

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 26. 6. 2018.

(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 2018 do 31. decembra 2018.

(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	707	645
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	804	686
Počet vedúcich zamestnancov	8	7

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 MF/14776/2017-74 s účinnosťou od 1.1.2018 a MF015328/2018-74 od 1. 11. 2018 s výnimkou účtovania neuplatnenej sumy DPH (97% z hodnoty DPH) týkajúcej sa nákladových faktúr bližšie popísané v článku IV, bod g) Poznámok. 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 2018 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo, poisťné, 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.

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 2018 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. 2019 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.

Pri nákupe finančne náročnej zdravotnej techniky účtovná jednotka od 1.1.2018 uplatňuje dobu odpisovania 8 rokov resp. 10 rokov, pri súčasnom posúdení efektívnosti používania konkrétnej zdravotnej techniky a očakávaným jej technickým a morálnym zastaraním. Predmetom tohto posúdenia budú napr. angiografy, CT, magnetická rezonancia, RTG zariadenia apod.

Osobitný režim odpisovania sa uplatňuje aj v prípade odpisu majetku stavebného charakteru v prenajatých priestoroch vykonávaných so súhlasom prenajímateľa, stanovuje sa podľa odhadovanej doby prenájmu a ďalších vplyvov.

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
Zdravotnícke prístroje a zariadenia	8	12,50	Rovnomerne
Zdravotnícke prístroje a zariadenia	10	10,00	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 2018 spoločnosť eviduje nerozpustené sumy poskytnuté ako dary na zdravotnú techniku v celkovej sume cca 26 tis. EUR.

(5) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2018 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	Poskytnu- té preddavk- y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		890 069						890 069
Prírastky		135 990						135 990
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 026 059						1 026 059
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		822 920						822 920
Prírastky		51 449						51 449
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		874 369						874 369
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		67 149						67 149
Stav na konci účtovného obdobia		151 690						151 690

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		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

hodobý 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	Obstará- vaný 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	28 418 764	28 589 047			632 436	6 421 911		65 189 214
Prírastky		692 888	2 803 404			35 637	393 018		3 924 947
Úbytky			131 162			9 438			140 600
Presuny		6 399 309				2 016	-6 401 325		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 127 056	35 510 961	31 261 289			660 651	413 604		68 973 561
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 703 191	25 146 288			627 303			32 476 782
Prírastky		902 545	1 075 532			3 046			1 981 123
Úbytky			131 162			9 438			140 600
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 605 736	26 090 658			620 911			34 317 305
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 095							20 095
Prírastky									
Úbytky		2 532							2 532
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17 563							17 563
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 127 056	21 695 478	3 442 759			5 133	6 421 911		32 692 337
Stav na konci účtovného obdobia	1 127 056	27 887 662	5 170 631			39 740	413 604		34 638 693

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	28 393 711	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
Oprávk									
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

Významnou položkou obstarávaného doposiaľ nezaradeného dlhodobého hmotného majetku sú náklady súvisiace s obstaraním prístrojov a zariadenia do Diagnostického centra. Celková hodnota nezaradeného dlhodobého hmotného majetku je 408 687 EUR.

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

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. Zabezpečená nehnuteľnosť bola povinne poistená s vinkuláciou v prospech banky.

Slovenská sporiteľňa a.s. ako Záložný veriteľ sa ku dňu 31.8.2018 vzdala záložného práva k vyššie uvedeným nehnuteľnostiam a požiadala o výmaz záložného práva. Zároveň Banka požiadala poisťovňu QBE o zrušenie vinkulácie poistného plnenia v prospech banky.

K 31.12.2018 spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo k dlhodobému hmotnému alebo nehmotnému majetku.

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 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 2018 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 2018 zúčastnili aj zahraničných konferencií k problematike, ktorá je predmetom výskumu. V nepriamych nákladoch sú zahrnuté odmeny pre „obslužných zamestnancov“ nepriamo podieľajúcich sa na projekte.

