

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Nemocničná a. s.
 Holubyho 35
 902 01 Pezinok
 IČO: 35 865 679

Spoločnosť Nemocničná a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 5.8.2003 a do obchodného registra bola zapísaná 16.9.2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 3178/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: všeobecná nemocnica ambulancie v odboroch: - všeobecné lekárstvo, - gynekológia a pôrodníctvo /primárna zdravotná starostlivosť/, - pediatria /špecializovaná/, - vnútorné lekárstvo, - gynekológia a pôrodníctvo /sekundárna zdravotná starostlivosť/, - pneumológia a ftyzeológia, - neurológia, - detská neurológia, - dermatovenerológia, - chirurgia, - klinická imunológia a alergiológia, - detská klinická imunológia a alergiológia, - gastroenterológia, - detská gastroenterológia, - endokrinológia, - detská endokrinológia, - geriatria, - detská kardiológia, - detská ortopédia, - detská nefrológia, - detská otorinolaryngológia, - detská oftalmológia, - preventívne a pracovné lekárstvo a toxikológia, - ortopédia, - úrazová chirurgia, - oftalmológia, - otorinolaryngológia, - algeziológia, - reumatológia, - kardiológia, - nefrológia, - diabetológia, - poruchy látkovej premeny a výživy, - hematológia, - anesteziológia a intenzívna medicína, - psychiatria, - fyziatria, - balneológia a liečebná rehabilitácia, - funkčná diagnostika, - angiológia, - urológia, - lekárska služba prvej pomoci pre deti a dospelých vrátane výjazdovej služby, - lekárska genetika
- stacionár v odbore: - psychiatria, - nefrológia - dialyzačné stredisko
- zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch: - hematológia a transfuziológia, - fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia, - klinická biochémia, - radiológia, - centrálna sterilizácia, - patologická anatómia
- zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odboroch: - chirurgia, - úrazová chirurgia, - ortopédia, - gynekológia a pôrodníctvo, - otorinolaryngológia, - oftalmológia, - urológia
- ústavná starostlivosť v odboroch: - v odbore vnútorné lekárstvo, - v odbore geriatria, - pre dlhodobo chorých, - v odbore chirurgia, - v odbore gynekológia a pôrodníctvo, - v odbore anesteziológia a intenzívna medicína, - v odbore traumatológia, - v odbore ortopédia, - v odbore vnútorné lekárstvo a chirurgia - jednotka intenzívnej starostlivosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: všeobecná nemocnica - ambulancie v odboroch: stomatológia

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	352,69	352,62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	374	362
počet vedúcich zamestnancov	33	32

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12.6.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 28.decembra 2012.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 12. júna 2013 schválilo spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., so sídlom Černicová 6, 831 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán- predstavenstvo k 31.12.2013:

Ing. Róbert Veselka - predseda
Ing. Peter Kalenčík
JUDr. Matúš Šaray
Ing. Ivan Bardún PhD.
RNDr. Jozef Ondrejka

Dozorná rada k 31.12.2013:

Ing. Eva Nagyová
Mgr. Jaroslava Hudečková
MUDr. Róbert Vetrák

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2013 je nasledovná:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
MUDr. Radoslav Bardún	1 546 950	78,93	78,93
Ing. Róbert Veselka	387 550	19,77	19,77
Mesto Malacky	25 500	1,30	1,30
Spolu	1 960 000	100	100

Základné informácie o štruktúre základného imania spoločnosti:

Základné imanie:	1 810 000 Eur
Akcie:	Druh: Kmeňové
	Počet: 15000
	Podoba: Listinná
	Forma akcie: Na meno
Akcie:	Menovitá hodnota: 34 Eur
	Druh: Kmeňové
	Počet: 1 300
	Podoba: Listinná
Akcie:	Forma akcie: Na meno
	Menovitá hodnota: 500 Eur
	Druh: Kmeňové
	Počet: 1 000
	Podoba: Listinná
	Forma akcie: Na meno
	Menovitá hodnota: 650 Eur

Riadne valné zhromaždenie akcionárov spoločnosti rozhodlo dňa 12.06.2013 o zvýšení základného imania spoločnosti peňažným vkladom 150 000 Eur na sumu 1 960 000 Eur nasledovne:

