800 191	870 828			1 332			1 672 351
Úbytky			313 902						313 902
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 703 191	25 146 288			627 303			32 476 782
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 627							22 627
Prírastky									
Úbytky		2 532							2 532
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		20 095							20 095
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 127 056	22 468 084	3 212 951			6 465	1 910 541		28 725 097
Stav na konci účtovného obdobia	1 127 056	21 695 478	3 442 759			5 133	6 421 911		32 692 337

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 127 056	28 277 224	28 989 397			648 318	637 090		59 679 085
Prírastky		30 280	1 417 406				1 360 625		2 808 311
Úbytky			2 605 457			15 882			2 621 339
Presuny		86 207	967				-87 174		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 127 056	28 393 711	27 802 313			632 436	1 910 541		59 866 057
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 103 640	26 363 518			639 199			32 106 357
Prírastky		799 360	831 300			2 654			1 633 314
Úbytky			2 605 456			15 882			2 621 338
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 903 000	24 589 362			625 971			31 118 333
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25 159						25 159
Prírastky									
Úbytky			2 532						2 532
Presuny		22 627	-22 627						
Stav na konci účtovného obdobia		22 627							22 627
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 127 056	23 173 584	2 600 720			9 119	637 090		27 547 569
Stav na konci účtovného obdobia	1 127 056	22 468 084	3 212 951			6 465	1 910 541		28 725 097

Významnou položkou obstarávaného doposiaľ nezaradeného dlhodobého hmotného majetku sú náklady súvisiace s obstaraním dostavby Diagnostického centra v celkovej výške 6 392 012 EUR. Kolaudačné konania boli zahájené koncom roka, predpoklad zaradenia budovy do užívania je prvý polrok 2018.

b) Účtovanie o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	26 663 275

Spoločnosti bol zo strany Slovenskej sporiteľne poskytnutý úver na dostavbu budovy. V súvislosti s poskytnutým úverom bola uzavretá Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 570/AUOC/07-ZZ/3 z 4. 11. 2011 a Mandátna zmluva č. 570/AUOC/07-ZZ/1, na základe ktorej je zabezpečená vinkulácia poistného plnenia na Záložného veriteľa. Predmetom záložného práva sú pozemky parcela č. 3/60,3/63,3/69,3/72,3/73,3/74 a nehnuteľnosť so súpisným č. 2385 vedená na parcele č. 3/74 zapísané na LV č. 15875. Plocha založených pozemkov je 13 261 m². Zabezpečená nehnuteľnosť je povinne poistená s vinkuláciou v prospech banky. V prípade poistnej udalosti je poisťovňa pred vyplatením poistenia v prospech klienta povinná kontaktovať banku, na udelenie súhlasu s výplatou plnenia. Na udelenie súhlasu má vplyv prípadná úverová pohľadávka banky. V prípade jej existencie má banka právo požiadať poisťovňu, aby z poistného plnenia bola prioritne splatená jej pohľadávka.

d) Goodwill

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

e) Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie

V roku 2015 boli spoločnosti poskytnuté finančné prostriedky z Agentúry na podporu výskumu a vývoja (APVV) právnickým osobám podľa zákona č. 231/1999 Z. z. O štátnej pomoci v znení neskorších predpisov, ako podpora na základný výskum s cieľom projektu: „Štúdium mechanizmu galektínmi sprostredkovaných bunkových interakciách v rane a nádore“ v celkovej sume 194 877 EUR. (Projekt APVV 14-0731) Rozpočtovanie prostriedkov je rozdelené na päťročné obdobie, na jednotlivé druhy výdajov podľa nasledovnej tabuľky.

Sumárny rozpočet projektu APVV 14-0731

Druh výdaja	2015	2016	2017	2018	2019
Mzdové náklady	7 200	14 400	14 400	14 400	7 200
Zákonné poistenie	2 535	5 069	5 069	5 069	2 535
Cestovné náklady		5 000	5 000	5 000	5 000
Materiál	7 500	15 000	15 000	15 000	7 500
Služby	-	-	1 000	2 000	2 000
Nepriame náklady	4 000	8 000	8 000	8 000	4 000
Spolu	21 235	47 469	48 469	49 469	28 235

V roku 2017 bola uzavretá ďalšia zmluva o spolupráci vo forme spoluúčasti s Univerzitou Komenského pri riešení projektu APVV č.16-0207. Rozpočet na 5 rokov je v celkovej sume 120 080 EUR rozpočtovaný nasledovne :

Sumárny rozpočet projektu APVV 16-0207

Druh výdaja	2017	2018	2019	2020	2021
Mzdové náklady	5 000	10 000	10 000	10 000	5 000
Zákonné poistenie	1 760	3 520	3 520	3 520	1 760
Cestovné náklady	-	2 000	2 000	2 000	2 000
Materiál	5 000	9 000	9 000	9 000	-
Služby	-	2 000	2 000	2 000	1 000
Nepriame náklady	2 000	5 000	5 000	8 000	2 000
Spolu	13 760	31 520	31 520	31 520	11 760

V roku 2017 boli finančné prostriedky použité okrem mzdových výdajov pre riešiteľov projektu aj na nákup spotrebného a biologického materiálu súvisiaceho s predmetom výskumu. Riešitelia sa v roku 2017 zúčastnili aj zahraničných konferencií k problematike, ktorá je predmetom výskumu. V nepriamych nákladoch sú zahrnuté odmeny pre „obslužných zamestnancov“ nepriamo podieľajúcich sa na projekte.

