

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. Základné informácie o účtovnej jednotke:

a)

Obchodné meno:	Kúpele Sliač a.s.
Sídlo:	962 31 Sliač
Dátum založenia:	20.12.1995
Dátum vzniku:	01.01.1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, vl.316/S, odd.Sa)

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti pacientom SR a zahraničným pacientom v súlade so zákonom č.20/1996 o starostlivosti o zdravie ľudu podľa indikačného zamerania kúpeľov, poskytovanie doplnkových zdravotníckych služieb súvisiacich s poslaním prírodných liečebných kúpeľov, zabezpečovanie ochrany a rozvoja prírodných liečivých zdrojov, kúpa tovaru každého druhu za účelom jeho predaja a predaj, prevádzkovanie pracovne a poskytovanie jej služieb, ubytovacie služby, pohostinská činnosť.

c) Informácie o počte zamestnancovInformácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	144,21	146,45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	141	153
počet vedúcich zamestnancov	6	7

d) Účtovná jednotka **nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.**

e) Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2014 do 31.decembra 2014.

f) Účtovná závierka akciovej spoločnosti za predchádzajúce obdobie k 31.12.2013 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 16.6.2014. Účtovná závierka za rok 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2013 a výročnou správou s dodatkom audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27.3.2014 a 18.6.2014. Valné zhromaždenie dňa 16.6.2014 schválilo ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 Ing. Danielu Cibulovú, audítorku, č. licencie 061 a Ing. Milana Čunderlíka, audítora, č. licencie 008, Riečka 252, 974 01 Banská Bystrica.

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.**D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – časť E
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – časť F
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – časť G
- d) výnosoch – časť H
- e) nákladoch – časť I
- f) daniach z príjmov – časť J
- g) údajoch na podsúvahových účtoch – časť K
- h) iných aktívach a iných pasívach – časť L
- i) spriaznených osobách - N
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – časť O
- k) prehľade zmien vlastného imania – časť P
- l) prehľade peňažných tokov – v prílohe.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne počas jednotlivých účtovných období v zmysle platného zákona o účtovníctve.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Bez náplne
8.	Zásoby obstarané kúpou :	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Bez náplne
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Bez náplne
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, clo, neuplatnená pomerná časť DPH).

Obstarávacia cena zásob zahrňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, balné, clo) . ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer.

Cudzia mena:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny (CZK) v hotovosti vážený aritmetický priemer, pri úbytku cudzej meny (CZK) z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na euro použije referenčný kurz ECB alebo NBS vyhlásený v deň predchádzajúci uskutočneniu účtovného prípadu..

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny (CZK) v hotovosti alebo na bankový účet (CZK) kurz, za ktorý bola cudzia mena zakúpená.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

1. Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia DNM do užívania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 Eur a od 1.3.2009 2400 Eur a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 Eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400 Eur, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku, ktorý odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného internou smernicou:

	<u>Predpokl.doba používania</u>	<u>Metóda odpisovania</u>	<u>Mesačná odpisová sadzba</u>
Softvér	4 roky	lineárna	1/48 OC

2. **Dlhodobý hmotný majetok** obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou, zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, neuplatnená pomerná časť DPH) .Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z cudzích zdrojov v prípade ich použitia, ktoré vznikli do momentu zaradenia DM do užívania. Účtovná jednotka neoceňovala dlhodobý majetok vlastnými nákladmi ani iným spôsobom.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena bola 996 Eur a od 1.3.2009 rovná alebo nižšia ako 1700 Eur, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Evidencia je sledovaná v podsúvahovej evidencii. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú. Dlhodobý majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 Eur, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného v internej smernici:

	<u>Predpokl.doba používania</u>	<u>Metóda odpisovania</u>	<u>Mesačná odpisová sadzba</u>
Budovy a stavby	40 rokov	lineárna	1/480 OC
Stroje a zariadenia	15 rokov	lineárna	1/180 OC

Zdravot.a kuchynské zar.	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Inventár	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Motorové vozidlá	4 roky	lineárna	1/48 OC
Výpočtová a kanc.technika	4 roky	lineárna	1/48 OC

