

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2013

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2012 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 25. apríla 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie auditorských postupov s cieľom získať auditorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber auditorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné auditorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.


II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2013.

Bratislava 13. júna 2014


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

VÝROČNÁ SPRÁVA

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

za rok 2013

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno spoločnosti: Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Identifikačné číslo: 36 582 433
Základné imanie spoločnosti: 6 639 EUR

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom hnutel'ných vecí
- prevádzkovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti - všeobecná nemocnica
- prevádzkovanie ambulatnej zdravotnej starostlivosti - poliklinika
- masérske služby
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia
- zubná technika
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby
- klinická psychológia
- certifikovaná pracovná činnosť - dopravná psychológia
- certifikovaná pracovná činnosť - psychoterapia
- certifikovaná pracovná činnosť - klinická psychofyziológia (neurofeedback a biofeedback)
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- certifikovaná pracovná činnosť - pracovná a organizačná psychológia
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Sídlo spoločnosti: Masarykova 9, 040 01 Košice

Deň vzniku spoločnosti: 23.07.2004

Audítora: Deloitte Audit s.r.o., so sídlom Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 31 343 414, zapísanú v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 4444/B a v zozname audítora vedennom Slovenskou komorou audítora pod č. licencie SKAu 014

Orgány spoločnosti:**Štatutárny orgán:**

Konatelia:

Ing. Andrej Dobrota, člen predstavenstva
Hlavná 264, 976 65 Bacúch

MUDr. Mária Grúllingová
Smaragdova 43, 040 11 Košice

Ing. Viktor Földes
Ul. Móra Krausza 515/5, 945 01 Komárno
Vznik funkcie: 29.10.2013

Informácia o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách.

Pohyb a stav majetku spoločnosti v priebehu roku 2013 je uvedený v účtovných výkazoch a poznámkach účtovnej závierky, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy. Podľa predložených podkladov a výsledkov vykázala spoločnosť v roku 2013 hospodársky výsledok – zisk vo výške 234 440 EUR (slovom: dvestotridsaťštyritisíc štyristoštyridsať eur). Bližšie informácie sú v účtovnej závierke, ktorá je súčasťou výročnej správy.

Údaje v tabuľke sú uvedené v celých eurách

<i>Ukazovatele</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
<i>Aktíva / Pasíva</i>	<i>2 863 136</i>	<i>3 295 351</i>
<i>Vlastné imanie</i>	<i>840 493</i>	<i>606 052</i>
<i>Základné imanie</i>	<i>6 639</i>	<i>6 639</i>
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zisk(+), strata(-)</i>	<i>234 440</i>	<i>489 248</i>
<i>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</i>	<i>338 310</i>	<i>-189 149</i>
<i>Tržby z predaja vlastných služieb</i>	<i>8 927 448</i>	<i>8 718 334</i>
<i>Výrobná spotreba</i>	<i>2 974 877</i>	<i>3 292 851</i>
<i>Osobné náklady</i>	<i>4 959 593</i>	<i>5 035 199</i>

Spoločnosť Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a. s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

Spoločnosť nevykonáva žiadnu činnosť, ktorá by mala alebo mohla mať vplyv na životné prostredie.

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť zamestnávala 303 zamestnancov a priemerný ročný stav bol 281 zamestnancov.

Informácia o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Priamo v súvislosti s podnikaním spoločnosti po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá priame výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja, ktoré by sa týkali predmetu podnikania.

Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v roku 2013 neobstarala vlastné akcie, prípadne dočasné listy či obchodné podiely. Rovnako spoločnosť neobstarala akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť za rok 2013 vykázala zisk vo výške 234 440 EUR (slovom: dvestotridsaťštyritisíc štyristoštyridsať eur), ktorý predstavenstvo spoločnosti navrhne na valnom zhromaždení presunúť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Informácia o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky a o zásadných zámeroch obchodného vedenia spoločnosti na budúce obdobie

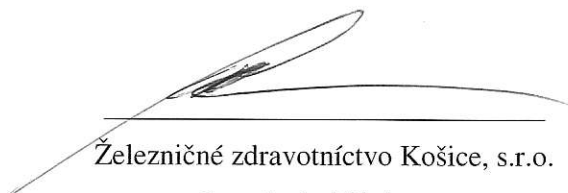
V tomto roku sa pôsobenie spoločnosti sústreďí na zvyšovanie výkonnosti v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti.