- Základné imanie spoločnosti sa zvýšilo upísaním 250 ks nových kmeňových akcií spoločnosti znejúcich na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 600 Eur.
- Emisný kurz akcií bol totožný s výškou ich menovitej hodnoty, t.j. 600 Eur.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2až5	lineárna	50 až 20
Výsledky výskumu	5 rokov	lineárna	20
Oceniteľné práva	7 rokov	lineárna	14,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	lineárne	16,6 až 25
Majetok obstaraný formou leasingu	Doba podľa leas. zml.	lineárne	
Nábytok a inventár od 66€ do 1700€	3 roky	lineárna	33,3
Počítače a IT vybavenie od 66€ do 1700€	2 roky	lineárna	50
Drobný dlh. hmotný majetok do 66€	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku 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.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už nepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Spoločnosť účtuje aj o výnosoch za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorej odberateľom sú najmä zdravotné poisťovne. Vzhľadom na špecifickosť daného sektora, účtovná jednotka účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka o odhade výnosov, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia, ale budú predmetom fakturácie až po dni zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na uvedené, účtovná jednotka na základe kvalifikovaného odhadu a historických skúseností podložených analýzou vývoja uhradených nadlimitných výkonov, vo výnosoch daného obdobia zobrazuje aj odhadované výnosy vznikajúce z titulu poskytnutia nutnej a neodkladnej zdravotnej starostlivosti nad rámec zmluvne stanovených limitov s odberateľmi. V prípade, že po ročnom zúčtovaní vznikne rozdiel medzi výnosom účtovaným na základe odhadu v danom období (a zdaneným daňou z príjmu právnických osôb) a odberateľom akceptovanou sumou pohľadávky (výnosu), ktorá bude uhradená, tento rozdiel sa účtuje ako výnos v nasledujúcom období, prípadne prostredníctvom odpisu pohľadávky do nákladov. Odpis nadlimitov evidovaných ako odhadované výnosy voči poisťovniám, ktoré neboli v minulosti predmetom fakturácie na odberateľov, ale časovo a vecne súviseli s obdobím, v ktorom boli vykázané a zdanené, nie je chápaný ako odpis pohľadávok v zmysle platného zákona o dani z príjmov, ale predstavuje storno/úpravu/ zníženie odhadovaných výnosov v danom období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke v prílohe.

Prehľad majetku, ktorý je obstaraný formou finančného prenájmu s uvedením zostatku záväzku neuhradeného k 31.12.2013 (v €):

Účet	Názov účtu	záväzok k 31.12.2013	krátkod. záväzok	dlhodobý záväzok	dátum poslednej spátky
474211	ORL prístroje	0	0	0	
474217	Vozový park	0	0	0	
474218	ORL prístroje	0	0	0	
474219	RTG zdravotnícke prístroje	0	0	0	29.8.2010
474222	RTG zdravotnícke prístroje	0	0	0	14.10.2010
474223	Monitory - Compact + FM	0	0	0	21.7.2010
474224	Zdravotnícke prístroje	0	0	0	25.8.2010
474225	RTG zdravotnícke prístroje	0	0	0	23.10.2010
474227	Vozový park	0	0	0	
474228	Gastronomické zariadenie	0	0	0	5.1.2011
474229	Vozový park	0	0	0	
474230	RTG zdravotnícke prístroje	0	0	0	16.3.2011

