

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) Masarykova 9, 040 01 Košice
Dátum založenia	24. augusta 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23. júla 2004
Hospodárska činnosť	– 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 živností, – sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti, – podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností, – reklamná a propagačná činnosť, – prenájom hnutelných vecí, – masérské 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 – certifikovaná pracovná činnosť – pracovná a organizačná psychológia – vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	284	296
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	310	314
z toho: vedúci zamestnanci	12	12

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2015 bol 284, z toho 12 vedúcich zamestnancov. V roku 2014 mala Spoločnosť priemerný prepočítaný počet zamestnancov 296, z toho 12 vedúcich zamestnancov. V priebehu r. 2015 došlo k ukončeniu prevádzkovania zubných ambulancií (1. 6. 2015), skočenie pracovného pomeru 9 zamestnancov, z toho 5 lekárov a 4 sestry. V priebehu roka sme dopĺňovali stavy zamestnancov – prijatie zamestnanca do registračnej pokladnice a doplnenie stavov zamestnancov z dôvodu rozšírenia činnosti o oddelenie fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2015.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

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. Spoločnosť ProCare a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

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.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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.
7. 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.
8. 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.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Pri financovaní dlhodobého hmotného a nehmotného majetku úverom, spoločnosť Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. nekapitalizuje úroky do obstarávacej ceny majetku.

- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

- e) Zásoby obstarané kúpou:

- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- g) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- h) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- j) Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- p) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, odmeny a na audit. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to k pohľadávkam po lehote splatnosti (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare):
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25%.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena 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.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	40 rokov	2,5 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,66 %
Dopravné prostriedky	6 rokov	16,66 %
Inventár	3 roky	33,33 %
Softvér	6 rokov	16,66 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V sledovanom účtovnom období neboli žiadne zmeny účtovných zásad.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	100 162	-	-	-	-	-	100 162
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	100 162	-	-	-	-	-	100 162
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	98 257	-	-	-	-	-	98 257
Prírastky	-	322	-	-	-	-	-	322
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	98 579	-	-	-	-	-	98 579
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	1 905	-	-	-	-	-	1 905
K 31. decembru 2015	-	1 583	-	-	-	-	-	1 583

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2014

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2014	-	98 230	-	-	-	-	-	98 230
Prírastky	-	-	-	-	-	1 932	-	1 932
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	1 932	-	-	-	(1 932)	-	-
K 31. decembru 2014	-	100 162	-	-	-	-	-	100 162
Oprávky								
K 1. januáru 2014	-	97 487	-	-	-	-	-	97 487
Prírastky	-	770	-	-	-	-	-	770
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	98 257	-	-	-	-	-	98 257
Opravná položka								
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2014	-	743	-	-	-	-	-	743
K 31. decembru 2014	-	1 905	-	-	-	-	-	1 905

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	359 877	2 443 956	-	-	242 868	-	-	3 046 701
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 020 753	-	1 020 753
Úbytky	-	-	(6 233)	-	-	-	-	-	(6 233)
Presuny	-	4 330	925 273	-	-	67 389	(996 992)	-	-
K 31. decembru 2015	-	364 207	3 362 996	-	-	310 257	23 761	-	4 061 221
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	75 533	1 689 866	-	-	188 749	-	-	1 954 148
Prírastky	-	9 060	403 923	-	-	41 895	-	-	454 878
Úbytky	-	-	(6 233)	-	-	-	-	-	(6 233)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	84 593	2 087 556	-	-	230 644	-	-	2 402 793
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	284 344	754 090	-	-	54 119	-	-	1 092 553
K 31. decembru 2015	-	279 614	1 275 440	-	-	79 613	23 761	-	1 658 428

Najvýznamnejšou položkou v prírastkoch samostatných hnuteľných vecí je nákup medicínskych prístrojov. Najvýznamnejšou položkou týchto medicínskych prístrojov bolo upgrade MRI vo výške 600 tis. EUR, stratonová lampa vo výške 167 tis. EUR a mobilné RTG zariadenie s C-ramenom vo výške 51,6 tis. EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2014