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia a zapracované do internej smernice príslušného účtovného obdobia. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zistenej pri inventarizácii, pokiaľ je úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej reálnej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 Eur.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 - .č. 2. Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom. Keďže nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť, aktivované ani neaktivované náklady na vývoj v bežnom účtovnom období neuvádza.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221						100 221
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 221						100 221
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221						100 221
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 221						100 221
Opravné položky								
Stav na začiatku								

úctovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku úctovného obdobia		0						0
Stav na konci úctovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku úctovného obdobia		100 221						100 221
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia		100 221						100 221
Oprávky								
Stav na začiatku úctovného obdobia		99 878						99 878
Prírastky		343						343
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia		100 221						100 221
Opravné položky								
Stav na začiatku úctovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia		343						343
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2.

V prírastkoch za bežné účtovné obdobie je zahrnuté do fakturovania rozdielu zostatkovej ceny technického zhodnotenie kotolne vo výške 40 121 Eur – v r. 2013 boli odkúpené technológie a rozvody kotolne v ZC 177 326 Eur od dodávateľa tepla Inžinierske a energetické služby, s.r.o. Levice po ukončení platnosti 10-ročnej zmluvy o dodávke tepla k 10.10.2013. V 5/2014 dodávateľ do fakturoval po vyčíslení správnej ZC (v r.2014 zistil chybný výpočet odpisov v r.2004-2005) sumu 40 121 Eur, o ktorú bolo navýšené prvotné ocenenie majetku ÚJ a zároveň premietnutím cez odpisy 2014 zohľadnená zostatková cena k 31.12.2014 k správnej výške obstarávacej ceny.

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2014 predstavujú vynaložené prostriedky na investičnú akciu „LÚ Sliač“ vo výške 2 449 431 Eur, na projektovú časť investičnej akcie „Rekonštrukcia LÚ Slovensko“ vo výške 18 929 Eur a na technické zhodnotenie majetku vo výške 15 942 Eur – projektovú dokumentáciu na prestavbu strechy ležárne KD1, rekonštrukciu strechy KD2 a zateplenie fasády KD2.

K zrealizovaniu hodnoty rozostavanej akcie „LÚ Sliač“ bola v r. 2009 vytvorená opravná položka vo výške 50% obstarávacej ceny investície (1 224 618 Eur), v roku 2012 a v roku 2013 bolo dočasné zníženie hodnoty nedokončenej investície zrealizované tvorbou opravnej položky vo výške 1 %OC, čo je 24 495 Eur ročne a v r.2014 bola vytvorená opravná položka vo výške 3% OC, tj. 73 483 Eur – zostatok opravnej položky k 31.12.2014 je 1 347 091 Eur.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Poskytn uté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 369 576	8 309 659	1 961 141			44 130	2 484 302		14 168 808
Prírastky		40 121					40 121		80 242
Úbytky	13	9 081	15 695				40 121		64 910
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 369 563		1 945 446			44 130	2 484 302		14 184 140
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 064 859	1 881 468				1 273 608		9 219 935

Prírastky		150 117	34 332				73 483		257 932
Úbytky		9 081	15 695						24 776
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 205 895	1 900 105				1 347 091		9 453 091
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 369 576	2 244 800	79 673			44 130	1 210 694		4 948 873
Stav na konci účtovného obdobia	1 369 563	2 134 804	45 341			44 130	1 137 211		4 731 049

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 403 978	8 132 333	1 974 006			44 517	2 468 360		14 203 194
Prírastky		177 326	5 826				199 094		382 246
Úbytky	34 402		18 691			387	183 152		236 632
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 369 576	8 309 659	1 961 141			44 130	2 484 302		14 168 808
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		5 909 813	1 855 512				1 249 113		9 014 438
Prírastky		155 046	44 647				24 495		224 188
Úbytky			18 691						18 691
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 064 859	1 881 468				1 273 608		9 219 935
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 403 978	2 222 520	118 494			44 517	1 219 247		5 008 756
Stav na konci účtovného obdobia	1 369 576	2 244 800	79 673			44 130	1 210 694		4 948 873

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou (komplexný živél), vodou z vodovodných potrubí (vrátane nákladov vyvolaných poisťnou udalosťou), krádežou vlámaním. Poistná suma: 41 230 000 Eur, poistná hodnota: nová.

c.) Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok **nie je zriadené záložné právo**.

d) Účtovná jednotka **neužíva** dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacím práve.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé a krátkodobé pohľadávky. Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka. Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku, daňové pohľadávky a iné pohľadávky. Pohľadávky z obchodného styku voči zdravotným poisťovniam majú lehotu splatnosti 30 dní, ostatné pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky majú lehotu splatnosti 14 dní.