474231	Zdravotnícke prístroje	0	0	0	31.3.2011
474232	RTG zdravotnícke prístroje	0	0	0	9.6.2012
474233	Vozový park	0	0	0	25.10.2011
474234	RTG zdravotnícke prístroje	0	0	0	5.11.2012
474235	RTG zdravotnícke prístroje	0	0	0	5.11.2012
474236	Zdravotnícke prístroje	0	0	0	15.4.2013
474237	RTG zdravotnícke prístroje	0	0	0	20.6.2013
474238	Zdravotnícke prístroje	1 067,68	1 067,68	0	10.3.2014
474239	Zdravotnícke prístroje	27 978,21	25 712,75	2 265,46	25.1.2015
474240	RTG zdravotnícke prístroje	6 211,54	6 211,54	0	25.7.2014
474241	Vozový park	0	0	0	23.10.2012
474242	Zdravotnícke prístroje	33 480,83	17 068,65	16 412,18	23.11.2015
474243	Zdravotnícke prístroje	7 179,20	3 570,51	3 608,69	23.11.2015
474244	Zdravotnícke prístroje	20 419,54	10 409,91	10 009,63	23.11.2015
474245	MRI Zdravotnícke prístroje	410 833,51	139 390,98	271 442,53	24.4.2016
474246	Zdravotnícke prístroje	18 963,91	7 533,41	11 430,50	25.5.2016
474247	Zdravotnícke prístroje	6 544,90	2 594,29	3 950,61	25.5.2016
474248	Zdravotnícke prístroje	4 453,33	1 761,42	2 691,91	25.5.2016
474249	Zdravotnícke prístroje	41 948,18	15 004,19	26 943,99	25.8.2016
474250	Zdravotnícke prístroje	8 964,97	3 311,19	5 653,78	25.7.2016
474251	Vozový park	6 313,60	3 041,55	3 272,05	25.12.2015
474252	Zdravotnícke prístroje	5 959,24	1 751,24	4 208,00	10.2.2017
474253	Vozový park	19 736,35	8 429,69	11 306,66	25.3.2016
474254	Zdravotnícke prístroje	37 113,96	9 937,86	27 176,10	16.6.2017
474255	Zdravotnícke prístroje	20 660,39	5 407,69	15 252,70	21.7.2017
474256	Zdravotnícke prístroje	9 552,02	2 424,82	7 127,20	25.8.2017
474257	Zdravotnícke prístroje	24 720,77	6 183,05	18 537,72	25.9.2017
474258	Zariadenie kuchyne	46 881,35	11 644,53	35 236,82	2.9.2017
474259	Zdravotnícke prístroje	113 900,00	25 076,29	88 823,71	12.9.2017
spolu		873 066,17	307 715,93	565 350,24	

Prehľad majetku, ktorý je obstaraný formou dodávateľského úveru s uvedením zostatku záväzku neuhradeného k 31.12.2013 (v €):

Účet	Názov účtu	záväzok k 31.12.2013	krátkod. záväzok	dlhodobý záväzok	dátum poslednej spátky
479101	Zdravotnícke prístroje	0	0	0	17.9.2010
479102	Nehmotný majetok	0	0	0	18.12.2012
479104	Zdravotnícke prístroje	0	0	0	24.9.2010
479107	Zdravotnícke prístroje	0	0	0	25.1.2012
479108	Zdravotnícke prístroje	0	0	0	31.3.2011
479211	Zdravotnícke prístroje	8 690,06	2 363,95	6 326,11	25.5.2017
479210	Kotolňa	4 532,95	4 532,95	0	25.6.2014
spolu		13 223,01	6 896,90	6 326,11	

Uvedený majetok spoločnosť vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok k 31.12.2013.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám. Zásoby v roku 2013 predstavujú najmä zásoby zdravotníckeho a špeciálneho zdrav. materiálu

Štruktúra materiálových zásob podľa jednotlivých skladov je nasledovná:

	Stav zásob k 31. 12. 2013 €	Stav zásob k 31. 12. 2012 €	Tvorba OP (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €
Nespotrebovaná PHM v nádržiach	168	174			
Pohotovostná potreba na odd.	49 666	41 002			
Sklad ŠZM	0	0	0	0	0
Lieky	0	0	0	0	0
Krv a krvné výrobky	4 718	3 318	0	0	0
Potraviny	6 303	5 232	0	0	0
Čistiace potreby	9 012	12 081	0	0	0
Bielizeň a prádlo	4 458	5 706	0	0	0
Sklad nezar. drobného maj.	1 010	9 265	0	0	0
Spolu materiál	75 335	76 778	0	0	0
Materiál na ceste	0	0			
Materiál	75 335	76 778	0	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2012 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31. 12. 2013 €
Pohľadávky z obchodného styku	15 626	0	3 044	0	12 582
Ostatné pohľadávky	91 407	0	0	0	91 407
Spolu OP	107 033	0	3 044	0	103 989