Bratislava, 09.06.2014



Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

Ing. Viktor Földes
konateľ



Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

Ing. Andrej Dobrota
konateľ

Príloha: účtovná závierka k 31. decembru 2013

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2013

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 25. apríla 2014



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

Súvaha Úč POD 1 - 01

Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/25947/2010-74
Príloha č. 1 k opatreniu č. 4455/2003-92

S Ú V A H A

k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

Účtovná zavierka

- riadna
 - mimoriadna

Účtovná zavierka

- zostavená
 - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 8 6 1 0 6 1

IČO

3 6 5 8 2 4 3 3

SK NACE

8 6 . 1 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Z e l e z n i č n é z d r a v o t n í c t v o K o š i c e , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M a s a r y k o v a

Číslo

9

PSČ

0 4 0 0 1

Obec

K o š i c e


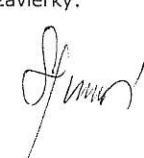

Číslo telefónu

/ /

Číslo faxu

/ /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 31.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zavierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválená dňa:			

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o., DIČ: 2021861061
Súvaha k 31. decembru 2013

Označenie a	STRANA AKTÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto 1 (časť 1) (v eurách)	Korekcia 1 (časť 2) (v eurách)	Netto 2 (v eurách)	Netto 3 (v eurách)
	Spolu majetok (r. 002 + r. 030 + r. 061)	001	4 591 995	1 728 859	2 863 136	3 295 351
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 021)	002	2 887 506	1 682 050	1 205 456	1 457 994
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	98 230	97 487	743	3 484
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	-	-	-	-
A.I.2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	98 230	97 487	743	3 484
A.I.3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	-	-	-	-
A.I.4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	-	-	-	-
A.I.5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	-	-	-	-
A.I.6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	-	-	-	-
A.I.7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	-	-	-	-
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	2 789 276	1 584 563	1 204 713	1 454 510
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	-	-	-	-
A.II.2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	338 988	62 849	276 139	288 648
A.II.3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	2 245 739	1 365 776	879 963	1 001 943
A.II.4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015	-	-	-	-
A.II.5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016	-	-	-	-
A.II.6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	204 549	155 938	48 611	55 319
A.II.7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	-	-	-	108 600
A.II.8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	-	-	-	-
A.II.9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	-	-	-	-
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	-	-	-	-
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	-	-	-	-
A.III.2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023	-	-	-	-
A.III.3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024	-	-	-	-
A.III.4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025	-	-	-	-
A.III.5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	-	-	-	-
A.III.6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027	-	-	-	-
A.III.7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028	-	-	-	-
A.III.8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029	-	-	-	-
B.	Obežný majetok (r. 031+ r. 038 + r. 046 + r. 055)	030	1 657 192	46 809	1 610 383	1 804 753
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	44 043	-	44 043	45 772
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	44 043	-	44 043	45 772
B.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	-	-	-	-
B.I.3.	Výrobky (123) - 194	034	-	-	-	-
B.I.4.	Zvieratá (124) - 195	035	-	-	-	-
B.I.5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	-	-	-	-
B.I.6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037	-	-	-	-
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	4 934	-	4 934	-
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	-	-	-	-
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040	-	-	-	-
B.II.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041	-	-	-	-
B.II.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042	-	-	-	-
B.II.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	-	-	-	-
B.II.6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044	-	-	-	-
B.II.7.	Odlôžená daňová pohľadávka (481A)	045	4 934	-	4 934	-
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	1 378 155	46 809	1 331 346	1 329 530
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	1 323 215	46 809	1 276 406	1 301 934
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	-	-	-	-
B.III.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	-	-	-	-
B.III.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	-	-	-	-
B.III.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	-	-	-	-
B.III.6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052	-	-	-	-
B.III.7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - 391A	053	48 336	-	48 336	10 202
B.III.8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	6 604	-	6 604	17 394
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	230 060	-	230 060	429 451
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	8 630	-	8 630	2 950
B.IV.2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	057	221 430	-	221 430	426 501
B.IV.3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058	-	-	-	-
B.IV.4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059	-	-	-	-
B.IV.5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060	-	-	-	-
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	47 297	-	47 297	32 604
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	-	-	-	-
C.2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	10 043	-	10 043	11 400
C.3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064	-	-	-	-
C.4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	37 254	-	37 254	21 204