Možnosť čerpania prostriedkov rozpočtovaných na rok 2017 bola za oba projekty posunutá na základe usmernenia k vyúčtovaniu finančných prostriedkov do 31.3.2018 z dôvodu oneskoreného poukázania peňažných prostriedkov na bankový účet. Do tohto dátumu je povinný prijímateľ aj vrátiť nevyčerpané prostriedky.

f)- k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

l) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, opcie, cenné papiere

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

m) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám

V roku 2017 bola vytvorená opravná položka k zásobám vo výške 3 262 EUR, ktorá predstavuje hodnotu liekov a doplnkového tovaru, ktorý k 31. 12. 2017 bol evidovaný ako expirovaný a v januári 2018 bude vyradený z evidencie zásob. Zároveň bola opravná položka vytvorená v roku 2016 zúčtovaná, nakoľko zásoby po expirácii boli vyradené zo stavu zásob v roku 2017.

Priebeh tvorby a zúčtovania opravných položiek je v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	2596			2596
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	506	666		506	666
Nehnuteľnosť na predaj					
Zásoby spolu	506	3 262		506	3262

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

o) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

p) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Opravná položka vo výške 121 875 EUR, ktorá bola v predchádzajúcich obdobiach vytvorená v 100 % výške k pohľadávke voči Európskej zdravotnej poisťovni, a.s. v konkurze, bola zúčtovaná z dôvodu zániku. Európska zdravotná poisťovňa, a. s. v likvidácii bola zrušená z dôvodu nepostačujúceho majetku úpadcu a vymazaná z obchodného registra.

Opravná položka k pohľadávke za poskytnutú akútnu zdravotnú starostlivosť samoplatiteľovi zo zahraničia, vo výške 6 218 EUR vytvorená v roku 2016 ostáva aj naďalej vytvorená, nakoľko nebola uhradená. Pacient bol z Kanady a zatiaľ nie je možné od neho pohľadávku vymôcť aj napriek vyfakturovaným zdravotným výkonom a následnej urgencii úhrady.

Prehľad o tvorbe a zúčtovaní opravných položiek je v nasledovnej tabuľke.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	128 093		121 875		6 218
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	128 093		121 875		6 218

q) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 621 596		5 621 596
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 156 463	13 443	2 169 906
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	381 495		381 495
Iné pohľadávky	426		426
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 159 980	13 443	8 173 423

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pohľadávky voči všetkým účtovným jednotkám v skupine, t. j. všetky dcérske a sesterské účtovné jednotky na všetkých hierarchických úrovniach patriace do konsolidovaného celku verejnej správy.

V krátkodobých pohľadávkach z obchodného styku sú zúčtované aj pohľadávky a dobropisy za zdravotné výkony a iné služby časovo a vecne patriace do roku 2017, ktoré boli fakturované v roku 2018. Z celkových pohľadávok z obchodného styku sú pohľadávky voči zdravotným poisťovňam vo výške 99,65 %. Všetky evidované pohľadávky sú zostatkovej dobe splatnosti do jedného roka.

V daňových pohľadávkach je zúčtovaný preplatok na dani z príjmov právnických osôb vyplývajúci z rozdielu medzi zaplatenými preddávkami a zrážkovou daňou a daňovou povinnosťou za rok 2017 vyplývajúcou z podaného daňového priznania.

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť neevidovala.

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke

t) Položky finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	70 032	63 452
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9 907 372	13 238 082
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9 977 404	13 301 534

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene spoločnosť neevidovala.

Na finančných účtoch sú evidované peniaze v pokladni a účty v komerčných bankách. V ceninách sú vykázané stravné lístky v nominálnej hodnote 3,80 a 4,00 EUR. S peňažnými prostriedkami môže spoločnosť voľne disponovať.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neeviduje ani neúčtuje o vlastných akciách.

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Na účtoch časového rozlíšenia aktív boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, licencie na roky 2018 - 2020, paušálne servisné poplatky a pod. Z celkovej sumy nákladov budúcich období 33 800 EUR sú významnými položkami :

- predplatné za odborné časopisy 930 EUR
- poistenie majetku 4 315 EUR
- licencie a certifikáty 22 675 EUR
- servisné poplatky 2 966 EUR

Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – príjmy za úroky z vkladov k 31. 12. 2017 v celkovej výške 1 700 EUR pripísané na účet v roku 2018.

Očakávané príjmy za zdravotnú starostlivosť poskytnutú v roku 2017, ktoré budú voči zdravotným poisťovniam fakturované v roku 2018, na základe revízií, reklamácií a ročného zúčtovania, vrátane výnosov na neukončené hospitalizácie začaté do 31. 12. 2017, sú účtované na účte pohľadávok, na samostatných analytických účtoch.