Pridelené prostriedky boli za rok 2018 vyčerpané v plnej rozpočtovanej výške.

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 2018 bola zúčtovaná opravná položka k zásobám vo výške 3 262 EUR, ktorá predstavuje hodnotu liekov a doplnkového tovaru, ktorý k 31. 12. 2017 bol evidovaný ako exspirovaný a v januári 2018 bol vyradený z evidencie zásob. Opravná položka k zásobám v roku 2018 tvorená nebola.

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	2 596			2 596	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	666			666	0
Nehnuteľnosť na predaj					
Zásoby spolu	3 262			3 262	0

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 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	6 218				6 218
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6 218				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	3 103 547		3 103 547
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 114 822	8 986	3 123 808
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	84 657		84 657
Iné pohľadávky	2 153		2 153
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 305 179	8 986	6 314 165

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 2018, ktoré boli fakturované v roku 2019. Z celkových pohľadávok z obchodného styku sú pohľadávky voči zdravotným poisťovňam vo výške 98,48 %. 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 preddavkami a zrážkovou daňou a daňovou povinnosťou za rok 2018 podľa 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	11 165	70 032
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	13 615 585	9 907 372
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13 626 750	9 977 404

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 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 2019 - 2021, paušálne servisné poplatky a pod. Z celkovej sumy nákladov budúcich období 27 700 EUR sú významnými položkami :

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| • predplatné za odborné časopisy | 1 363 EUR |
| • poistenie majetku | 5 730 EUR |
| • licencie a certifikáty | 6 921 EUR |
| • servisné poplatky | 11 146 EUR |
| • vzdelávanie – účastnícke poplatky | 1 500 EUR |

Očakávané príjmy za zdravotnú starostlivosť poskytnutú v roku 2018, ktoré budú voči zdravotným poisťovniam fakturované v roku 2019, na základe revízií a reklamácií 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 2017 je nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 251 598
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	125 160
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	1 126 438
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	1 251 598

Zisk na akciu z HV za rok 2018 je: 0,68 EUR/akcia

O hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 2018 rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh Predstavenstva spoločnosti je nasledovný:

HV po zdanení	491 494 EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu (10%)	49 149 EUR
Prídel do fondu rozvoja	442 345 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;

Na základe analýzy advokátskej kancelárie vo veci žaloby na ochranu osobnosti za úmrtie pacientky bola k 31.12.2018 zrušená časť rezervy vo výške 108 200 EUR z dôvodu, že žalobcovia s vysokou mierou pravdepodobnosti nebudú v predmetnej časti žaloby úspešní. Celková výška rezervy ostáva vo výške 30 tis. EUR. Čerpané boli aj rezervy na finančnú náhradu za nesprávne mzdové ohodnotenie zamestnanca v celej výške 3 120 EUR.

V roku 2018 boli vytvorené aj rezervy na nevyplatenú variabilnú zložku odmeny pre členov Predstavenstva spoločnosti vrátane poistných nákladov. Východiskom pre jej výpočet bola suma vyplatená v roku 2017. 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 2018.

Vzhľadom k tomu že na základe legislatívnych úprav veku odchodu do dôchodku sa predpokladá vek výške 64 rokov, v tomto zmysle bol vykonaný výpočet rezerv na odchodné, v dôsledku čoho došlo k prerozdeleniu už vypočítaných rezerv medzi krátkodobými a dlhodobými rezervami a to o sumu 37 091 EUR, z dlhodobých rezerv do krátkodobých.

Rezervy na audit a daňové poradenstvo boli vytvorené na základe dohodnutých zmluvných podmienok. Nevyčerpaná suma rezervy na dovolenky bola zrušená a následne vytvorená nová rezerva podľa výpočtov mzdového referátu. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2019. V rezervách ostáva aj zostatok rezervy vytvorenej na pokuty od Všeobecnej ZP v sume 6 820 EUR.