Opravné položky boli tvorené voči dlžníkom, pri ktorých je riziko, že pohľadávky nebudú splatené na 100%, pretože uplynula už značná doba po ich splatnosti, ako aj vo výške 100% pohľadávok voči Európskej zdravotnej poisťovni, a.s. v likvidácii.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 780 546	60 252	1 840 798
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	460 355	460 355
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	521	0	521
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 781 067	520 607	2 301 674

*prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 665 316	71 950	1 737 266
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	460 355	460 355
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	6 110	0	6 110
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 671 426	532 305	2 203 731

*prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 787 522
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Informácia o záložnom práve k pohľadávkam:

Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Slovakia a. s. , ICO: 00681709 , Šancová 1/A , 813 33 Bratislava, Bratislava I, Slovenská republika

Pohľadávka (-y):

Hodnota: 0 EUR

Najvyššia hodnota istiny: 1787521,66 EUR

Druh: Peňažná

Lehota splatnosti: podľa zmluvy o úvere

Špecifikácia:

Právo na splatenie istiny s príslušenstvom podľa zmluvy o úvere alebo na úhradu záväzku prevzatého na účet dlžníka podľa bližšieho určenia v Zmluve o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000043B/CORP/11/011 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 26.05.2011 vrátane práv ich nahrádzajúcich. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečujú zabezpečené pohľadávky, sa súhrnne určuje na sumu vo výške =1.787.521,66 EUR; slovom =jeden milión sedemstoosemdesiatšesť tisíc päťstodvadsať jeden eur a šesťdesiatšesť centov.

Záloh (-y):

Kategória: Právo

Mena: bez udania meny

Popis:

Právo na zaplatenie kúpnej ceny a právo na výplatu vkladu podľa určenia v čl. IV Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000043B/CORP/11/011 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 26.05.2011.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Bankové účty, ktoré majú debetný zostatok (kontokorentný úver) sú vykazované v rámci pasív ako krátkodobé bankové úvery (k 31.12.2013 žiaden účet nevykazoval debetný zostatok).

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	7 402	8 425
Bežné bankové účty	538	210 463
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 940	218 888

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť vykazuje nasledovné položky účtované v rámci aktívnych účtov časového rozlíšenia :

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	161 477	147 391
Nájomné	0	0
Ostatné služby, časopisy	132	1 045
Poistné	161 090	146 144
Telefóny	255	202
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	87 756	86 336
Prenájom	0	0
Zdravotná starostlivosť	87 756	86 336
Spolu	249 233	233 727

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2012 €	Tvorba €	Použitie €	Zrušenie €	Stav k 31. 12. 2013 €
Ostatné rezervy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	164 052	190 931	164 052	0	190 931
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	13 499	1 953	13 499	0	1 953
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Nevyplatené platy sestier	101 606	9 933	101 606	0	9 933
Pokuty a penále, LSPP	1 107	0	1 107	0	0
iné-audit, zverejnenie UZ, ZŤP	2 043	1 944	2 043	0	1 944
	282 307	204 761	282 307	0	204 761
Nevyfakturované dodávky	4 421	52 879	4 421	0	52 879
Ostatné rezervy spolu	286 728	257 640	286 728	0	257 640
Rezervy spolu	286 728	257 640	286 728	0	257 640
mínus nevyfakturované dodávky	-4 421	-52 879	-4 421	0	-52 879
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	282 307	204 761	282 307	0	204 761

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2011 €	Tvorba €	Použitie €	Zrušenie €	Stav k 31. 12. 2012 €
Ostatné rezervy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	147 025	164 052	147 025	0	164 052
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	2 251	13 499	2 251	0	13 499
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Odstupné pracovníkom	0	101 606	0	0	101 606
Pokuty a penále	0	1 107	0	0	1 107
iné-audit, zverejnenie UZ, ZŤP	2 044	2 043	2 044	0	2 043
	151 320	282 307	151 320	0	282 307
Nevyfakturované dodávky	19 182	4 421	19 182	0	4 421
Ostatné rezervy spolu	170 502	286 728	170 502	0	286 728
Rezervy spolu	170 502	286 728	170 502	0	286 728
mínus nevyfakturované dodávky	-19 182	-4 421	-19 182	0	-4 421
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	151 320	282 307	151 320	0	282 307