(2) Pasíva

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie – počet a hodnota akcií, rozdelenie HV

Spoločnosť je vlastníkom zaknihovaných akcií na meno v počte kusov 726 933. Menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 EUR. Celková hodnota akcií je 24 126 906 EUR, akcie sú splatené.

Usporiadanie účtovného zisku z roku 2016 je nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 772 099
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	277 210
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	2 494 889
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 772 099

Zisk na akciu z HV za rok 2017 je: 1,72 EUR/akcia

O hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 2017 rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh Predstavenstva spoločnosti je nasledovný:

HV po zdanení	1 251 598 EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu (10%)	125 160 EUR
Prídel do fondu rozvoja	1 126 438 EUR

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, s uvedením predpokladaného roku použitia rezerv;

Z predchádzajúcich období ostáva naďalej vytvorená rezerva na ochranu osobnosti za úmrtie pacientky vo výške 138 200 EUR. Dňa 13. 10. 2015 Okresný súd Bratislava žalobu zamietol, avšak žalobcovia podali proti predmetnému rozsudku odvolanie a vec bude postúpená na rozhodnutie odvolaciemu súdu. S prihliadnutím k tejto skutočnosti ostáva vytvorená rezerva aj naďalej v nezmenenej výške.

V roku 2014 bola vytvorená rezerva na náhradu škody uplatňovanej žalobou zdravotnou poisťovňou Union vo výške 20 577 Eur. Aj v tomto prípade dňa 9.11.2015 Okresný súd Bratislava zamietol požadované náhrady škody od žalobcu, poisťovňa Union a.s. sa odvolala a vo veci rozhodoval Krajský súd v Bratislave, ktorý rozsudkom zo dňa 11. 10. 2017 potvrdil rozsudok Okresného súdu v Bratislave a náhradu trov žalovanému nepriznal. Rezerva bola z uvedeného dôvodu zrušená.

V roku 2017 bola zúčtovaná rezerva na nevyplatené osobné hodnotenie v sume 1 408 EUR, na základe dodatočného priznania osobného príplatku bola zamestnankyni vyplatená náhrada mzdy.

Spoločnosť vytvorila v roku 2017 rezervu na finančnú náhradu vo výške 3 120 EUR, jedná sa o sporný nárok týkajúci sa nesprávneho mzdového ohodnotenia zamestnankyne pri vykonávaní práce sestry v dôsledku neuznanej špecializácie.

V roku 2017 boli vytvorené aj rezervy na nevyplatenú variabilnú zložku odmeny pre členov Predstavenstva spoločnosti vrátane poisťných nákladov. Východiskom pre jej výpočet bola suma vyplatená v roku 2016. Rezerva na odchodné a odvody k odchodnému bola vytvorená vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnancov v súlade s podmienkami dohodnutými v Kolektívnej zmluve platnej pre rok 2017. Rezervy na audit a daňové poradenstvo boli vytvorené na základe dohodnutých zmluvných odmien. Nevyčerpaná suma rezervy na dovolenky bola zrušená a následne vytvorená nová rezerva podľa výpočtov mzdového oddelenia. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2018. V rezervách ostáva aj zostatok rezervy vytvorenej na pokuty od Všeobecnej ZP v sume 6 820 EUR.

Súčasťou krátkodobých rezerv v roku 2016 bola aj rezerva na nevyfakturované stavebné práce súvisiace s výstavbou diagnosticko-preventívneho centra v celkovej výške 1.236.170 EUR, stavebné práce boli v roku 2017 vyfakturované, použitie rezervy bolo v roku 2017 zúčtované.

V dlhodobých rezervách boli zúčtované rezervy na odchodné a poisťné náklady k odchodnému.

Prehľad o tvorbe a čerpaní rezerv za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie je v nasledovných tabuľkách :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušeni e	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	388 219	100 133			488 352
rezerva na odchodné	287 144	74 063			361 207
rezerva na odvody k odchodnému	101 075	26 070			127 145
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 889 740	341 091	1 589 218	20 577	621 036
na nečerpanú dovolenku + poisťné	294 812	290 006	294 812		290 006
na audit a daňové poradenstvo	11 881	10 113	11 881		10 113
na odchodné + poisťné	145 002	7 452	10 077		142 377
na súdne spory a pokuty	167 025	3 120	1 428	20 577	148 140
rezerva na odmeny + odvody Predstavenstva	34 850	30 400	34 850		30 400
Rezerva na DIA – prestavanosť	1 236 170	0	1 236 170		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušeni e	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	309 119	79 100			388 219
rezerva na odchodné	228 638	58 506			287 144
rezerva na odvody k odchodnému	80 481	20 594			101 075
Krátkodobé rezervy, z toho:	543 191	1 647 577	286 215	14 813	1 889 740
na nečerpanú dovolenku + poisťné	224 778	294 812	224 778		294 812
na audit a daňové poradenstvo	11 725	11 881	11 725		11 881
na odchodné + poisťné	82 513	68 456	5 967		145 002
na súdne spory	197 047	1 408	16 617	14 813	167 025
rezerva na odmeny + odvody Predstavenstva	27 128	34 850	27 128		34 850
Rezerva na DIA – prestavanosť		1 236 170			1 236 170

c) Výška krátkodobých závazkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Výška závazkov do lehoty splatnosti je 9 227 877 EUR. Spoločnosť neeviduje žiadne závazky po lehote splatnosti.