V roku 2018 bola vytvorená rezerva na výkonnostný bonus za pozitívne výsledky hospodárenia za rok 2018, ktorá bola zúčtovaná vo výplatnom termíne za mesiac Január 2019. Rezerva vrátane odvodov bola vo výške 304 234 EUR.

V dlhodobých rezervách boli zúčtované rezervy na odchodné a poistné náklady k odchodnému, ponížené o sumu 37 091 EUR presunutú do krátkodobých rezerv v zmysle vyššie uvedeného.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatok u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	488 352	7 448		37 091	458 709
rezerva na odchodné	361 207	7 448		29 373	339 282
rezerva na odvody k odchodnému	127 145			7 718	119 427
Krátkodobé rezervy, z toho:	621 036	659 443	366 314	108 200	805 965
na nečerpanú dovolenku + poistné	290 006	267 500	290 006		267 500
na audit a daňové poradenstvo	10 113	8 573	10 113		8 573
na odchodné + poistné	142 377	8 295 37 091	32 675		155 088
na súdne spory a pokuty	148 140		3 120	108 200	36 820
rezerva na odmeny + odvody Predstavenstva	30 400	33 750	30 400		33 750
rezerva na mzdy+ poistné – výkonnostný bonus za 2. polrok 2018		304 234			304 234

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:	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 + poistné	294 812	290 066	294 812		290 006
na audit a daňové poradenstvo	11 881	10 113	11 881		10 113
na odchodné + poistné	145 002	7 452	10 077		142 377
na súdne spory	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

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

Výška záväzkov do lehoty splatnosti je 7 843 051 EUR. Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

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

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

- Záväzky z obchodných vzťahov 6 077 259 EUR
- Záväzky z pracovnoprávných vzťahov 1 479 779 EUR
- Záväzky z neuhradených daní 281 341 EUR
(daň z pridanej hodnoty, z motorových vozidiel,
daň zo závislej činnosti)
- Iné záväzky 4 672 EUR

V dlhodobých záväzkoch je zúčtovaný odložený daňový záväzok vo výške 655 935 EUR, dobu splatnosti tohto záväzku nie je možné presne určiť, záväzok zo sociálneho fondu a záväzok za nemocničné lôžka vo výške 25 517 EUR so splatnosťou 50% v roku 2021 a 2023.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	681 460	934 979
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	681 460	934 979
Krátkodobé záväzky spolu	7 843 051	9 227 877
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 843 051	9 227 877
Záväzky po lehote splatnosti		

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

Spoločnosť neviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

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:	4 158 342	4 059 062
odpočítateľné	3 109	6 674
zdaniteľné	4 161 451	4 065 736
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 034 845	832 504
odpočítateľné	1 034 845	832 504
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21, 19	21, 19
Odložená daňová pohľadávka	217 970	176 227
Uplatnená daňová pohľadávka	217 970	176 227
Zaúčtovaná ako náklad	-41 743	100 890
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	873 905	853 771
Zmena odloženého daňového záväzku	+20 134	-13 589
Zaúčtovaná ako náklad	+20 134	-13 589
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2018 vykázala spoločnosť:

- 1) zdaniteľné rozdiely medzi
 - účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a jeho daňovou základňou vo výške 4 161 451 EUR,
- 2) odpočítateľné rozdiely medzi
 - účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou vo výške 990 354 EUR,
 - účtovnou hodnotou pohľadávok a ich daňovou základňou vo výške 3 109 EUR,
 - účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou vo výške 40 428 EUR,
 - účtovnou hodnotou zmarenej investície a jej daňovou základňou vo výške 4 063 EUR.

Pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku bola použitá sadzba dane platná pre zdaňovacie obdobia začínajúce po 1. 1. 2019, t. j. vo výške 21 % resp. 19 % (pre výnosy podliehajúce zrážkovej dani).

g) **Záväzky zo sociálneho fondu**

Sociálny fond vykazuje spoločnosť vo výške 8 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 2018. V roku 2018 bol sociálny fond použitý na stravné lístky ako príspevok zamestnávateľa vo výške 0,45 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	24 651	24 083
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	169 976	158 746
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	169 976	158 746
Čerpanie sociálneho fondu	194 619	158 178
Konečný zostatok sociálneho fondu	8	24 651

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. Úver bol splácaný mesačnými splátkami vrátane úrokov podľa splátkového kalendára. K uvedenej zmluve bol dňa 11.7.2018 uzavretý dodatok č. 805/CC/17-D12 s účinnosťou od 13.7.2018 v zmysle ktorého bol spoločnosti poskytnutý nový úverový rámec vo výške 11 370 701 Eur, ktorý bol prioritne použitý na splatenie zostatku pôvodného úveru v zostatkovej hodnote 5 296 108 Eur a nové čerpanie vo výške 6 mil. eur na financovanie výstavby a rekonštrukcie Diagnostického kardiocentra VUSCH a.s. a kúpy technologických zariadení do novej budovy diagnostického centra najmä Kardio CT prístroja. Finančná čiastka bola v plnej výške poukázaná na úverový účet. Splácanie úveru je realizované na základe splátkového kalendára s dňom konečnej splatnosti 30.6.2028. Zároveň bola dohodnutá nová úroková sadzba (viď tabuľka nižšie).

Slovenská sporiteľňa ako Záložný veriteľ sa k 31.8.2018 vzdala záložného práva ktoré vzniklo na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam z mandátnej zmluvy č. 570/AUOC/07-ZZ/2 k nehnuteľnostiam a zároveň zrušila vinkuláciu poistného plnenia v prospech banky.

K 31. 12. 2018 bol nesplatený zostatok úveru rozdelený na krátkodobú a dlhodobú časť, krátkodobá časť činí 1 137 176 EUR a dlhodobá časť 9 590 488 EUR.

Krátkodobá časť bude splatená do jedného roka. V krátkodobej časti je zúčtovaná aj časť úroku za posledný deň kalendárneho roka, odpísaného z účtu v marci 2019, v sume 92 EUR.

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslu šnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn e predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
SLSP, a.s. – splátkový úver	EUR	12 M EUROBRIBOR + 0,31 % p. a.	30.6.2028		10 727 572	5 818 260
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 2018, ak sa príspevky týkali obstarania dlhodobého hmotného majetku. Významnými položkami na tomto účte sú:

- nerozpustená časť CARDIOHELP 3 102 EUR
- nerozpustená časť dary US STEEL 410 EUR
- EKG prístroj Shiller 3 616 EUR
- Eurolab – Analyzátor 18 000 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. 2018 činí 4 536 EUR a dlhodobá časť 20 992 EUR. V dlhodobej časti je zaúčtovaný aj nepeňažný príjem za Analyzátor, ktorý bude zaradený do používania a odpisovaný po spustení laboratória v budove Diagnostického centra.

(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:	635 791	x	x	1 608 444	x	x
Teoretická daň	x	132 342	21, 19	x	335 964	21, 19
Daňovo neuznané náklady	55 450	11 644	21	104 571	21 960	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 248	-3 412	21	-13 880	-2 914	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	674 993	140 574	19, 21	1 699 135	355 010	19, 21
Splatná daň z príjmov	x	150 704	21	x	246 560	21
Zrážková daň	x	15 201	19	x	22 985	19
Odložená daň z príjmov	x	-21 609	21	x	87 301	
Celková daň z príjmov	x	144 296		x	356 846	

Rozdiel medzi celkovou daňou z príjmov vo výške 144 296 EUR a čiastkou 140 574 EUR predstavuje:

- a) zrážková daň vo výške 302 EUR, ktorá bola zrazená v roku 2018 z výnosov za poskytnuté služby časovo súvisiace s rokom 2017,
- b) zrážková daň vo výške 3 420 EUR súvisiaca s nepeňažným príjmom (darovaný prístroj) zaúčtovaným na účte 384 – Výnosy budúcich období.