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013 €	31. 12. 2012 €
Závazky po lehote splatnosti	3 390 679	3 738 124
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka-splatné	406 307	413 480
Spolu krátkodobé obchodné závazky	3 796 986	4 151 604
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	571 676	592 579
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu dlhodobé závazky	571 676	592 579

Ako dlhodobý záväzok je v súvahe na r. 104 vykázaný záväzok z finančného prenájmu zdravotníckych prístrojov, technológií a vozového parku v sume 565 350 EUR vo výške istiny splatnej až od roku 2015. Istina, ktorá je splatná v roku 2014 (krátkodobá časť záväzku) je v sume 307 716 EUR a je v súvahe vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r.116- Ostatné záväzky.

Ako dlhodobý záväzok je v súvahe na r. 095 vykázaný záväzok zo splátkových úverov na kúpu zdravotníckych prístrojov a technológií v sume 6 326 EUR vo výške splátok istiny splatnej až od roku 2015. Istina, ktorá je splatná v roku 2014 (krátkodobá časť záväzku) je v sume 6 897 EUR a je v súvahe vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r.116- Ostatné záväzky.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	755 450	530 317
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	755 450	530 317
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-123 855	-117 252
– odpočítateľné	-123 855	-117 252
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-631 595	-413 065
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť nevykazuje výslednú odloženú daňovú pohľadávku z dôvodu opatrnosti, pretože nepredpokladá, že v dohľadnej budúcnosti dosiahne dostatočné zdaniteľné zisky na uplatnenie odpočítateľných dočasných rozdielov.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
	€	€
Stav k 1. januáru	51 974	42 668
Tvorba na ťarchu nákladov	23 486	22 187
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-25 433	-12 881
Stav k 31. decembru	50 027	51 974

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť Nemocničná a.s. čerpala v priebehu účtovného obdobia nasledovný dlhodobý bankový úver, ktorý bol použitý na prefinancovanie dlhu voči Sociálnej poisťovni a na prefinancovanie dlhu z titulu investičného úveru od bankovej inštitúcie.

1. Kontokorentný úver na prevádzkové financovanie spoločnosti:

- druh úveru: kontokorentný úver
- výška úveru: 170 000 EUR
- zostatok k 31.12.2013: 108 363 EUR
- začiatok úveru: 31.05.2011
- splatnosť: do 1 roka

2. investičný úver (prefinancovanie pôvodného investičného úveru na rekonštrukciu priestorov nemocnice):

- druh úveru: investičný úver na prefinancovanie rekonštrukcií v budove nemocnice v Malackách a úhradu dlhu voči SP
- výška úveru: 1 617 522 EUR
- zostatok k 31.12.2013: 1 284 699 EUR
- začiatok úveru: 31.05.2011
- splatnosť: 31.05.2016

3. investičný úver (rekonštrukcia rozvodov a kúrenia v nemocnici)

- druh úveru: investičný úver na financovanie rekonštrukcií na budove nemocnice v Malackách
- výška úveru: 300 000 EUR
- zostatok k 31.12.2013: 211 750 EUR
- začiatok úveru: 28.02.2013
- splatnosť: 31.12.2016

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívnych účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
	€	€
Výdavky budúcich období	978	1 259
Výnosy budúcich období	102 284	110 647
z toho: karty zdravia	33 841	32 089
z toho: dotácie na majetok	68 443	78 558
Spolu	103 262	111 906

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa spôsobu vykázania výnosu a typu poskytovaných služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Zdravotná starostlivosť	
	2013	2012
	€	€
Tržby za ošetrovanie pacientov a ústavnú starostlivosť, nadštandard	608 219	563 588
Výkony na poisťovne	10 163 270	9 440 627
Neuznané výkony	-245 225	-250 274
Nadlimitné výkony	-117 053	177 559
Ostatné výkony	54 507	64 851
Ostatné služby	50 358	62 257
Prenájom	601 032	427 925
Spolu	11 115 108	10 486 533

	Tržby z predaja tovaru	
	2013	2012
	€	€
Tržby za tovar	36 355	19 882
Tržby za tovar- iné	0	0
Spolu	36 355	19 882