d) Štruktúra závazkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Všetky závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú v lehote splatnosti. Medzi krátkodobé závazky patria hlavne :

- | | |
|---|---------------|
| • Závazky z obchodných vzťahov | 7 556 771 EUR |
| • Závazky z pracovnoprávných vzťahov | 1 457 463 EUR |
| • Závazky z neuhradených daní
(daň z pridanej hodnoty, z motorových vozidiel,
daň zo závislej činnosti) | 209 131 EUR |
| • Iné závazky | 4 512 EUR |

V závazkoch so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov je závazok zo sociálneho fondu vo výške 24 651 EUR, vzhľadom na charakter závazku zo sociálneho fondu, nie je možné s presnosťou určiť zostatkovú dobu splatnosti. Spoločnosť predpokladá jeho použitie maximálne do 5 rokov. V dlhodobých závazkoch je zúčtovaný aj odložený daňový závazok vo výške 677 543 EUR, dobu splatnosti tohto závazku nie je možné presne určiť.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé závazky spolu	934 979	614 326
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	934 979	614 326
Krátkodobé závazky spolu	9 227 877	7 834 586
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 227 877	7 834 586
Závazky po lehote splatnosti		

e) Hodnota závazkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia

Závazky zabezpečené záložným právom sa týkajú poskytnutého úveru, hodnota týchto závazkov je popísaná v Čl.. III bod c).

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 059 062	4 125 863
odpočítateľné	6 674	6 572
zdaniteľné	4 065 736	4 132 435
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	832 504	749 658
odpočítateľné	832 504	749 658
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	563 375
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21, 19	21, 19
Odložená daňová pohľadávka	176 227	277 117
Uplatnená daňová pohľadávka	176 227	277 177
Zaúčtovaná ako náklad	100 890	109 074
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	853 771	867 360
Zmena odloženého daňového záväzku	-13 589	-70 104
Zaúčtovaná ako náklad	- 13 589	-70 104
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2017 vykázala spoločnosť:

- 1) zdaniteľné rozdiely medzi
 - účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a jeho daňovou základňou vo výške 4 064 036 EUR,
 - účtovnou hodnotou prechodných účtov aktív a ich daňovou základňou vo výške 1 700 EUR,
- 2) odpočítateľné rozdiely medzi
 - účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou vo výške 812 562 EUR,
 - účtovnou hodnotou zásob a ich daňovou základňou vo výške 456 EUR
 - účtovnou hodnotou pohľadávok a ich daňovou základňou vo výške 6 218 EUR,
 - účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou vo výške 19 942 EUR

Pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku bola použitá sadzba dane platná pre zdaňovacie obdobia začínajúce po 1. 1. 2018, t. j. vo výške 21 % resp. 19 % (pre výnosy podliehajúce zrážkovej dani).

g) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond vykazuje spoločnosť vo výške 24 651 EUR. Sociálny fond sa tvorí povinne na ťarchu nákladov spoločnosti vo výške 1,5 % z objemu hrubých miezd zamestnancov a čerpá sa na sociálne potreby zamestnancov. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sa riadi príslušnými ustanoveniami Kolektívnej zmluvy na rok 2017. V roku 2017 bol sociálny fond použitý na stravné lístky ako príspevok zamestnávateľa vo výške 0,39 EUR na jeden obed, na jubilejné odmeny a na Mikulášske predstavenie vrátane Vianočných balíčkov pre deti zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 083	19 600
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	158 746	147 847
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	158 746	147 847
Čerpanie sociálneho fondu	158 178	143 364
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 651	24 083

h) Vydané dlhopisy, ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť začala v roku 2009 čerpať úver na dostavbu budovy VÚSCH, na základe Zmluvy o úvere č. 570/AUOC/07 uzatvorenej dňa 31. 1. 2008 so Slovenskou sporiteľňou a. s. Bratislava. Celková výška čerpaných prostriedkov v hodnote 13 277 567,55 EUR bola pripísaná na účet postupne, na základe predkladaných faktúr za stavebné práce. Z uvedenej istiny bola v roku 2017 splatená hodnota vo výške 895 117 EUR. Nesplatený zostatok úveru k 31. 12. 2017 je vo výške 5 818 412 EUR. Úver je úročený sadzbou 1M EUROBRIBOR + 0,94 % p. a. z nesplatennej časti istiny.

V súvislosti s poskytnutým úverom bola uzavretá Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 570/AUOC/07-ZZ/3 z 4.11.2011 a Mandátna zmluva č. 570/AUOC/07-ZZ/1, na základe ktorej je zabezpečená vinkulácia poistného plnenia na Záložného veriteľa. Predmetom záložného práva sú pozemky parcela č. 3/60,3/63,3/69,3/72,3/73,3/74 a nehnuteľnosť so súpisným č. 2385 vedená na parcele č. 3/74 zapísané na LV č. 15875. Plocha založených pozemkov je 13 261 m². Zabezpečená nehnuteľnosť je povinne poistená s vinkuláciou v prospech banky. V prípade poistnej udalosti je poisťovňa pred vyplatením poistenia v prospech klienta povinná kontaktovať banku, na udelenie súhlasu s výplatou plnenia. Na udelenie súhlasu má vplyv prípadná úverová pohľadávka banky. V prípade jej existencie má banka právo požiadať poisťovňu, aby z poistného plnenia bola prioritne splatená jej pohľadávka.