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 63,24 %. V porovnaní s rokom 2017 došlo k nárastu tržieb o cca 2 600 tis. EUR, čo bolo spôsobené hlavne zmenou financovania zdravotnej starostlivosti z VŠZP formou prospektívneho rozpočtu, ktorý v priebehu roka 2018 zohľadňoval aj legislatívne zmeny súvisiace so zákonným navýšením miezd lekárov, ako aj s navýšením príplatkov za prácu v noci a počas sviatkov. Zároveň bolo v platbách zohľadnené aj otvorenie nových pracovísk v Diagnostickom centre a to CT pracoviska a II. Kardiológickej kliniky.

Súčasťou tržieb z predaja tovaru sú tržby z predaja liekov, zdravotných pomôcok a doplnkového tovaru vo verejnej lekárni. Tie sú v rozhodujúcej miere fakturované zdravotným poisťovníam, prípadne inkasované v hotovosti ako doplatok pacienta za liek alebo ako voľný predaj. Objem predaných liekov v porovnaní s rokom 2017 sa zvýšil cca o 36 tis. EUR.

Porovnanie tržieb s rokom 2017 je uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja zdravotných služieb	54 039 256	51 441 356
Tržby za tovar	1 312 166	1 276 249

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 lekárni v sume 4 784 EUR. V tejto sume je zahrnutá obstarávacia cena materiálov vstupujúca do výroby liečiv podľa stanovenej receptúry.

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	107 972	102 767
Výnosy z grantu APVV – základný výskum	83 631	58 407
Výnosy za biomedicínsky výskum	48 615	56 686
Výnosy z parkovného	61 625	40 774
Výnosy za stáže a kurzy	15 842	21 708
Výnosy z prenájmu	11 717	18 171

Medzi položky výnosov z hospodárskej činnosti patrí aj rozpustená časť darovaných prostriedkov, v prospech výnosov sa rozpúšťajú úmerne vo výške odpisov. V roku 2018 bola rozpustená hodnota vo výške 13 868 EUR.

V sume týchto výnosov je zahrnutá aj rozpustená časť príspevku zo štátneho rozpočtu Agentúry pre výskum a vývoj (APVV), ktorý bol v roku 2018 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 2018 za oba projekty bola výške 83 631 EUR, t.j. v plnej výške rozpočtovanej sumy.

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 2018 sú vyššie v porovnaní s rokom 2017 z dôvodu využívania parkovacích plôch, ktorých používanie bolo pozastavené z dôvodu výstavby Diagnostického centra.

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 24 998 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	13 733 305	12 600 157
Odmeny členom štatutárnych orgánov	142 721	189 312
Náklady na zdravotné poistenie	1 377 744	1 286 172
Náklady na sociálne poistenie	3 742 956	3 448 339
Sociálne náklady	731 476	666 724

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 2017 je z dôvodu navýšených nákladov na zákonné mzdové nároky zdravotníckych pracovníkov v súvislosti s príplatkami za nočné služby a prácu počas sviatkov. Zároveň v priebehu roku 2018 bolo nárast počtu prijatých zamestnancov o 117 zamestnancov, najmä v súvislosti s personálnym obsadením pracovísk Diagnostického centra.