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľs ké celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	-	338 988	2 245 739	-	-	204 549	-	-	2 789 276
Prírastky	-	-	-	-	-	-	269 761	-	269 761
Úbytky	-	-	(12 336)	-	-	-	-	-	(12 336)
Presuny	-	20 889	210 553	-	-	38 319	(269 761)	-	-
K 31. decembru 2014	-	359 877	2 443 956	-	-	242 868	-	-	3 046 701
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	62 849	1 365 776	-	-	155 938	-	-	1 584 563
Prírastky	-	12 684	336 426	-	-	32 811	-	-	381 921
Úbytky	-	-	(12 336)	-	-	-	-	-	(12 336)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	75 533	1 689 866	-	-	188 749	-	-	1 954 148
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	-	276 139	879 963	-	-	48 611	-	-	1 204 713
K 31. decembru 2014	-	284 344	754 090	-	-	54 119	-	-	1 092 553

Najvýznamnejšou položkou v prírastkoch samostatných hnutelných vecí je nákup medicínskych prístrojov, najvýznamnejšou položkou týchto medicínskych prístrojov bola opticko koherentná tomografia vo výške 63 tis. EUR.

1.3. Majetok obstaraný z dotácií

Položka	31.12.2015		31.12.2014	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok:	51 600	50 883	-	-
Mobilné RTG zariadenie s C-ramenom	51 600	50 833	-	-
Spolu	51 600	50 833	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2015

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638
Opravná položka												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2014

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638
Opravná položka												
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	6 638	-	-	-	6 638

Ostatný dlhodobý finančný majetok predstavuje vklad do nadačného imania pri založení Nadácie Zdravie - naša priorita.

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Nadácia – Zdravie naša priorita, Masarykova č. 9, Košice	100 %	100 %	6 638	31	6 638
Spolu	100 %	100 %	6 638	31	6 638

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

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

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2015 eviduje zásoby materiálu v hodnote 51 724 EUR (2014: 53 813 EUR). Opravné položky k zásobám neboli tvorené, nakoľko výdaj materiálu sa realizuje v rámci jedného roka veku zásob.

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	833 684	571 113	1 404 797
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	4 454	-	4 454
Spolu krátkodobé pohľadávky	838 138	571 113	1 409 251

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 234 049	60 075	1 294 124
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	26 054	-	26 054
Iné pohľadávky	6 298	-	6 298
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 266 401	60 075	1 326 476

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 571 113 EUR, z ktorých 90% tvoria pohľadávky od zdravotných poisťovní, ktoré boli uhradené začiatkom mesiaca január 2016. Na zvyšných 10 % pohľadávok je vytvorená opravná položka 7%.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	39 859	830	62	-	40 627
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	39 859	830	62	-	40 627

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2015	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	1 154 220
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

4.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	67 217	15 863
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	67 217	15 863
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	62 055	40 238
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	62 055	40 238
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	28 440	12 324
Uplatnená daňová pohľadávka:	28 440	12 324
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(16 098)	(7 408)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	523	6 843
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	336 581	308 680
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	261	-
Spolu	337 365	315 523

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 523	-
ESET spol. s.r.o.	1 523	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 688	14 749
GE International, s.r.o.	2 175	-
ESET spol. s.r.o.	2 098	-
TREND Representative, s.r.o.	1 005	-
DIAMOND School, s.r.o.	4 305	-
Slovenský jadrový fond	1 270	-
Maxi karta – ZSSK, a.s.	1 858	-
Ostatné	2 977	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 356	7 657
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.	13 716	7 287
Novozit, s.r.o.	1 274	-
Sociálna poisťovňa	366	370
Spolu	32 568	22 406

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Príjmy budúcich období predstavujú ročné doúčtovanie zdravotných výkonov Všeobecnej zdravotnej poisťovni, a.s., doúčtovanie médií spoločnosti Novozit, s.r.o. a doúčtovanie zdravotných výkonov za účelom sociálneho zabezpečenia Sociálnej poisťovni, týkajúce sa obdobia 2015, ktoré budú prijaté do 30. júna 2016.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

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

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 203 585 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014 zo dňa 30. júna 2015. Na základe uvedeného rozhodnutia spoločnosť previedla dosiahnutý zisk vo výške 203 585 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2014