Od roku 2009 je vytvorená je 100% opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku voči Európskej zdravotnej poisťovni, ktoré boli riadne prihlásené do reštrukturalizácie. V roku 2010 bola uspokojená časť

pohľadávok vo výške 615 Eur, reštrukturalizačné konanie nebolo ukončené, zostatok opravnej položky k 31.12.2014 je vo výške 2 701 Eur. 100% OP k pohľadávke voči Quiettime Kováčová evidujeme vo výške 3 669 Eur a OP vo výške 564 Eur za pohľadávku voči Andrejovi Soboňovi, Nové Zámky. Tieto pohľadávky sú predmetom súdneho sporu, boli na ne vydané exekučné príkazy.

V roku 2013 bola v súlade s internou účtovnou smernicou vytvorená OP do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky k rizikovej pohľadávke 3 744 Eur voči firme Wellcare Prešov a OP do výšky 100% k rizikovým pohľadávkam spolu vo výške 2 200 Eur voči nájomcovi RSDr.M.Vredíkovi. Priebežne tvoríme OP k rizikovým pohľadávkam za nájomné voči MUDr.V.Soboňovi, ktoré je dlhodobou predmetom súdneho vymáhania (k 31.12.2014 pohľadávky spolu 73 484 Eur / OP spolu 71 764 Eur). K 31.12.2014 bola vytvorená 50% OP k rizikovej pohľadávke 11 652 Eur voči EUROMED-u Berlin na základe oznámenia o insolvenčii zo dňa 15.1.2015 s tým, že v marci 2015 budú pohľadávky prihlásené do konkurzného konania.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky na rizikové pohľadávky vo výške 25% hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní, 50% po lehote splatnosti nad 180 dní, 75% po lehote splatnosti nad 270 dní a 100% po lehote splatnosti nad 365 dní. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2014 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 114	5 826			15 940
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	69 234	5 294			74 528
Pohľadávky spolu	79 348	11 120			90 468

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	178 052	44 196	222 248
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	485		485
Iné pohľadávky	4 532	75 049	79 581
Krátkodobé pohľadávky spolu	183 069	119 245	302 314

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481 002) – informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F v) a v časti G f)

v) **Odložená daňová pohľadávka** – k 31.12.2014 vo výške 6 774 Eur (2013: 7 532 Eur) vznikla z odpočítateľného rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a daňovej základne – tvorba daňovo neuznaných opravných položiek k rizikovým pohľadávkam (MUDr.Viliam Soboňa-nájomné, Euromed Berlin-za lieč.pobyty) a daňovo neuznanej rezervy na odchodné a odstupné. ÚJ má povinnosť auditu, preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku: finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny – známky na predaj a peniaze na ceste. Účtovná jednotka nemá k 31.12.2014 žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 797	16 327
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 198	131 662
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-39	-38
Spolu	19 956	147 951

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Na účtoch časového rozlíšenia – náklady budúcich období – spolu vo výške 6 465 Eur, boli zaúčtované náklady na poistenie zodpovednosti za škodu, predplatné, licencia na antivírusový program na rok 2015-2016, spravovanie webdomény na rok 2015, časovo rozlíšené platené úroky z leasingových zmlúv. ÚJ od r.2014 časovo nerozlišuje nevýznamné a pravidelne sa opakujúce položky týkajúce sa 12.mesiaca b.roku a 1.mesiaca nasl.roku.

. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 465	10 512
Poistenie zodp.šk, PZP a HP vozidiel	3 682	5 347
Licencie, predplatné, alikv.úrok z FL	2 783	5 165

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Hodnota základného imania k 31.12.2014 je 5 990 740 Eur, počet akcií je 299 537. Druh akcií: kmeňové, forma: akcie na meno, podoba: zaknihované, obmedzenie prevoditeľnosti: na vydané akcie sa vzťahuje obmedzenie ich prevoditeľnosti, ktoré sa viaže na predkupné právo ostatných akcionárov a písomný súhlas predstavenstva. Nominálna hodnota jednej akcie je 20 Eur. Fond národného majetku SR je vlastníkom 217 272 akcií (72,54% podiel na hlasovacích právach), Všeobecná zdravotná poisťovňa a.s. vlastní 49 857 akcií (16,64% podiel na hlasovacích právach) a KK Company, s.r.o. Vlkanová je vlastníkom 32 407 akcií (10,82% podiel na hlasovacích právach). Hlasovacie práva akcionárov sa riadia v zmysle Stanov a.s. menovitou hodnotou ich akcií, pričom na každých 20 Eur pripadá jeden hlas. Rozsah splatenia základného imania: 5 990 740 Eur.

2. Hodnota upísaného vlastného imania k 31.12.2014: 0

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období (schválené valným zhromaždením dňa 16.6.2014) je uvedené v tabuľke:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 036 423
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 036 423
Iné	
Spolu	1 036 423

b) Rezervy :

Účtovná jednotka vytvorila krátkodobé zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2014 vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, vychádzajúc z priemerných miezd jednotlivých zamestnancov, krátkodobé zákonné rezervy na zostavenie a zverejnenie RÚZ za rok 2014 a daňového priznania na základe zmluvy o výkone auditu, zmluvy o daňovom poradenstve a sadzobníka MS SR. Zákonná rezerva na nevyfakturované vodné a stočné za rok 2014 bola vytvorená na základe kvalifikovaného odhadu. Ostatná krátkodobá rezerva na odchodné a odstúpné bola vytvorená na základe predpokladaného počtu zamestnancov odchádzajúcich do dôchodku za splnenia podmienok na odchodné a schválených organizačných zmien. Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 509	45 386	42 550	4 959	45 386
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	13 626	19 025	13 626		19 025
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	4 761	6 697	4 652	109	6 697
Zák.rezerva na závierk.práce a DP	5 310	3 970	5 210	100	3 970
Zák.rezerva na nevyfakt.dod.vody	3 685	2 875	3 685		2 875
Ostat.rezerva na odchodné,odstúpné	20 127	12 820	15 377	4 750	12 820

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 272	47 509	22 746	4 526	47 509
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	7 391	13 626	7 131	260	13 626
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	2 601	4 761	2 529	72	4 761
Zák.rezerva na závierk.práce a DP	3 850	5 310	3 850		5 310
Zák.rezerva na nevyfakt.dod.vody		3 685			3 685
Ostat.rezerva na odchodné,odstúpné	13 430	20 127	9 236	4 194	20 127

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

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	307 386	294 010
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	307 386	294 010
Krátkodobé záväzky spolu	458 925	257 714
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	458 925	257 714
Záväzky po lehote splatnosti	127 648	41 173

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

Dlhodobé záväzky:

	BO: Spl. 1 – 5 rokov	PO: Spl. 1 – 5 rokov
102 Dlhodobé záväzky	307 386	294 010
110 Záväzky z obchodného styku		1 332
114 Záväzky zo sociálneho fondu	8 369	4 116
115 Iné dlhodobé záväzky		3 328
117 Odložený daňový záväzok	299 017	285 234

Krátkodobé záväzky:

	BO: Spl. do 1 roka	PO: Spl. do 1 roka
122 Krátkodobé záväzky	458 925	257 714
123 Záväzky z obchodného styku	259 369	120 986
131 Záväzky voči zamestnancom	71 936	68 583
132 Záväzky zo sociálneho poistenia	98 125	46 252
133 Daňové záväzky	10 967	7 196
135 Iné záväzky	18 528	14 697

e) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeného inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

autoúver - osobné motorové vozidlo KIA Carnival na základe zmluvy o úvere č.610295 vo výške poskytnutého úveru 14 175 Eur z 13.3.2012 na prefinancovanie kúpnej ceny motorového vozidla, na základe ktorej vlastnícke právo nadobudol veriteľ **VÚB Leasing a.s. zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva**. Zabezpečovací prevod vlastníckeho práva k predmetu financovania trvá do úplného uspokojenia zabezpečovaných pohľadávok veriteľa – podľa splátkového kalendára do 13.3.2015, zostatková doba splatnosti k 31.12.2014: 1 332 Eur.