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 8 458 EUR. Kurzový zisk spoločnosť účtovala v sume 65 EUR.

g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Od 1.1.2018 spoločnosť pristúpila k zmene účtovania neuplatnenej sumy DPH (97% z hodnoty DPH) u nákladových faktúr a to tým spôsobom, že neuplatnená časť DPH pri odpočte DPH vypočítavanom koeficientom bola zaúčtovaná priamo na nákladový účet podľa vecnej príslušnosti plnenia na rozdiel od predchádzajúceho obdobia keď táto hodnota bola zúčtovaná na účet 548 neuplatnená časť DPH – koeficient na základe protokolu k daňovému priznaniu DPH. Od 1.1.2018 je na tomto analytickom účte zaúčtovaná len neuplatnená časť DPH zo zásob. Z tohto dôvodu došlo v medziročnom porovnaní k navýšeniu súm na príslušných nákladových účtoch na hospodársku činnosť (služby a priama spotreba materiálu) v položkách, ktoré nie sú určené výlučne pre zdravotné činnosti resp. činnosti pri ktorých je plný nárok na odpočet.

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 1 039 tis. EUR.

V položkách IT poradenstvo a licencie je nárast v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nie len vplyvom zmeny účtovania neuplatnenej DPH pri krátenom odpočte, ale aj nákupom nových, resp. rozšírením existujúcich licencií na vyšší počet užívateľov. Zakúpená bola licencia na elektronické verejné obstarávanie ročne, trvalá licencia ASSET management na inventarizáciu počítačov vrátane udržiavacích poplatkov, MS Office a MS Windows nové verzie a doplnenie na vyšší počet PC, rozšírenie licencie na ekonomický softvér Softip pre viac užívateľov, zakúpená licencia na prevádzku infraštruktúry serverov a pod. Celková hodnota novoobstaraných a doplňujúcich licencií je cca. 60 tis. EUR.

V sumách nájomného sú zahrnuté sumy za prenájom ocelových fliaš na medicínalné plyny, dozimetrov, kopírovacích zariadení a pod. Súčasťou týchto nákladov už nie je operatívny leasing na zvýšenie dostupnosti serverov ani za nemocničný archivačný systém PACS, z uvedeného dôvodu hodnota nájmu poklesla

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.

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:	2 043 812	1 790 603
Opravy a servis	1 039 435	935 269
Hematologické skúšky krvi	207 061	200 700
Pranie bielizne	87 789	57 785
IT poradenstvo a licencie	146 566	56 097
Odvoz a likvidácia odpadu	81 292	73 883
Rozvoz stravy	37 262	31 207
Telekomunikačné služby	51 959	39 740
Strážna služba	29 113	24 480
Nájomné	89 421	124 900
Dezinfekcia a deratizácia	71 200	64 625

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	29 496 726	28 008 397
Spotreba energií	438 619	334 156
Predaný tovar	1 208 920	1 169 543
Odpisy dlhodobého majetku	2 032 572	1 701 903
Dane a poplatky	23 539	23 139
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	77 917	231 182

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 96,99 % z celkových materiálových nákladov. V spotrebe materiálu je zaúčtovaná aj **pacientka strava** v sume 269 950 EUR, **drobný dlhodobý majetok** v cene obstarania do 1700 EUR v celkovej hodnote 273 tis. EUR, **všeobecný spotrebný materiál v sume** 161 tis. EUR, **náhradné diely** k zdravotnej a ostatnej technike v celkovej sume 40 tis. EUR.

V položke predaného tovaru sú zaúčtované nákupné ceny predaných liekov, doplnkového tovaru a zdravotných pomôcok vo Verejnej lekárni.

Odpisy dlhodobého majetku sú v porovnaní s predchádzajúcim obdobím navýšené z dôvodu zaradenia do používania nového dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, najmä novej budovy Diagnostického centra s parkovaním v hodnote takmer 7 mil. Eur, ako aj obstaraním novej zdravotnej techniky a ostatného zariadenia v súvislosti s postupným otváraním jednotlivých pracovísk novej budovy.