Položka	2014
Účtovný zisk	203 585
Rozdelenie účtovného zisku	
	2015
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	203 585
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	203 585

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

O vysporiadaní zisku za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	76 057	92 242	(76 057)	-	92 242
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	56 468	68 753	(56 468)	-	68 753
Rezerva na zákonné sociálne poistenie	19 589	23 489	(19 589)	-	23 489
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	42 968	59 220	(41 988)	(980)	59 220
Rezerva na odmeny	36 924	41 560	(36 924)	-	41 560
Rezerva na nevyfakturované dodávky	6 044	6 137	(5 064)	(980)	6 137
Ostatné rezervy	-	11 523	-	-	11 523

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	83 807	82 101	(82 280)	(1 527)	82 101
Rezerva na nevyfakturované dodávky	7 750	6 044	(7 750)	-	6 044
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	56 468	56 468	(55 269)	(1 199)	56 468
Rezerva na zákonné sociálne poistenie	19 589	19 589	(19 261)	(328)	19 589
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	30 200	36 924	(30 200)	-	36 924
Rezerva na odmeny	30 200	36 924	(30 200)	-	36 924

V súvislosti so zmenami Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov došlo v roku 2015 k zmene zákonných a ostatných rezerv. Zákonné rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky a súvisiace zákonné sociálne poistenie. Ostatné rezervy predstavujú rezervu na nevyfakturované dodávky a rezervu na osobné náklady. Spoločnosť plánuje použitie rezerv do konca roku 2016.

3. Závazky

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

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 641 663	816 514
Spolu dlhodobé záväzky	1 641 663	816 514
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 011 908	1 317 775
Záväzky po lehote splatnosti	58 377	144 357
Spolu krátkodobé záväzky	1 070 285	1 462 132

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 467	2 339
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 487	31 993
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	36 854	34 332
Čerpanie sociálneho fondu	(33 853)	(31 865)
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 101	2 467

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2015 (v eurách)	K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:				-	-	-
ProCare, a.s.	EUR	4,752	30.06.2017	1 300 479	1 300 479	800 000
Krátkodobé pôžičky	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-	-	-	-	-

ProCare, a.s. je spriaznenou osobou.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	812	69
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	108 867	93 972
Sponzorský dar RTG	33 334	50 000
Sponzorský dar Očný tomograf	33 250	43 750
Dotácia C rameno	42 283	-
Sponzorský dar Tv prijímače	-	222
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 988	56 007
Sponzorský dar RTG	16 666	16 667
Sponzorský dar Očný tomograf	10 500	10 500
Sponzorský dar Tv prijímače	222	817
Dotácia C rameno	8 600	-
Sponzorský dar CT	-	18 837
Dotácie Úrad práce, soc.vecí a rodiny	-	9 186
Spolu	145 667	150 048

V časom rozlíšení vo výnosoch budúcich období je zaúčtované rozpúšťanie sponzorských darov poskytnutých na zdravotnícku techniku od nadácie Za zdravé zdravotníctvo, združenie a sponzorský dar od spoločnosti Beznoska Slovakia, s.r.o. na nákup TV prijímačov. V roku 2015 bol poskytnutý sponzorský dar na nákup C ramena pre rádiodiagnostické oddelenie.

6. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 takáto:

	31.12.2015			31.12.2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	4 042	3 210	-	90 551	7 252	-
Finančný náklad	1 234	747	-	21 678	2 135	-
Spolu	5 276	3 957	-	112 229	9 387	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu zdravotníckej techniky. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2015 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 4,19 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Celkom	
	2015	2014	2015	2014
Zdravotné služby	9 606 470	9 025 893	9 606 470	9 025 893
Nájom	136 644	130 681	136 644	130 681
Ostatné	251 860	246 708	251 860	246 708
Čistý obrat celkom	9 994 974	9 403 282	9 994 974	9 403 282

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

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

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	36 361	33 634
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – závodná jedáleň	36 361	33 634
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	59 076	116 621
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	4 692
náhrada pri poistnej udalosti	8 186	15 708
sponzorské dary	47 538	46 784
dotácia na vytvorenie pracovných miest	1 817	44 686
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 535	4 751
Finančné výnosy, z toho:	36	34
úroky	36	34
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti poklesli z dôvodu ukončenia projektu z ÚPSVaR - podpora vytvárania pracovných miest.