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o., DIČ: 2021861061
Súvaha k 31. decembru 2013

Označenie a	STRANA PASÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie 5 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 6 (v eurách)
	Spolu vlastné imanie a záväzky (r. 067 + r. 088 + r. 121)	066	2 863 136	3 295 351
A.	Vlastné imanie (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087)	067	840 493	606 052
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až r. 072)	068	6 639	6 639
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	6 639	6 639
A.I.2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070	-	-
A.I.3.	Zmena základného imania +/- 419	071	-	-
A.I.4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072	-	-
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až r. 079)	073	5 137	5 137
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074	-	-
A.II.2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	5 137	5 137
A.II.3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	-	-
A.II.4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	-	-
A.II.5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078	-	-
A.II.6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079	-	-
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	664	664
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	664	664
A.III.2.	Nedeliteľný fond (422)	082	-	-
A.III.3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	-	-
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 085 + r. 086)	084	593 613	104 364
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	593 613	104 364
A.IV.2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	-	-
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	234 440	489 248
B.	Záväzky (r. 089 + r. 094 + r. 106 + r. 117 + r. 118)	088	1 830 501	2 529 361
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	114 007	80 299
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	-	-
B.I.2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	83 807	80 299
B.I.3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	-	-
B.I.4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	30 200	-
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	114 534	397 070
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	14 106	188 771
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096	-	-
B.II.3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097	-	-
B.II.4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	-	-
B.II.5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	-	-
B.II.6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	100	-	-
B.II.7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	-	-
B.II.8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	-	-
B.II.9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	2 339	1 831
B.II.10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	98 089	190 744
B.II.11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	-	15 724
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	1 601 960	2 051 992
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	508 129	466 182
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	-	-
B.III.3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	4 964	154 596
B.III.4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	468 452	575 069
B.III.5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	-	-
B.III.6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	-	-
B.III.7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	235 977	237 420
B.III.8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	146 450	136 312
B.III.9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	35 620	156 019
B.III.10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	202 368	326 394
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117	-	-
B.V.	Bankové úvery (r. 119 + r. 120)	118	-	-
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	-	-
B.V.2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	-	-
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	192 142	159 938
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122	-	-
C.2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	-	-
C.3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	139 754	159 938
C.4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	52 388	-

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

Účtovná zvierka

Účtovná zvierka

- riadna
 - mimoriadna

- zostavená
 - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 8 6 1 0 6 1

IČO

3 6 5 8 2 4 3 3

SK NACE

8 6 . 1 0 . 0

Mesiac Rok
od 0 1 2 0 1 3

Za obdobie

do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1 2 0 1 2

do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Z e l e z n i č n é z d r a v o t n í c t v o K o š i c e , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M a s a r y k o v a

Číslo

9

PSC

0 4 0 0 1

Obec

K o š i c e

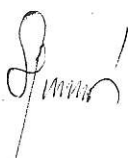


Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 31. 3. 2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválená dňa:			

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o., DIČ: 2021861061
Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2013

Označenie a	TEXT b	č.r. c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 4 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 (v eurách)
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	-	-
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	-	-
+	Obchodná marža (r. 01 - r. 02)	03	-	-
II.	Výroba (r. 05 + r. 06 + r. 07)	04	8 961 107	8 750 453
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	8 927 448	8 718 334
II.2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	-	-
II.3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	33 659	32 119
B.	Výrobná spotreba (r. 09 + r. 10)	08	2 974 877	3 292 851
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	1 443 995	1 632 640
B.2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 530 882	1 660 211
+	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 - r. 08)	11	5 986 230	5 457 602
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až r. 16)	12	4 959 593	5 035 199
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	3 599 129	3 707 734
C.2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	-	-
C.3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 245 766	1 234 871
C.4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	114 698	92 594
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	20 974	22 241
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	415 618	394 318
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	-	-
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	-	-
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	15 530	1 054
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	50 819	72 005
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	287 024	265 944
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	24	-	-
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	25	-	-
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r. 25)	26	338 310	(189 149)
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	-	-
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	-	-
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r. 30 + r. 31 + r. 32)	29	-	-
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	-	-
VII.2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31	-	-
VII.3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32	-	-
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	-	-
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	-	-
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35	-	-
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	-	-
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	-	-
X.	Výnosové úroky (662)	38	25	27
N.	Nákladové úroky (562)	39	39 466	63 794
XI.	Kurzové zisky (663)	40	-	-
O.	Kurzové straty (563)	41	-	6
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	-	-
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	1 409	1 286
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	-	-
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	-	-
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r. 45)	46	(40 850)	(65 059)
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (r. 26 + r. 46)	47	297 460	(254 208)
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti (r. 49 + r. 50)	48	63 020	112 903
S.1.	- splatná (591, 595)	49	83 678	108 965
S.2.	- odložená (+/- 592)	50	(20 658)	3 938
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení (r. 47 - r. 48)	51	234 440	(367 111)
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	-	956 438
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	-	100 080
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením (r. 52 - r. 53)	54	-	856 358
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (r. 56 + r. 57)	55	-	-
U.1.	- splatná (593)	56	-	-
U.2.	- odložená (+/- 594)	57	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení (r. 54 - r. 55)	58	-	856 358
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 47 + r. 54)	59	297 460	602 150
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 51 + r. 58 - r. 60)	61	234 440	489 247