K 31. 12. 2017 bol nesplatený zostatok úveru rozdelený na krátkodobú a dlhodobú časť, krátkodobá časť činí 895 269 EUR a dlhodobá časť 4 923 143 EUR.

Krátkodobá časť bude splatená do jedného roka. V krátkodobej časti je zúčtovaná aj časť úroku za posledný deň kalendárneho roka, pripísaného na účet v januári 2018, v sume 152 EUR.

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš nej mene za bežné účetvne obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účetvne obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetvne obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
SLSP, a.s. – účelový úver	EUR	1 M EUROBRIBOR + 0,94 % p. a.	30. 6. 2024		5 818 260	6 713 377
Krátkodobé bankové úvery						

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období;

Na účte 384 výnosy budúcich období boli zaúčtované účelové príspevky znížené o uplatnené odpisy v roku 2017, ak sa príspevky týkali obstarania dlhodobého hmotného majetku. Významnými položkami na tomto účte sú:

- nerozpustená časť CARDIOHELP 15 606 EUR
- nerozpustená časť dary US STEEL 1 670 EUR

Nerozpustená časť účelového príspevku a darov bola z časového hľadiska rozdelená na krátkodobú a dlhodobú časť, pričom krátkodobá časť bude rozpustená do jedného roka a dlhodobá časť najneskôr do 5 rokov.

Krátkodobá časť k 31. 12. 2017 činí 17 148 EUR a dlhodobá časť 3 512 EUR.

Vo výdavkoch budúcich období boli zaúčtované budúce výdavky za špecializačné štúdium týkajúce sa nákladov roku 2017. Ich celková výška je 126 EUR.

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – prenajímateľ

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(5) Údaje o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 608 444	x	x	3 516 308	x	x
Teoretická daň	x	335 964	21, 19	x	768 224	22, 19
Daňovo neuznané náklady	104 571	21 960	21	31 350	6 897	22
Výnosy nepodliehajúce dani	- 13 880	- 2 914	21	- 14 460	- 3 181	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane				-2 790 257	-27 902	1
Iné						
Spolu	1 699 135	355 010	19, 21	742 941	744 038	19, 22
Splatná daň z príjmov	x	246 560	21	x	669 076	
Zrážková daň	x	22 985	19	x	36 163	
Odložená daň z príjmov	x	87 301		x	38 970	
Celková daň z príjmov	x	356 846		x	744 209	

Rozdiel medzi celkovou daňou z príjmov vo výške 356 846 EUR a čiastkou 355 010 EUR predstavuje zrážková daň vo výške 1 836 EUR, ktorá bola zrazená v roku 2017 z výnosov za poskytnuté služby časovo súvisiace s rokom 2016.

Prehľad o odloženej dani vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	13 197
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-41 099

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****(1) (2) Položky výnosov a nákladov****a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky**

V tržbách za vlastné výkony a tovar sú najvýznamnejšou položkou tržby za zdravotnú starostlivosť v ambulantnej a ústavnej starostlivosti fakturované do zdravotných poisťovní. Najvýznamnejším odberateľom služieb sú poisťenci Všeobecnej zdravotnej poisťovne, ktorej podiel na celkových tržbách predstavuje 61,44 % . V porovnaní s rokom 2016 došlo k poklesu tržieb o cca 3 900 tis. EUR, čo bolo spôsobené hlavne znížením maximálnych cien platených zo strany zdravotných poisťovní za špeciálny zdravotný materiál , čo v určitých sortimentoch predstavovalo zníženie od 25 do 40%.

Súčasťou tržieb z predaja tovaru sú tržby z predaja liekov, zdravotných pomôcok a doplnkového tovaru vo verejnej lekární. Tie sú v rozhodujúcej miere fakturované zdravotným poisťovňam, prípadne inkasované v hotovosti ako doplatok pacienta za liek alebo ako voľný predaj. Objem predaných liekov v porovnaní s rokom 2016 sa znížil cca o 77 tis. EUR.

Porovnanie tržieb s rokom 2016 je uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja zdravotných služieb	51 441 356	54 763 255
Tržby za tovar	1 276 249	1 353 392

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Na účte aktivácie je vykázaná hodnota materiálu – zásoba liečiv – vyrobená vlastnou činnosťou v ústavnej lekární v sume 4 958 EUR. V tejto sume je zahrnutá obstarávacia cena materiálov vstupujúca do výroby liečiv podľa stanovenej receptúry.