Obrat na účte 548 poklesol jednak z dôvodov popísaných v bode g) v súvislosti so zmenou účtovania neuplatnenej DPH a zároveň na tomto účte bolo zaúčtované aj zrušenie časti rezervy na súdny spor vo výške 108 tis. Eur. Na účte 548 boli zúčtované aj poisťné náklady na postenie majetku budovy, elektroniky, automobilov a zodpovednosti za škodu celkovo v sume 40 tis. EUR

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

Celková suma položiek finančných nákladov 69 897 EUR pozostáva v rozhodujúcej miere z platených úrokov, z ktorých bankové úroky z účelového úveru boli 43 799 EUR. Z toho úrok zaplatený za pôvodný úver do 31.7.2018 s úrokovou sadzbou 1m eurobribor+0,94%p.a. je 30 809 Eur a úrok z dodatku a nového financovania s úrokovou sadzbou 12m eurobribor a 0,31% p.a. je 12 990 Eur.

Vo finančných nákladoch je zúčtovaný diskont z rezerv na odchodné vo výške 9 966 EUR. Kurzové straty boli vyúčtované v zanedbateľnej výške 68 EUR.

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

Náklady voči audítorskej spoločnosti za overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2018 činili 16 549 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:	16 549	13 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 549	13 900
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	54 039 256	51 441 356
Tržby za tovar	1 312 166	1 276 249
Tržby za biomedicínsky výskum	48 616	56 686
Tržby za výučbovú základňu	107 973	102 767
Tržby za parkovné	61 625	40 774
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	48 370	66 944
Čistý obrat celkom	55 618 006	52 984 776

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 2 324 121 EUR
- prenajatý dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 1 062 937 EUR
- prenajatý 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	994
Detská fakultná nemocnica Košice	Prijaté služby	225
Mesto Košice	Dane a poplatky	21 407
Národná transfúzna služba SR	Spotreba materiálu	758 358
Slovenská pošta	Prijaté služby	49
UNLP Košice	Prijaté služby	239 790
UNLP Košice	Spotreba materiálu	291 763
UNLP Košice	Prevádzkové výnosy	920
Fakultná nemocnica Nitra	Prevádzkové výnosy	200
Ministerstvo financií SR	Správne poplatky	331
Všeobecná zdravotná poisťovňa	Prevádzkové výnosy	34 945 240
Všeobecná zdravotná poisťovňa	Zdravotné poistenie	807 988
Národný ústav tuberkulózy, pľúcnych chorôb a hrudníkovej chirurgie, Vyšné Hágy	Prevádzkové výnosy	899
Sociálna poisťovňa	Sociálne poistenie	3 417 631
Slovenský plynárenský priemysel	Spotreba materiálu	236 936
Technická inšpekcia Bratislava	Prijaté služby	150
Fakultná nemocnica s poliklinikou J. A. Reimana	Prijaté služby	628

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

V roku 2018 boli vyplatené odmeny členom predstavenstva za výkon funkcie a členom dozornej rady celkovej výške 140 721 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					
Pohl'adávkyy 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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	718 178			125 160	843 338
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	9 353 024			1 126 438	10 479 462
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 251 598	491 494		-1 251 598	491 494
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	635 791	1 608 444
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 032 572	1 701 903
Odpis zásob	4 341	30 419
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-2 532	-2 532
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-121 875
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-3 262	2 755
Zmena stavu rezerv	155 286	-1 180 648
Úrokové náklady (netto)	45 307	46 873
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-9 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 867 502	2 076 339
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 570 220	524 261
Úbytok (prírastok) zásob	-110 409	-293 105
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-171 459	294 887
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 155 854	2 602 382
	2018	2017
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 155 854	2 602 382
Zaplatené úroky	-43 707	-59 878
Prijaté úroky	8 458	23 536
Zaplatená daň z príjmov	130 932	-1 095 126
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 251 537	1 470 913
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 511 444	-3 908 925
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	9 000
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 511 444	-3 899 925

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov

0 0

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

4 909 253 -895 117

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

0 0

Splátky dlhodobých záväzkov

0 0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**4 909 253 -895 117**

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**3 649 346 -3 324 130**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

9 977 404 13 301 534

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**13 626 750 9 977 404**