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné údaje o vzniku spoločnosti

Názov spoločnosti: Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)
Adresa: Masarykova 9, 040 01 Košice
Dátum založenia spoločnosti: 24. augusta 2004
Dátum zápisu od Obchodného registra: 23. júla 2004
Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): 36 582 433
Zápis v OR: Okresný súd Košice I oddiel Sro, vložka 15230/V

2. Predmet činnosti spoločnosti (podľa výpisu z obchodného registra)

- Prevádzkovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti – všeobecná nemocnica,
- prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti – poliklinika,
- zubná technika,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom hnutelných vecí,
- masérske služby,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby,
- klinická psychológia,
- certifikovaná pracovná činnosť – dopravná psychológia,
- certifikovaná pracovná činnosť – psychoterapia,
- certifikovaná pracovná činnosť – klinická psychofyziológia,
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne.

3. Informácie o zamestnancoch

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	281	285
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	303	308
z toho: vedúci zamestnanci	12	12

Priemerný evidenčný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2013 bol 281, z toho 12 vedúci zamestnanci. (v roku 2012 mala spoločnosť priemerný evidenčný počet zamestnancov 285, z toho 12 vedúcich zamestnancov). V roku 2013 došlo k zrušeniu pracovných miest zamestnancov ochrany majetku (31. marca 2013), nakoľko od 1. apríla 2013 túto činnosť zabezpečuje SBS služba dodávateľsky.

4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. za rok 2012 schválilo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 27. júna 2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v spoločnosti ProCare a.s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

1. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
3. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
5. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
6. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účte 384 – Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba v %</i>
Softvér	5 rokov	Rovnomerné odpisy	20,00

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 200 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a hmotný majetok od 201 – 1700 EUR sa odpisuje ako ostatný dlhodobý hmotný majetok 36 mesiacov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba v %</i>
Rekonštrukcia priestorov/stavby	20 rokov	Rovnomerné odpisy	5,00
Samostatný hnutelný majetok	6 rokov	Rovnomerné odpisy	16,66
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 roky	Rovnomerné odpisy	33,33

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Spoločnosť tvorí opravnú položku vo výške 25 % z menovitej hodnoty pohľadávky k pohľadávkam viac ako 90 dní po splatnosti, 50 % k pohľadávkam viac ako 180 dní, 75 % k pohľadávkam viac ako 270 dní po splatnosti a 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po splatnosti. Špecifické opravné položky sú tvorené k nedobytným pohľadávkam po zvážení vedenia Spoločnosti v 100 % výške.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyfakturované dodávky, na mzdy a odvody za nevyčerpanú dovolenku a iné krátkodobé rezervy.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú povinnosť.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Najvýznamnejšiu časť výnosov predstavujú výnosy voči zdravotným poisťovňam z poskytnutých služieb – z poskytnutej ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti. Výnosy z poskytnutých služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Fakturuje sa mesačne, vždy za výkony realizované v aktuálnom mesiaci. Následne spoločnosť dostáva od zdravotných poisťovní vyúčtovanie – prehľad uznaných a neuznaných výkonov. Na konci účtovného obdobia Spoločnosť vykonáva odhad nadlimitných výkonov, pri ktorých predpokladá, že nebudú zdravotnými poisťovňami uhradené. Tieto odúčtuje z výnosov. Pri odhade sa vychádza z dohôd so zdravotnými poisťovňami, zo skúseností z minulých účtovných období a informácií známych ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Splatenie pohľadávok za nadlimitné výkony je závislé výlučne od rozhodnutia zdravotných poisťovní. Spoločnosť predpokladá, že tieto pohľadávky budú splatené do 12 mesiacov. Skutočné zaplatenie pohľadávok sa od týchto odhadov môže líšiť a rozdiel môže byť významný.