V aktivácii nákladov boli vykázané aj aktivované náklady miezd pracovníkov údržby podieľajúcich sa rekonštrukcii exitovej miestnosti v sume 1 203 EUR.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Významnejšími položkami uvedených výnosov sú :

Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy za výučbovú základňu	102 767	91 014
Výnosy z grantu APVV – základný výskum	58 407	47 382
Výnosy za biomedicínsky výskum	56 686	78 947
Výnosy z parkovného	40 774	61 272
Výnosy za stáže a kurzy	21 708	20 800
Výnosy z prenájmu	18 171	13 709

Medzi položky výnosov z hospodárskej činnosti patrí aj rozpustená časť darovaných prostriedkov. Tieto prostriedky boli pôvodne určené na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – zdravotníckej techniky a v prospech výnosov sa rozpúšťajú úmerne vo výške odpisov. V roku 2017 bola rozpustená už len nevýznamná hodnota .

V sume týchto výnosov je zahrnutá aj rozpustená časť príspevku zo štátneho rozpočtu Agentúry pre výskum a vývoj (APVV), ktorý bol v roku 2017 použitý na činnosti súvisiace s realizáciou projektu Základného výskumu na hojenie rán a nádorov a ďalšieho projektu na základe zmluvy o spolupráci uzatvorenej s Univerzitou Komenského Bratislava – spoluúčasť pri riešení projektu „Genistein a estrogénová signalizácia. Celková rozpustená suma v roku 2017 za oba projekty bola výške 58 407 EUR. Vzhľadom k tomu, že čerpanie poskytnutých prostriedkov na rok 2017 je možné realizovať do 31.3.2018, budú ešte v nasledujúcom roku rozpustené do výnosov dočerpané prostriedky na nákup materiálu a nepriame náklady z dotácie na rok 2017.

Spoločnosť realizuje v rámci svojej činnosti biomedicínsky výskum zameraný na liečbu kardiovaskulárnych chorôb farmaceutickými prípravkami v klinickom skúšaní. Tieto služby poskytuje pre farmaceutické spoločnosti za účelom overenia účinkov podávaných liečiv počas liečebného procesu pacientov, ktorí sú špeciálne sledovaní. V zmluvách sú následne dojednané odmeny za vedenie špeciálnej dokumentácie a protokolov pre potreby zadávateľov.

Súčasťou výnosov z hospodárskej činnosti sú tržby za výučbovú základňu. Na základe zmluvného vzťahu s Lekárskou fakultou UJPS Košice je umožnené študentom medicíny vykonávať prax na jednotlivých klinikách za čo si spoločnosť inkasuje dohodnuté poplatky.

Tržby za parkovné inkasované od pacientov, zamestnancov ako aj dodávateľov parkujúcich v priestoroch VUSCH a.s. v roku 2017 poklesli z dôvodu uplatňovania príkazu č. 4 ministra zdravotníctva ohľadne parkovania pre pacientov a návštevy podľa stanovených podmienok zadarmo .

Výnosy za stáže lekárov sú tržby lekárov z iných zdravotných zariadení na základe dohôd o dočasnom pridelení zamestnanca, resp. zmlúv o stážach.

Spoločnosť inkasuje aj poplatky od pacientov za poskytnutú hospitalizáciu v nadštandardných izbách, tržby za prenájom obchodných priestorov a kongresovej sály, poplatky za obhliadky a poplatky za recepty vo verejnej lekární. Celková suma týchto menej významných výnosov je 46 103 EUR.

O výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt spoločnosť neúčtovala.

e) Osobné náklady (mzdy, sociálne a zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie)

Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	12 600 157	11 667 734
Odmeny členom štatutárnych orgánov	189 312	195 000
Náklady na zdravotné poistenie	1 286 172	1 151 204
Náklady na sociálne poistenie	3 448 339	3 179 532
Sociálne náklady	666 724	647 673

V osobných nákladoch sú okrem mzdových a poistných nákladov zaúčtované aj rezervy na poistenie za nevyčerpané dovolenky a k odchodnému.

V sociálnom zabezpečení sú významnejšie položky:

- tvorba sociálneho fondu,
- príspevky na stravovanie zamestnancov,
- náklady na pracovnú zdravotnú službu a preventívne prehliadky,
- odchodné a odstupné,
- náhrada príjmu pri dočasnej PN.

Nárast mzdových nákladov v porovnaní s rokom 2016 je vyšší z dôvodu navýšených nákladov na zákonné mzdové nároky zdravotníckych pracovníkov. Zároveň v roku 2017 bol vyplatený 13. a 14. plat v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 80 % a 50 % základnej tarify.

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Najvýznamnejšou sumou finančných výnosov boli úrokové výnosy z termínovaných vkladov a úroky z bežných vkladov, ktoré spoločnosť realizovala v priebehu účtovného obdobia. Ich celková suma je 25 236 EUR. Kurzový zisk spoločnosť účtovala v sume 48 EUR.

g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Náklady za poskytnuté služby sú mierne zvýšené v porovnaní s predchádzajúcim rokom. V sume opráv sú zahrnuté náklady na opravy zdravotnej a inej techniky vo forme paušálnych náhrad, ako aj náklady na opravy bez servisných zmlúv. Celkové náklady na opravy a servisy zdravotnej techniky vrátane použitých náhradných dielov pri servisných opravách boli vo výške 843 tis. EUR.

V sumách nájomného sú zahrnuté sumy za prenájom grafického nemocničného systému PACS, oceľových fliaš na medicínalné plyny, dozimetrov, kopírovacích zariadení a pod. Súčasťou týchto nákladov je aj nájomné –operatívny leasing na zvýšenie dostupnosti serverov.

Ďalšími službami nevýznamného charakteru sú náklady za meranie dozimetrov, školenia a činnosť PO a BOZP, daňové poradenstvo, údržba motorových vozidiel, cestovné náklady, a pod. Náklady za audítorské služby sú vyčíslené samostatne v bode (3), ale sú súčasťou sumy nákladov za poskytnuté služby. Daňové poradenstvo nevykonáva audítorská spoločnosť, ktorá overuje účtovnú závierku.

Súčasťou poskytnutých služieb sú aj náklady na cestovné a vyššie vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov. Navýšenie v položke dezinfekcia a deratizácia bolo z dôvodu navýšenia paušálu za vykonávané služby, u ktorých sa na základe vyhodnotenia kontrolných činností zvýšila periodicita opakovaní ako aj rozsah sterilizovaných plôch.

Významné položky nákladov za poskytnuté služby sú vyčíslené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby celkom, z toho:	1 790 603	1 717 712
Opravy a servis	935 269	984 235
Hematologické skúšky krvi	200 700	184 330
Pranie bielizne	57 785	52 902
IT poradenstvo a licencie	56 097	40 467
Odvoz a likvidácia odpadu	73 883	73 419
Rozvoz stravy	31 207	38 947
Telekomunikačné služby	39 740	34 975
Strážna služba	24 480	24 445
Nájomné	124 900	116 137
Dezinfekcia a deratizácia	64 625	25 558

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Rozhodujúcimi položkami ostatných nákladov z hospodárskej činnosti boli:

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti :	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	28 008 397	30 857 231
Spotreba energií	334 156	329 467
Predaný tovar	1 169 543	1 244 072
Odpisy dlhodobého majetku	1 701 903	1 658 103
Dane a poplatky	23 139	24 800
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	231 182	203 376

V spotrebe materiálu je zahrnutá najmä hodnota liekov, zdravotného materiálu a krvi spotrebovaných pri zdravotných výkonoch na oddeleniach a v ambulanciách spoločnosti. Ich celková suma predstavuje 82,37 % z celkových materiálových nákladov.

Od 1.1.2017 VUSCH a.s. pristúpil k novému spôsobu evidencie pohybu zásob medzi skladom Ústavnej lekárne a oddeleniami, v dôsledku čoho bolo účtovanie spotreby materiálu v momente jeho použitia na oddelení a nie pri prevode zo skladu lekárne na oddelenia.

VUSCH a.s. aplikoval v nákladových účtoch jednotný účtovný rozvrh stanovený z MZSR, v dôsledku čoho došlo k novému členeniu účtov materiálovej spotreby. Jednou zo zmien je začlenenie účtu spotreby medicínálnych plynov na účte 501 oproti predchádzajúcim obdobiam, kedy boli spotrebované medicínálne plyny účtované na účte 503 neskladovateľné dodávky. V spotrebe materiálu je zaúčtovaná aj **pacientska strava** v celkovej sume 268 080 EUR, **spotreba všeobecného materiálu**, drobného majetku v obstarávacej cene do 1 700 EUR. (kancelárske a čistiace potreby, inventár a pod.) Jeho celková suma je vo výške 311 710 EUR, a nákup **náhradných dielov** k zdravotnej a ostatnej technike kúpený nad rámec servisných paušálov v sume 32 745 EUR.

V sume predaného tovaru boli zúčtované nákupné ceny predaných liekov a doplnkového tovaru vo verejnej lekárni.

Odpisy majetku v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi mierne vzrástli, nakoľko bola do používania zaradená nová zdravotná technika v celkovej výške 1,100 tis. EUR. a boli vykonané technické zhodnotenia softvérov i budovy celkovo v hodnote 61 tis EUR.

Významnou položkou z ostatných nákladov je zúčtovanie neuplatnených odpočtov DPH vplyvom použitia koeficientu pri režime kráteného odpočtu DPH vo výške 182 214 EUR (uplatnenie odpočtu len 3 % z hodnoty DPH). V ostatných nákladoch sú taktiež zúčtované náklady na poistenie majetku a zodpovedností za škody v celkovej výške 34 349 EUR. V ostatných nákladoch boli zaúčtované aj manká z inventúr v celkovej výške 30 419 EUR. V roku 2017 boli vykonané inventúry aj v skladoch zdravotného materiálu a liekov na oddeleniach jednotlivých kliník.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Celková suma položiek finančných nákladov 75 526 EUR pozostáva v rozhodujúcej miere z platených úrokov, z ktorých bankové úroky z účelového úveru boli 60 030 EUR. Vo finančných nákladoch je zúčtovaný diskont z rezerv na odchodné vo výške 12 078 EUR. Kurzové straty boli vyúčtované v zanedbateľnej výške 105 EUR.