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielu medzi vyššou účtovnou a nižšou daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	64 981	45 910
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	64 981	45 910
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 779	5 550
Odpočítateľné	-22 887	-26 770
Zdaniteľné	28 666	21 220
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	6 774	7 532
Uplatnená daňová pohľadávka	6 774	7 532
Zaúčtovaná ako náklad	758	914
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	299 017	285 234
Zmena odloženého daňového záväzku	13 783	-2 406
Zaúčtovaná ako náklad	13 783	-2 406
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond podľa Zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% hrubých miezd zamestnancov a vo výške 0,5% na príspevok na cestovné náklady do zamestnania. Sociálny fond sa v zmysle Zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov .

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 116	1 107
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 987	9 880
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 987	9 880
Čerpanie sociálneho fondu	6 734	6 871
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 369	4 116

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

Na účtoch časového rozlíšenia – Výnosy budúcich období sú v sume 9 955 Eur zaúčtované a odberateľmi uhradené faktúry v roku 2014 za liečebné pobyty, ktoré budú realizované v roku 2015.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 955	12 813
Uhradené faktúry 2014 za liečebné pobyty 2015	9 955	12 813

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky eviduje účtovná jednotka majetok prenajatý formou finančného prenájmu, a to a záťažový systém pre pacientov včasnej kardiovaskulárnej rehabilitácie ERGOLINE (VB Leasing a.s, LZ č. 3101250073, splácanie : 7/2012 – 6/2015).

Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	C	d	E	f	g
Istina	3 328			6 884	3 328	
Finančný náklad	100			700	100	
Spolu	3 428			7 584	3 428	

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

	rok 2014 v Eur:	rok 2013 v Eur:
A/ Kúpeľná liečba- zdrav.poisťovne	1 752 008	1 478 030
B/ Kúpeľné pobyty – komerční klienti	594 169	632 236
C/ Ostatné služby	505 306	468 324
z toho:		
Ubytovacie služby	105 728	74 966
Stravovacie a pohostinské služby	149 467	131 390
Predaj procedúr, kúpalisko	71 128	82 472
Energie	38 460	62 275
Prenájmy	69 729	58 025
Služby pracovne	50 636	51 185
Ostatné služby (kultúra, transfery, parkov.)	20 159	8 011

Spolu tržby za vlastné výkony a služby **2 851 484** **2 578 590**

Tržby za tovar **223 188** **172 549**

(tržby za tovar v reštauračných zariadeniach, doplnkový tovar – recepcia)

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Výnosy z aktivácie vnútroorganizačných služieb – za rok 2014 vo výške 31 537 Eur (2013: 37 070 Eur), vznikajú z vnútropodnikových služieb použitých na reprezentačné účely a na služby vynaložené na stravovanie zamestnancov vo vlastnom stravovacom zariadení.

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

Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku – v bežnom účtovnom období bol po ukončení súdneho sporu s užívateľom- bývalým zamestnancom odpredaný byt v slobodárni v Kováčovej – ostatné byty boli odpredané v r. 2002-2003. Tržba z predaja je vo výške 45 000 Eur.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – najvýznamnejšou položkou sú zákonné doplatky od pacientov-poistencov zdravotných poisťovní v celkovej výške 335 816 Eur za rok 2014 (2013: 350 289 Eur) , a to od pacientov sk.A 1,66 Eur/1 ošetr.deň, od pacientov sk.B podľa kategórie ubytovanie v rozpätí od 4,98 do 15 Eur/1 ošetr.deň.

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov – v nevýznamnej výške 6 Eur úroky z bežného účtu, v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli do výnosov účtované kurzové zisky.