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 840 283	1 752 723
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 232	7 750
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 232	7 750
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 832 051	1 744 973
opravy a údržba	65 236	43 028
cestovné	25 865	24 885
náklady na reprezentáciu	5 881	6 374
platené nájomné	544 585	539 377
náklady na audítorstvo, účtovníctvo, poradenstvo, marketing	5 326	7 858
náklady na údržbu softvéru	28 322	25 455
náklady na upratovanie	125 141	125 946
náklady na komunikáciu	34 255	43 200
náklady na zdravotnú starostlivosť	197 290	232 918
skupinový príspevok	401 214	268 067
ostatné	398 936	427 865
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	234 235	277 423
Nevrátená DPH vzťahujúca sa k službám a zásobám (z koeficientu)	194 046	213 064
Celková suma osobných nákladov:	5 640 962	5 254 877
Mzdy	4 134 876	3 832 906
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	1 007 109	945 619
Zdravotné poistenie	389 992	367 251
Sociálne zabezpečenie	108 985	109 101
Finančné náklady, z toho:	60 608	70 683
Kurzové straty, z toho:	22	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	60 586	70 683
bankové výdavky	1 985	1 772
úroky	58 601	68 911
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Skupinový príspevok je platba za služby strategického manažmentu poskytované materskou spoločnosťou ProCare, a.s. ako centrálnym podnikateľom.

Pokles finančných nákladov oproti roku 2014 vznikol z dôvodu zníženia úrokovej sadzby úveru od spoločnosti ProCare, a.s.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

	2015			2014		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	299 410			268 023		
<i>teoretická daň</i>		65 870	22 %		58 965	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	43 923	9 663	22 %	55 068	12 115	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(37 907)	(8 340)	22 %	(30 200)	(6 644)	22 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	305 423	67 193	22 %	292 889	64 436	23 %
Splatná daň z príjmov		83 291	22 %		71 844	22 %
Odložená daň z príjmov		(16 098)	22 %		(7 408)	22 %
Celková daň z príjmov		67 193	-		64 436	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

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 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť ručí za úver, ktorý prijala materská spoločnosť ProCare, a.s.. Ručenie je stanovené vo výške 10 255 102 EUR. V prospech Tatra banky, a.s. bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam, ktoré sú v hodnote 1 154 220,44 EUR k 31. decembru 2015 a spoločnosť ručí aj obchodným podielom vo výške 6 639 EUR k 31. decembru 2015.

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuteľný 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 49. tis. EUR.

Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

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

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
ProCare, a.s.	kúpa/predaj služieb	4 721	6 227	401 536	21 985
ProCare, a.s.	pôžička	-	1 303 188	49 032	-
ProCare, a.s.	iný obchod	-	5 863	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Novapharm, s.r.o.	kúpa/predaj služieb	533	-	102	4 375
Wesper, a.s.	kúpa služieb	-	-	6	-
Skupina Penta	kúpa/predaj služieb	174 030	112 166	553 145	2 263 832

31. december 2014

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
ProCare, a.s.	kúpa	-	-	255	-
ProCare, a.s.	poskytnutie služby	543	268 067	268 067	46 138
ProCare, a.s.	pôžička	-	957 048	64 478	-
ProCare, a.s.	iný obchod	-	3 978	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Skupina Penta	kúpa	-	162 450	513 134	-
Skupina Penta	poskytnutie služby	137 137	-	-	2 151 003

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 582 433	DIČ: 202 186 1061
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XI. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav K 1. januáru 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2015
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 052	-	-	203 585	231 637
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	203 585	232 217	-	(203 585)	232 217
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

Položka	Stav K 1. januáru 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2014
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	593 613	-	-	(565 561)	28 052
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	234 439	203 585	-	(234 439)	203 585
Vyplatené dividendy	-	-	(800 000)	800 000	-
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 2015

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

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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:

Položka	Účet	31.12.2015	31.12.2014
Peniaze	211	523	6 843
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	336 581	308 680
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	261	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		337 365	315 523
Finančné účty spolu		337 365	315 523
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov