



Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

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).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Falck Záchranná a.s. (ďalej len Spoločnosť), sídlom Bačfkova 7, Košice, bola založená 1. decembra 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 20. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3417/B). Po zmene sídla je Spoločnosť evidovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., Oddiel Sa, vložka 1373/V.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ambulancia rýchlej lekárskej pomoci,
- ambulancia rýchlej zdravotnej pomoci,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1187	1119
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 260	1 212
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17.3.2015.

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Falck Emergency a.s., Galvaniho 7/D, 821 04 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať v sídle spoločnosti Galvaniho 7/D, 821 04 Bratislava. Zverejnená je v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave. Spoločnosť je oslobodená od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky pre dcérsku spoločnosť Falck Academy s.r.o. keďže obidve spoločnosti sú konsolidované na úrovni Falck Emergency.

Konsolidovaná účtovná závierka Falck Emergency a.s. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Falck Holding A/S, Polititorvet, 1780 Copenhagen, Dánsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať v sídle spoločnosti Polititorvet, 1780 Copenhagen, Dánsko. Zverejnená je v obchodnom registri The Danish Commerce and Companies Registrar, Langelinie Allé 17, 2100, Copenhagen Ø, Denmark.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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.

Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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.

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.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

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.

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.

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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**Falck**

Falck Záchraná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4-6	lineárna	25
Medicínske stroje a prístroje	5-8	lineárna	12,5 -- 20
Kancelárske stroje a prístroje	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky -- osobné motorové vozidlá	4	lineárna	25
Inventár	4-12	lineárna	8,3-25
Vybavenie sanitky	1	lineárna	100
Sanitné vozidlo	5-8	lineárna	12,5 - 20
Pozinkovaná garáž	5	lineárna	20
Betónová plocha + elektroinštalácia	5	lineárna	20
Drobný hmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) **Pohľadávky**

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

(f) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

(h) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odmeny zamestnancov a prislúchajúce sociálne zabezpečenie, overenie účtovnej závierky a nevyfakturované dodávky.

(i) **Záväzky**

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

(j) **Daň z príjmu 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.

(k) **Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa účtujú 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 %.

(l) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

(m) **Prenájom (lízing)**

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

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

(n) **Cudzia mena**

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

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

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

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

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

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

(o) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 16 956 tis. EUR (2014: 16 636 tis. EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Falck Academy s.r.o.	100	100	124 891	17 927	330 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					330 000

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Falck Academy s.r.o.	100	100	106 964	5 268	330 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					330 000

Falck Záhradná a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	390 700	0	0	0	0	0	390 700
Prírastky	0	0	0	0	0	4 342	0	4 342
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 342	0	0	0	-4 342	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	395 042	0	0	0	0	0	395 042
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	219 511	0	0	0	0	0	219 511
Prírastky	0	43 233	0	0	0	0	0	43 233
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	262 744	0	0	0	0	0	262 744
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 189	0	0	0	0	0	171 189
Stav na konci účtovného obdobia	0	132 298	0	0	0	0	0	132 298

Ralck Zachyová a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	227 297	0	0	0	19 026	0	246 323
Prírastky	0	0	0	0	0	144 377	0	144 377
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	163 403	0	0	0	-163 403	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	390 700	0	0	0	0	0	390 700
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	189 509	0	0	0	0	0	189 509
Prírastky	0	30 002	0	0	0	0	0	30 002
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	219 511	0	0	0	0	0	219 511
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 788	0	0	0	19 026	0	56 814
Stav na konci účtovného obdobia	0	171 189	0	0	0	0	0	171 189

Falck Zachramá a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 782	16 132 308	0	0	0	448 523	0	16 635 613
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 405 801	0	1 405 801
Úbytky	0	8 210	1 072 022	0	0	0	5 269	0	1 085 501
Presuny	0	0	1 662 915	0	0	0	-1 662 915	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 572	16 723 202	0	0	0	186 140	0	16 955 914
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 782	10 504 460	0	0	0	0	0	10 559 242
Prírastky	0	0	1 590 468	0	0	0	0	0	1 590 468
Úbytky	0	8 210	1 085 340	0	0	0	0	0	1 093 550
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 572	11 009 588	0	0	0	0	0	11 056 160
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 178	0	0	0	3 639	0	11 817
Prírastky	0	0	32 743	0	0	0	0	0	32 743
Úbytky	0	0	4 680	0	0	0	0	0	4 680
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	36 242	0	0	0	3 639	0	39 881
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 619 670	0	0	0	444 884	0	6 064 554
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 677 372	0	0	0	182 501	0	5 859 873

Falek Záchmaná s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 782	13 564 457	0	0	0	1 072 296	0	14 691 535
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 547 671	0	2 547 671
Úbytky	0	0	593 116	0	0	0	10 477	0	603 593
Presuny	0	0	3 160 967	0	0	0	-3 160 967	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 782	16 132 308	0	0	0	448 523	0	16 635 613
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 615	9 798 957	0	0	0	0	0	9 853 572
Prírastky	0	167	1 298 619	0	0	0	0	0	1 298 786
Úbytky	0	0	593 116	0	0	0	0	0	593 116
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 782	10 504 460	0	0	0	0	0	10 559 242
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	11 021	0	0	0	3 639	0	14 660
Prírastky	0	0	1 376	0	0	0	0	0	1 376
Úbytky	0	0	4 219	0	0	0	0	0	4 219
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 178	0	0	0	3 639	0	11 817
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	167	3 754 479	0	0	0	1 068 657	0	4 823 303
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 619 670	0	0	0	444 884	0	6 064 554