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve :

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 851 484	2 578 590
Tržby za tovar	223 188	172 549
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	335 816	350 288
Čistý obrat celkom	3 410 488	3 101 427

I. Informácie o nákladoch

- a) Prehľad o významných položkách nákladov na poskytnuté služby, ostatných nákladov na hospodársku činnosť, finančných nákladov a informácia o nákladoch výnimočného výskytu alebo rozsahu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	415 826	426 334
Telekomunikačné služby	22 445	21 591
Záhradnícke služby a údržba areálu	103 885	117 480
Stočné	71 971	63 246
Náklady na kultúrne programy pre klientov, autorské práva	30 542	22 183
Náklady na právne služby	15 088	21 222
Náklady na reklamu a marketing	28 761	21 466
<i>Ostatné služby</i>	<i>91 784</i>	<i>83 491</i>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	264 677	365 328
Pomerná neuplatnená časť DPH vypočítaná koeficientom	223 430	297 710
Poistné – prevádzková činnosť	27 519	24 315
Opravné položky k pohľadávkam	11 120	8 901
Zostatková cena predaného DHM	2 608	34 402
Finančné náklady, z toho:	6 136	5 810
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15</i>	<i>107</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	107
<i>Úroky z FL</i>	<i>1 106</i>	<i>2 269</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 015</i>	<i>3 434</i>
Poistné predmetu FL, poistenie zodp. za škodu štatut.orgánov	3 279	979
Bankové výdavky	1 736	2 455

O nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu v účtovnom období roku 2014 účtovná jednotka neúčtovala.

b) Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 600	5 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 600	5 700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Účtovná jednotka vykázala v bežnom i predchádzajúcom účtovnom období daňovú stratu, suma splatnej dane z príjmov v bežnom účtovnom období predstavuje vysporiadanú zrážkovú daň z úrokov na bežnom účte a daňovú licenciю za rok 2014.

Odložená daňová pohľadávka účtovaná vo výške 6 774 Eur vznikla z tvorby daňovo neuznaných OP k pohľadávkam a daňovo neuznaných rezerv na odchodné. O odloženej daňovej pohľadávke z tvorby - zvýšenia opravnej položky k nedokončenej investícii LÚ Sliač nebolo v roku 2014, rovnako ako pri jej tvorbe v roku 2009 a v predchádzajúcom účtovnom období, účtované z dôvodu, že pri súčasných poznatkoch nie je predpoklad dosiahnutia základu dane v budúcich obdobiach. Odložený daňový záväzok vo výške 299 017 Eur k 31.12.2014 vznikol z rozdielu medzi vyššou účtovnou a nižšou daňovou ZC DM a zo zníženia ostatných OP k pohľadávkam.

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		119
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		12 506
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	1 273 608	1 249 113
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	73 483	24 495
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-588 089	X	x	-1 039 735	x	x

teoretická daň	x	-129 380	22	x	-228 742	22
Daňovo neuznané náklady	114 934	25 285		63 625	13 998	
Výnosy nepodliehajúce dani	-91 320	-20 090		-67 261	-14 797	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	73 483	16 166		24 495	5 389	
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	2 881		x	7	
Odložená daň z príjmov	x	14 541		x	-3 319	
Celková daň z príjmov	x	17 422		x	-3 312	

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch zamestnanecké stravné lístky, materiál CO, krátkodobý majetok do 1 700 Eur, palubnú mýtnu jednotku a odpísané pohľadávky. Zo sumy odpísaných pohľadávok najvýznamnejšou položkou je odpísaná pohľadávka voči firme CORVAS s.r.o. vo výške 1 006 572 Eur a voči CASINO a.s. vo výške 94 156 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stravné lístky	6 754	5 271
Materiál CO v nájme	5 170	5 170
Krátkodobý majetok do 1700 Eur	410 428	437 532
Palubná mýtna jednotka	50	50
Odpísané pohľadávky	1 126 750	1 127 120

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – v dôsledku zranenia, ktoré utrpela klientka počas kúpeľnej liečby pri podávaní liečebnej procedúry zavinením – nedbalosťou zamestnanca je možné nárokovanie náhrady škody zo strany klientky za znemožnenie spoločenského uplatnenia súdnou cestou – výška novej povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť. Bolestné a nároky zdravotnej poisťovne boli refundované z poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú zdravotníckym zariadením (Allianz-Slovenská poisťovňa).