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Náklady voči audítorskej spoločnosti za overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2017 činili 13 900 EUR. Iné súvisiace a uisťovacie audítorské služby neboli poskytnuté.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 900	9 780
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 900	9 780
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

(4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona

Do sumy čistého obratu spoločnosť zahrnula služby z predaja služieb, tovaru, a služby z ostatných výnosov hospodárskej činnosti súvisiacej s predmetom podnikania a so schopnosťou generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. tržby za parkovné, stáže, etická komisia, biomedicínsky výskum, výučbová základňa, tržby za nadštandard, prenájom, poplatky. Významné položky sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja zdravotných služieb	51 441 356	54 763 255
Tržby za tovar	1 276 249	1 353 392
Tržby za biomedicínsky výskum	56 686	78 947
Tržby za výučbovú základňu	102 767	91 014
Tržby za parkovné	40 774	61 272
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	66 944	53 319
Čistý obrat celkom	52 984 776	56 401 199

Súčasťou iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou sú výnosy za stáže a kurzy, poplatky za nadštandardné izby, za recepty, výnosy z nájomného, výnosy za obhliadky mŕtvych.

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****(1) Údaje o iných aktívach a iných pasívach**

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(3) Údaje na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje:

- drobný hmotný majetok v obstarávacej cene od 300 do 1 700 EUR
- celková suma takto evidovaného majetku je v hodnote 2 123 136 EUR
- prenájatý dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 1 000 521 EUR
- prenájatý drobný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 477 EUR
- evidovaný majetok s nízkou cenou obstarania 1 EUR

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII**(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočňovala obchody s dcérskymi spoločnosťami patriacimi do konsolidovaného celku. Vzhľadom k tomu, že sa jedná v prevažnej miere o zdravotnícke zariadenia, charakter prijatých a poskytnutých služieb súvisí so zdravotnou starostlivosťou. Najvýznamnejšou účtovnou jednotkou je Všeobecná zdravotná poisťovňa, ktorej boli fakturované služby za poskytnutie zdravotnej starostlivosti a predaj liekov vo verejnej lekární a Sociálna poisťovňa voči ktorej sú vykázané náklady zamestnávateľa za sociálne poistenie.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnota obchodu bežné účtovné obdobie
Regionálny úrad verejného zdravotníctva v Košiciach	Prijaté služby	838
Záchranná služba Košice	Prijaté služby	100
Mesto Košice	Dane a poplatky	21 407
Národná transfúzna služba SR	Spotreba materiálu	836 115
Slovenská pošta	Prijaté služby	45
UNLP Košice	Prijaté služby	234 266
UNLP Košice	Spotreba materiálu	287 160
UNLP Košice	Prevádzkové výnosy	1 640
Fakultná nemocnica Trenčín	Prevádzkové výnosy	120
Ministerstvo vnútra SR	Prevádzkové výnosy	10 603
Všeobecná zdravotná poisťovňa	Prevádzkové výnosy	32 280 769
Všeobecná zdravotná poisťovňa	Zdravotné poistenie	764 314
Národný ústav tuberkulózy, pľúcnych chorôb a hrudníkovej chirurgie, Vyšné Hágy	Prevádzkové výnosy	601
Nemocnica Poprad	Prevádzkové výnosy	300
Sociálna poisťovňa	Sociálne poistenie	3 206 737
Národná transplantčná organizácia	Prevádzkové výnosy	700
Slovenský plynárenský priemysel	Spotreba materiálu	219 510
Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo	Spotreba materiálu	106
Východoslovenský onkologický ústav, Košice	Prijaté služby	140
Východoslovenský onkologický ústav, Košice	Prevádzkové výnosy	160

(2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2017 boli vyplatené odmeny členom predstavenstva za výkon funkcie a členom dozornej rady celkovej výške 194 312 EUR. Žiadne iné výhody členovia štatutárnych orgánov nepožívali.

Čl. VIII**Ostatné informácie**

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Čl. IX**Prehľad o pohybe vlastného imania**

Prehľad zmien vlastného imania je v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	24 126 906				24 126 906
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	440 968			277 210	718 178
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	6 858 135			2 494 889	9 353 024
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 772 099	1 251 598		-2 772 099	1 251 598
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 608 444	3 516 308
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 701 903	1 658 103
Odpis zásob	30 419	3 058
Odpis pohľadávky	0	3
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-2 532	-2 532
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-121 875	6 218
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	2 755	-1 521
Zmena stavu rezerv	-1 180 648	189 478
Úrokové náklady (netto)	46 873	26 247
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 000	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 076 339	5 395 362
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	524 261	2 920 542
Úbytok (prírastok) zásob	-293 105	-895 715
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	294 887	-2 089 835
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 602 382	5 330 354
	2017	2016
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 602 382	5 330 354
Zaplatené úroky	-59 878	-67 974
Prijaté úroky	23 536	38 952
Zaplatená daň z príjmov	-1 095 126	-406 060
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 470 913	4 895 272
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 908 925	-1 470 743
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 000	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 899 925	-1 470 743

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-895 117	-895 117
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-895 117	-895 117
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 324 130	2 529 412
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 301 534	10 772 122
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 977 404	13 301 534