Okrem výnosov voči zdravotným poisťovňam vykazuje spoločnosť významné výnosy voči iným spoločnostiam z titulu preventívnych prehliadok pri posudzovaní zdravotnej spôsobilosti a z titulu vykonávania dohľadu nad prácou a pracovným prostredím.

Všeobecne platí, že výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote, po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty:

31. december 2013

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	-	98 230	-	-	-	-	-	98 230
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	98 230	-	-	-	-	-	98 230
Oprávky								
K 1. januára 2013	-	94 746	-	-	-	-	-	94 746
Prírastky	-	2 741	-	-	-	-	-	2 741
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	97 487	-	-	-	-	-	97 487
Opravná položka								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012/2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	-	3 484	-	-	-	-	-	3 484
K 31. decembru 2013	-	743	-	-	-	-	-	743

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddávky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2012	-	95 350	-	-	-	-	-	95 350
Prírastky	-	-	-	-	-	2 880	-	2 880
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	2 880	-	-	-	(2 880)	-	-
K 31. decembru 2012	-	98 230	-	-	-	-	-	98 230
Oprávky								
K 1. januára 2012	-	88 145	-	-	-	-	-	88 145
Prírastky	-	6 601	-	-	-	-	-	6 601
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	94 746	-	-	-	-	-	94 746
Opravná položka								
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2012	-	7 205	-	-	-	-	-	7 205
K 31. decembru 2012	-	3 484	-	-	-	-	-	3 484

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pohyby na účtoch dlhodobého majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty:

31. december 2013

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	-	338 988	2 001 640	-	-	176 968	108 600	-	2 626 196
Prírastky	-	-	-	-	-	-	163 080	-	163 080
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	244 099	-	-	27 581	(271 680)	-	-
K 31. decembru 2013	-	338 988	2 245 739	-	-	204 549	-	-	2 789 276
Oprávky									
K 1. januára 2013	-	50 340	999 697	-	-	121 649	-	-	1 171 686
Prírastky	-	12 509	366 079	-	-	34 289	-	-	412 877
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	62 849	1 365 776	-	-	155 938	-	-	1 584 563
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	-	288 648	1 001 943	-	-	55 319	108 600	-	1 454 510
K 31. decembru 2013	-	276 139	879 963	-	-	48 611	-	-	1 204 713

Najvýznamnejšou položkou v prírastkoch samostatných hnutelných vecí je nákup medicínskych prístrojov, najvýznamnejšou položkou bol nákup digitálneho RTG prístroja v celkovej výške 219 439 EUR.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Pozemky 012	Stavby 013	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 014	Pestovateľské celky trvalých porastov 015	Základné stádo a ťažné zvieratá 016	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 017	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018	Poskytnuté preddavky 019	Celkom 011
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2012	-	320 038	1 777 816	-	-	138 857	-	-	2 236 711
Prírastky	-	-	-	-	-	-	422 424	-	422 424
Úbytky	-	-	(26 446)	-	-	(6 493)	-	-	(32 939)
Presuny	-	18 950	250 270	-	-	44 604	(313 824)	-	-
K 31. decembru 2012	-	338 988	2 001 640	-	-	176 968	108 600	-	2 626 196
Oprávky									
K 1. januára 2012	-	38 620	672 518	-	-	91 765	-	-	802 903
Prírastky	-	11 720	353 625	-	-	36 377	-	-	401 722
Úbytky	-	-	(26 446)	-	-	(6 493)	-	-	(32 939)
K 31. decembru 2012	-	50 340	999 697	-	-	121 649	-	-	1 171 686
Opravná položka									
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2012	-	281 418	1 105 298	-	-	47 092	-	-	1 433 808
K 31. decembru 2012	-	288 648	1 001 943	-	-	55 319	108 600	-	1 454 510