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny	18 241	8 492		12 609	12 210	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Účtovná jednotka v priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia **neuskutočnila** obchody so spriaznenými osobami.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky: nenastali

P. Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 990 740				5 990 740
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Rezervný fond na vlast. akcie a vlast. podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-150 729	1 036 423			-1 187 153
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-150 729	1 036 423			-1 187 153
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 036 423	605 511	1 036 423		-605 511

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 273 836	1 005 000	3 288 096		5 990 740
Zmena základného imania		4 293 096	4 293 096		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		1 005 000	1 005 000		
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond					

a nedeliteľný fond					
Rezervný fond na vlast.akcie a vlast.podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 602 508	836 317	3 288 096		-150 729
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 602 508	836 317	3 288 096		-150 729
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-836 317	1 036 423	836 317		-1 036 423

R. Prehľad o peňažných tokoch:

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2014 s použitím priamej modifikovanej metódy:

Ozn. pol.	Obsah položky	Č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)			
A.1.	Náklady na PČ	01	-3 818 243	-3 959 750
A.2.	Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu	02	+238 204	-2 081
A.3.	Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. ±A.2.)	03	-3 580 039	-3 961 831
A.4.	Tržby a výnosy z PČ	04	+3 412 677	+3 102 214
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	+37 639	-10 085
A.6.	Tržby a výnosy PČ upravené na príjmy (A.4. ± A.5.)	06	+3 450 316	+3 092 129
A.7.	Ostatné príjmy z PČ	07	-5 457	+19 813
A.8.	Ostatné výdavky na PČ	08	+11 094	-2 313
A.*	Peňažné toky z prev. činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.)	09	-124 086	-852 202
A.9.	Osobitne vykazované položky	10	-1 100	-2 228
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A* + A.9.)	11	-125 186	-854 430
A.10.	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	12	-1	-7

Ozn. pol.	Obsah položky	Č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.11.	Príjmy z položiek výnimočného výskytu alebo rozsahu z PČ	13		
A.12.	Výdavky z položiek výnimočného výskytu alebo rozsahu z PČ	14		
A.13.	Zmena stavu záväzkov zo sociálneho fondu	15	+4 253	+3 009
A.14.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16		+386
A.***	Čisté peňažné toky z PČ (A.**+ A.10. až A.14.)	17	-120 934	-851 042
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-52 046	-211 225
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19	+45 000	+42 000
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolidov. celku	20		
B.4.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých konsolidovanému celku	21		
B.5.	Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	22		
B.6.	Príjmy zo splácania ost. dlhod. pôžičiek	23		
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	24		
B.8.	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	25		
B.9.	Príjmy z položiek výnimočného výskytu alebo rozsahu z IČ	26		
B.10.	Výdavky z položiek výnimočného výskytu alebo rozsahu z IČ	27		
B.11.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	28		
B.12.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	29		
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.12.)	30	-7 046	-169 225
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)			
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	31		1 005 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do vlastného imania	32		1 005 000
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	33		
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch. podielov	34		
C.1.4.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania)	35		
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vl. imania	36		
C.1.6.	Prídel zo zisku do SF	37		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	38		
C.2.1.	Príjmy z prijatých dlhodobých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlhových c.p.	39		
C.2.2.	Výdavky na splácanie dlhodobých úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlhod. dlhových c.p.	40		
C.2.3.	Príjmy z ost. dlhodobých záväzkov	41		
C.2.4.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov	42		
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem	43		

Ozn. pol.	Obsah položky	Č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
	zahnutých do PČ			
C.4.	Príjmy z položiek výnimočného výskytu alebo rozsahu z FČ	44		
C.5.	Výdavky z položiek výnimočného výskytu alebo rozsahu z FČ	45		
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	46		
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	47		
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + až C.7.)	48		1 005 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.)	49	-127 980	-15 267
E.	Stav peň. prostr. a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	50	147 951	163 325
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účt. závierky (D. + E.)	51	19 971	148 058
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účt. závierky	52	-15	-107
G.1.	Kurzové straty (stav účtu 563A)	53	-15	-107
G.2.	Kurzové zisky (stav účtu 663A)	54		
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účt. závierky (D. + E. + G.)	55	19 956	147 951