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 115 108	10 486 533
Tržby za tovar	36 355	19 882
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	70 226	65 846
Čistý obrat spolu	11 221 689	10 572 261

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2013 €	2012 €
Inventúrne prebytky	7 704	7 719
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania	22 425	9 850
Výnosy z odpísaných pohľadávok/závazkov	0	0
Prijaté poistné plnenia	0	4 746
Zúčtovanie výnosov bud. obd. - k darovanému majetku	17 899	17 202
Iné	66	46
ostatné (prijaté dary, náhrady od zam. za štúdium pri uk.PP)	16 172	21 305
Spolu	64 266	60 868

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2013 €	2012 €
Realizované kurzové zisky	7	30
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	7	30

7. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť neúčtuje v roku 2012 a 2013 o mimoriadnych výnosoch.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2013 €	2012 €
Oprava strojov a zariadení	194 698	142 071
Opravy budov	23 738	14 802
Opravy dopravných prostriedkov	1 525	5 363
Servis (SW), opravy ostatné	110 232	106 569
Doprava	691	1 641
Cestovné náklady zamestnancov	3 428	1 649
Nájomné	48 124	44 215
Prenájom prístrojov- MR a servisné služby MS	13 685	29 906
Telefón	31 412	32 253
Reprezentačné náklady	5 377	2 770
Služby od lekárov	136 956	117 069
Odvoz odpadu	29 490	25 262
Školenia	12 505	11 149
Pranie prádla	36 920	39 258
Náklady na audit	3 819	3 819
Servisné služby- poradenstvo, účtovníctvo, IT, právnici	26 796	20 931
Event marketing a PR, výstavy a kongresy	22 550	14 204
BOZP, notár, služby,poštovné	17 395	7 643
Revízia činnosť poisťovní	51 250	31 932
ostatné	150 807	90 305
Spolu	921 398	742 811

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2013 €	2012 €
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	8 245	135 821
Poskytnuté dary	707	400
Odpis pohľadávok, zúčt.rezerv	16 467	16 822
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	-3 044	91 407
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N	539 778	526 849
Manká a škody	227	497
Univerzálne poistenie podnikateľov	154 537	154 358
Havarijné poistenie, poist. Zodp. Za škodu pri výkone pov.	1 919	2 628
Poistenie majetku spoločnosti	11 025	10 934
iné	71	65
Spolu	729 932	939 781

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2013 €	2012 €
Realizované kurzové straty	206	239
Nerealizované kurzové straty	0	3
Spolu	206	242

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neeviduje žiadne položky mimoriadnych nákladov.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013		2012	
	Základ dane €	Daň €	Základ dane €	Daň €
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-12 464		-185 934	
Z toho teoretická daň 19 %		-2 867		-35 327
Daňovo neuznané náklady	39 270	9 032	127 929	29 424
Rozdiel ÚO a DO	-224 013	-51 523	-77 713	-17 874
Výnosy nepodliehajúce dani	-122 856	-28 257	-1 260	-290
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0
	<u>-320 063</u>	<u>-73 614</u>	<u>-136 978</u>	<u>-24 068</u>
Splatná daň		0		0
Odložená daň		0		0
Celková vykázaná daň		0		0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 31.12.2035.

Dlhodobý hmotný majetok v nájme od prenajímateľa Bratislavského samosprávneho kraja (BSK) k 31.12.2011 je v OC: dlhodobý majetok v OC 240 590 EUR, drobný majetok (predtým najatý) bol odkúpený od prenajímateľa. Dlhodobý majetok v nájme od prenajímateľa BSK tvoria nasledovné položky majetku (prístroje):

Názov položky majetku

Zdravotnícky prístroj Compact
Generátor rezac.a koag.prúdu
Zdravotnícky prístroj
Inštrumentárium k laparoskopu
Generátor+RTG žiarič+meracia komôrka
Biochemický analyzátor

SPOLU najatý majetok od BSK: 240 590 EUR

Nájomné za uvedené prístroje je platené mesačne.