Prírastky obstarávaného dlhodobého majetku predstavujú hlavne technické zhodnotenie prenájatých priestorov a nákup medicínskych prístrojov.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia</i>		<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
		2013	2012	
Motorové vozidlá	Zákonné, havarijné poistenie	935	935	Kooperativa, Wüstenrot
Poistenie zodpovednosti	Poistenie zodpovednosti za škodu	5 322	4 723	Generali
Technológia	Poistenie majetku	zostatková cena poisteného majetku	zostatková cena poisteného majetku	

3. Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s majetkom

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu predstavuje zabezpečenie pri záväzkoch z finančného prenájmu.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Dlhodobý finančný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2013

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova- nom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
	022	023	024	025	026	027	028	029	021
<i>Riadok súvahy</i>									
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka									
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolido- vanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
	022	023	024	025	026	027	028	029	021
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2012	-	-	-	5 881	-	-	-	-	5 881
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	(5 881)	-	-	-	-	(5 881)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka									
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	5 881
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej zavierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Zásoby (r. 031 súvahy)

Spoločnosť k 31. decembru 2013 eviduje zásoby materiálu v hodnote 44 043 EUR. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, nakoľko výdaj materiálu sa realizuje v rámci jedného roka veku zásob.

6. Pohľadávky

Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

31. december 2013

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	4 934	-	-	-	-	-	4 934
Krátkodobé (r. 046)	1 274 523	41 718	10 294	2 657	5 693	43 270	1 378 155

31. december 2012

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 046)	1 243 396	38 451	22 734	3 645	4 454	48 129	1 360 809

Lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	31 279	15 530	-	-	46 809
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	31 279	15 530	-	-	46 809

Opravnú položku tvorila Spoločnosť k pohľadávkam z obchodného styku, ktoré sú neuhradené viac ako 360 dní 100 % menovitej hodnoty pohľadávky, nad 270 – 360 dní vo výške 75 % menovitej hodnoty pohľadávky, nad 180 – 270 dní vo výške 50 % menovitej hodnoty pohľadávky a vo výške 25 % nad 90 – 180 dní menovitej hodnoty pohľadávky. Opravné položky k pohľadávkam spoločnosť voči účtovným jednotkám v skupine netvorí.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 219 583	103 632	1 323 215
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	48 336	-	48 336
Iné pohľadávky (r. 054)	6 604	-	6 604
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 274 523	103 632	1 378 155

31. december 2012

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 226 002	107 211	1 333 213
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	10 202	10 202
Iné pohľadávky (r. 054)	17 394	-	17 394
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 243 396	117 413	1 360 809

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

<i>Položka</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	103 632	117 413
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 274 523	1 243 396
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 378 155	1 360 809
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4 934	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	4 934	-

7. Finančné účty

<i>Položka</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	8 630	2 950
Bankové účty bežné	221 430	426 501
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	230 060	429 451

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a ceniny.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2013</i>	<i>31. december 2012</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	10 043	11 400
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	37 254	21 204
Spolu	061	47 297	32 604

V príjmoch budúcich období sú príjmy zo VŠZP za doúčtovanie výkonov za rok 2013, ktoré budú prijaté do 30. júna 2014.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	5 137	-	-	-	5 137
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových 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	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	104 364	-	-	489 248	593 613
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	489 248	234 440	-	(489 248)	234 440
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Základné imanie predstavuje vklad jediného spoločníka - spoločnosti ProCare, a.s. vo výške 6 639 EUR, ktorý bol plne splatený.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2012</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2012</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	5 137	-	-	-	5 137
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových 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	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 957	-	-	87 407	104 364
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	87 407	489 248	-	(87 407)	489 248
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2012:

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 27. júna 2013 schválilo **použitie zisku** z hospodárenia za rok 2012 vo výške 489 248 EUR nasledovne (v EUR):

<i>Položka</i>	<i>2012</i>
Účtovný zisk	489 248
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	489 248
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	489 248

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy):

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	80 299	83 807	(79 148)	(1 151)	83 807
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	-	30 200	-	-	30 200

Krátkodobé zákonné rezervy predstavujú najmä rezervu na nevyčerpané dovolenky, súvisiace zákonné sociálne poistenie a rezervu na nevyfakturované dodávky. Ostatné krátkodobé rezervy predstavujú rezervu na osobné náklady. Spoločnosť plánuje použitie krátkodobých rezerv do konca roku 2014.