Spoločnosť eviduje v rámci podsúvahovej evidencie aj majetok zapožičaný od Obvodného úradu v Malackách – odbor krízového riadenia v celkovej hodnote 4 489 EUR, ktorý sa týka materiálneho zabezpečenia civilnej obrany.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2013	Časť 2 - rok 2012		Časť 1 - rok 2013	Časť 2 - rok 2012	
a						
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	4 651	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

a) pôžičky s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:	2013 €	2012 €
Závazok: nesplatená časť istiny + úroky z pôžičiek PO – per. prep. osoba	0	0
Závazok: nesplatená časť istiny + úroky z pôžičiek FO – spriaznená osoba	0	0
SPOLU záväzky voči spriazneným osobám z pôžičiek (dlh.+ krátkodobé):	0	0
Pohľadávka: neúročená pôžička (dotácia pokl.)- spriaznená osoba	3 319	3 319
Pohľadávka: neúročená pôžička PO- spriaznená osoba	0	0
Pohľadávka: zmluva o predaji CP- neuhradená kúpna cena v spl. (PO-spr.os.)	0	0
Pohľadávka: zmluva o predaji CP- neuhradená kúpna cena v spl. (FO-spr.os.)	457 036	457 036
SPOLU pohľadávky voči spriazneným osobám z pôžičiek (krátkodobé):	460 355	460 355
Výnosy od spriaznených osôb za rok 2013, 2012 (súhrn)- služby	467 728	367 566
Tržby z predaja tovaru voči personálne prepojeným osobám za rok 2013/12	12 039	19 806
Tržby z predaja majetku a materiálu voči personálne prepojeným osobám za roky 2013 a 2012 v súhrne:	0	0
SPOLU výnosy	479 767	387 372

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013 €	31. 12. 2012 €
Pohľadávky z obchodného styku	161 894	2 695
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	460 355	460 355
Spolu aktíva	622 249	463 050
Ostatné záväzky (úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	3 344 012	3 154 362
Spolu pasíva	3 344 012	3 154 362

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:
Žiadne

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 1.1.2013 €	Prírastky €	Úbytky €	Presuny €	Stav 31.12.2013 €
Základné imanie					
Základné imanie	1 355 000	605 000	0	0	1 960 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	455 000	0	0	-455 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-275 000	0		275 000	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	31 096	0	0	0	31 096
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	4 941	0	0	0	4 941
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 784 993	9860	0	-185 946	-1 961 079
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-185 946	-12 471	0	185 946	-12 471
Spolu	-399 902	602 389	0	-180 000	22 487

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 31.096 € vykázaný nepeňažný dar.

Hospodársky výsledok za rok 2012 strata -185 946 € bola v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti preúčtovaná na účet neuhradených strát minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2013 strata -12 471 € bude zúčtovaná v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti. Návrh správnej rady je nasledovný:

- preúčtovanie na účet neuhradených strát minulých rokov v sume -12 471 €.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	181 493	637 717
Zaplatené úroky	-100 395	-106 417
Prijaté úroky	39	61
Zaplatená daň z príjmov	0	11
Vyplatené dividendy, zmena HV min. rokov	9 860	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	90 997	531 372
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	-982
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	90 997	530 390
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-992 392	-691 902
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 900	3 283
Poskytnuté pôžičky	0	0
Príjem z predaja dlhodobých fin. investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-987 492	-688 619
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania, fondov	425 000	375 000
Príjmy/splátky z úverov od bánk	260 547	-171 120
Príjmy/ splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine		
Splátky z prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	685 547	203 880
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-210 948	45 651
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	218 888	173 237
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 940	218 888

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-12 471	-185 946
Úpravy o nepeňažné operácie:	0	0
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	594 540	707 379
Opravná položka k pohľadávkam	-3 044	91 407
Opravná položka k zásobám, odpis zásob	227	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Odložené dane	0	0
Odpis pohľadávok	16 467	16 822
Úrokové náklady (netto)	100 356	106 417
Kurzový rozdiel- precenenie	0	0
Zemna stavu rezerv	-77 546	17 026
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	-4 900	3 359
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	613 629	756 464
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-138 560	-26 537
Úbytok (prírastok) zásob	1 216	10 317
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-294 792	-102 527
Peňažné toky z prevádzky	181 493	637 717

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.