31. december 2012

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2012</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2012</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	37 284	80 299	(21 303)	(15 981)	80 299
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	27 140	-	(27 104)	-	-

3. Závazky

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>			<i>Celkom</i>
	<i>do lehoty</i>	<i>do 360 dní po lehote</i>	<i>nad 360 dní po lehote</i>	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	331 526	176 603	-	508 129
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	4 964	-	-	4 964
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	468 452	-	-	468 452
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	235 977	-	-	235 977
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	146 450	-	-	146 450
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	35 620	-	-	35 620
Ostatné záväzky (r. 116)	202 368	-	-	202 368
Spolu k 31. decembru 2013	1 425 357	176 603	-	1 601 960

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	405 592	60 917	(327)	466 182
Cistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	154 596	-	-	154 596
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	575 069	-	-	575 069
Ostatné závazky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	237 420	-	-	237 420
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	136 312	-	-	136 312
Daňové závazky a dotácie (r. 115)	156 019	-	-	156 019
Ostatné závazky (r. 116)	326 394	-	-	326 394
Spolu k 31. decembru 2012	1 991 402	60 917	(327)	2 051 992

Veková štruktúra záväzkov (z obchodného styku a z prenájmu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		114 534	397 070
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	114 534	397 070
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		176 603	60 590
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 425 357	1 991 402
Spolu krátkodobé záväzky	106	1 601 960	2 051 992

4. Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	(19 465)	(55 651)
zdaniteľné	(19 465)	(55 651)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	41 891	(27 104)
zdaniteľné	41 891	(27 104)
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	19 %
Odložená daňová pohľadávka	4 934	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	4 934	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(20 658)	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	(15 724)
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	3 938
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Sociálny fond

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

	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 831	2 027
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 700	30 712
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	31 531	30 712
Čerpanie sociálneho fondu	(29 192)	(30 908)
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 339	1 831

6. Bankové úvery

Spoločnosti nebol v roku 2013 poskytnutý žiadny bankový úver.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v % rozpätie</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2013</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2012</i>
Dlhodobé pôžičky	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky:					
ProCare, a.s.	EUR	4,5%	1.6.2014	468 452	575 069
ProCare, a.s.	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 117)	-	-	-	-	-

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2013</i>	<i>31. december 2012</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	139 754	159 938
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	52 388	-
Spolu	121	192 142	159 938

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 takáto:

	31. december 2013			31. december 2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	107 188	98 089	-	139 979	190 744	-
Finančný náklad	31 919	23 571	-	47 670	50 244	-
Spolu	139 107	121 660	-	187 649	240 988	-

Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Oblasť odbytu	Zdravotné služby		Nájom		Ostatné		Celkom	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovensko	8 571 301	8 375 020	116 169	108 050	239 978	235 264	8 927 448	8 718 334
Zahraničie	-	-	-	-	-	-	-	-
celkom	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	8 571 301	8 375 020	116 169	108 050	239 978	235 264	8 927 448	8 718 334

Zdravotné služby	2013	2012
Zdravotné poisťovne	7 211 134	6 921 311
Ostatné	1 360 167	1 453 709
Spolu	8 571 301	8 375 020

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona:

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky	-	22
Tržby z predaja služieb	8 927 448	8 718 312
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	84 503	104 153
Čistý obrat celkom	9 011 951	8 822 487

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	33 659	32 119
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	22	50 819	72 005
Finančné výnosy		-	-
<i>kurzové zisky, z toho:</i>			
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	40	-	-
<i>ostatné významné položky finančných výnosov</i>	42	-	-
Mimoriadne výnosy	52	-	956 438

Mimoriadne výnosy v roku 2012 v sume 956 438 EUR vznikli v súvislosti s predajom oddelenia klinickej biochémie.

G. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2013	2012
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu	1 119 173	1 302 969
Spotreba energie	324 822	329 672
Služby	1 530 882	1 660 211
<i>z toho:</i>		
<i>opravy a údržba</i>	63 254	105 499
<i>cestovné</i>	20 308	27 853
<i>náklady na reprezentáciu</i>	2 971	1 894
<i>platené nájomné</i>	540 614	546 150
<i>náklady na audítorstvo, účtovníctvo, poradenstvo, marketing</i>	15 219	20 472
<i>náklady na údržbu softvéru</i>	22 227	22 119
<i>náklady na upratovanie</i>	139 286	160 536
<i>náklady na komunikáciu</i>	42 220	70 823
<i>náklady na zdravotnú starostlivosť</i>	209 901	275 489
<i>ostatné</i>	474 882	429 376

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady:

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby		-	-
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		7 750	7 750
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		7 750	7 750
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		-	-
<i>Súvisiace audítorské služby</i>		-	-
<i>daňové poradenstvo</i>		-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23	287 024	265 944
<i>nevrátená DPH vzťahujúca sa k službám a zásobám (z koeficientu)</i>		31 530	215 966
Finančné náklady		1 409	1 292
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	41	-	6
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-
<i>ostatné významné položky finančných nákladov</i>	43	1 409	1 286
Nákladové úroky	39	39 466	63 794
Mimoriadne náklady	53	-	100 080

H. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2013 je 23 %. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadza dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	(224)	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:	83 678	108 965
<i>z bežnej činnosti (r. 049)</i>	-	-
<i>z mimoriadnej činnosti (r. 056)</i>	-	-
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 050)</i>	(20 658)	3 938
<i>z mimoriadnej činnosti (r. 057)</i>	-	-
Daň z príjmov celkom	63 020	112 903

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením,	297 460		23	602 150		19
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		68 416	23		114 409	19
Daňovo neuznané náklady	(22 487)	(5 172)	23	41 048	7 806	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	(27 104)	(5 150)	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	(21 904)	(4 162)	-
Zmena sadzby dane	-	(224)	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	63 020	21	-	112 903	19
Splatná daň z príjmov		83 678	23		108 965	19
Odložená daň z príjmov		(20 658)	22		3 938	19
Celková daň z príjmov		63 020			112 903	

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH A INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje žiadny majetok, pohľadávku príp. záväzok, ručenie na podsúvahových účtoch.

1. Majetok vzatý do prenájmu

Položka	2013	2012
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnutel'ný a nehnuteľný majetok od spoločnosti Železnice Slovenskej republiky. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá na dobu určitú, a to 5 rokov, s možnosťou opcie na obdobie ďalších 5 rokov. Mesačné nájomné predstavuje 41 tis. EUR.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť poskytuje svoje prenajaté priestory od Železníc Slovenskej republiky do prenájmu vrátane zariadenia.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad. Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odhodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť, sesterské spoločnosti, ostatné spoločnosti v skupine PENTA a členovia štatutárnych orgánov. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia spoločnosti.

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2013	2012
Predaj	2 109 324	2 824 750
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	2 109 324	1 868 312
Finančné výnosy	-	-
Ostatné	-	956 438
Nákup	509 719	623 009
Nákup materiálu a služieb	509 253	623 009
Finančné náklady	-	-
Ostatné	466	-

Predaj

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		2013	2012
Poskytnuté služby – skupina Penta	03	2 069 705	1 840 742
Iný obchod – skupina Penta	11	-	956 438

<i>Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		2013	2012
Poskytnuté služby - materská spoločnosť	03	39 619	27 570

Nákup

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		2013	2012
Kúpa - skupina Penta	01	509 242	622 962

<i>Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		2013	2012
Kúpa - ProCare, a.s.	01	477	47

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	160 501	291 807
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-
Aktíva spolu	160 501	291 807
Závazky z obchodného styku	198 962	266 009
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	6 950	575 069
Prijaté pôžičky	468 452	-
Pasíva spolu	674 364	841 078

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2013

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

	Účet	2013	2012
Peniaze	211	8 513	2 602
Ceniny	213	117	348
Účty v bankách	221.1	221 430	426 501
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		230 060	429 451

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	297 460	(254 208)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	521 808	(183 221)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	415 618	394 318
	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	33 708	15 875
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	15 530	1 055
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	17 511	(658 238)
	Úroky účtované do nákladov (+)	39 466	63 796
	Úroky účtované do výnosov (-)	(25)	(27)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(178 349)	595 077
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	25 511	824 315
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(205 590)	(229 018)
	Zmena stavu zásob (-/+)	1 730	(220)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	640 919	157 648
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	25	2 098
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	640 944	159 746
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(231 061)	22 194
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	917 329
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	409 883	1 099 269
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(2 880)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(146 581)	(422 250)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	5 881
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(146 581)	(419 249)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(422 785)	(448 108)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(430 358)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	100 000	150 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(206 175)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(141 945)	(150 154)
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	(174 665)	(17 596)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(39 908)	(62 374)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(462 693)	(510 482)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(199 391)	169 538
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	429 451	259 913
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	230 060	429 451
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	230 060	429 451