Rólek Záchranná a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné		Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	podieľ s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	330 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	330 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	330 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	330 000
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	330 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	330 000
Stav na konci účtovného obdobia	330 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	330 000

Halek Záchranná a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné			Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti prepojeným účtovným jednotkám	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
	Podielové cenné papiere a podíly v prepojených účtovných jednotkách	papiere a podíly s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podíly								
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	330 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	330 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	330 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	330 000
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	330 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	330 000
Stav na konci účtovného obdobia	330 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	330 000

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

3. Zásoby

Účtovná jednotka k 31. decembru 2015 eviduje vo svojom účtovníctve zásoby v hodnote 460 682,- EUR, ku ktorým je tvorená opravná položka.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 307	549	1 307	0	549
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 307	549	1 307	0	549

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien liekov v porovnaní s ich doterajšou účtovnou hodnotou a čiastočne preexpirovanými liekmi.



Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	9 815	4 826	0	0	14 641
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	9 815	4 826	0	0	14 641

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

Pohľadávky k 31. 12. 2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	13 188	0	13 188
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 122 744	28 473	1 151 217
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	52 731	0	52 731
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	131 845	0	131 845
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 320 508	28 473	1 348 981

Spoločnosť vykazuje pohľadávky z obchodného styku vo výške 1 164 405,- EUR, z ktorých 13 832,- EUR je po lehote splatnosti do 360 dní a spoločnosť k nim netvorí opravné položky. Pohľadávky vo výške 14 641,- EUR sú po lehote splatnosti viac ako 360 dní, ku ktorým bola tvorená opravná položka v 100 % nominálnej hodnote týchto pohľadávok.

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

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

Pohľadávky k 31. 12. 2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 365	2 500	8 865
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	976 088	27 157	1 003 245
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 552 723	0	1 552 723
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	384 106	0	384 106
Iné pohľadávky	127 605	0	127 605
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 046 887	29 657	3 076 544

Spoločnosť poskytla krátkodobé pôžičky materskej a dcérskej účtovnej jednotke. Informácie o tejto pôžičke sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014
Falck Academy a.s.	EUR	12M EURIBOR	22.12.16	50 000	0
Falck Emergency a.s.	EUR	12M EURIBOR	3.6.15	0	100 000
Falck Emergency a.s.	EUR	12M EURIBOR	28.7.15	0	500 000
Falck Emergency a.s.	EUR	12M EURIBOR	24.9.15	0	400 000
Falck Emergency a.s.	EUR	12M EURIBOR	5.11.15	0	150 000
Falck Emergency a.s.	EUR	12M EURIBOR	29.12.15	0	400 000
				50 000	1 550 000

Na riadku súvahy 059 sa spolu s istinou vykazuje nezaplatený úrok v celkovej výške 2731 EUR (rok 2014: 2 723 EUR).

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	15 511	10 337
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	741 117	1 418 736
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	756 628	1 429 073

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	166 396	187 049
Nájomné a ostatné služby	22 071	45 623
Poistné	144 325	141 426
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	77 764	35 206
Ostatné	77 764	35 206
Spolu	<u>244 160</u>	<u>222 255</u>

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie pozostáva zo 4 ks akcií v hodnote 331 940 EUR a 50 ks akcií v hodnote 3 320 EUR. Všetky akcie sú na meno. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 298 752 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ďalšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	162 634	61 114	18 899	0	204 849
Ostatné rezervy dlhodobé					
Jubilea	62 126	21 358	11 454	0	72 030
Odhodné do dôchodku	100 508	39 756	7 445	0	132 819
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	162 634	61 114	18 899	0	204 849
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 231 087	1 119 747	1 000 442	0	1 280 355
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	627 093	668 027	627 093	0	668 027
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania a poradenstvo	19 860	0	19 860	0	0
Nevyfaktúrované dodávky a služby	245 343	0	245 343	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	892 296	668 027	892 296	0	668 027
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	128 753	144 958	104 646		169 065
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania a poradenstvo	0	14 658	0	0	14 658
Nevyfaktúrované dodávky a služby	0	254 628	0	0	254 628
Iné	210 038	37 476	3 500	70 037	173 977
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	338 791	451 720	108 146	70 037	612 328

Zmena klasifikácie rezerv v dôsledku zmeny daňovej uznateľnosti vybraných daňových výdavkov a zmeny legislatívy od 1.1.2015.

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	128 048	50 712	16 126	0	162 634
Ostatné rezervy dlhodobé					
Jubilea	52 731	19 388	9 993	0	62 126
Odhodné do dôchodku	75 317	31 324	6 133	0	100 508
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	128 048	50 712	16 126	0	162 634
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 147 954	1 021 049	895 771	42 145	1 231 087
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	564 222	627 093	544 124	20 098	627 093
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania a poradenstvo	17 860	19 860	14 756	3 104	19 860
Nevyfaktúrované dodávky a služby	238 193	245 343	238 193	0	245 343
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	820 275	892 296	797 073	23 202	892 296
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	96 287	128 753	87 744	8 543	128 753
Odstupné zamestnancom	14 119	0	7 754	6 365	0
Pokuty, kompenzácie a penále	217 273	0	3 200	4 035	210 038
Iné	0	0	0	0	0
	327 679	128 753	98 698	18 943	338 791

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké pôžitky v roku končiacom sa 31. decembra 2015 na základe poistnomatematického ocenenia.

Program dlhodobých zamestnaneckých pôžitkov je program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok a odmenu pri životnom jubileu. K 31. decembru 2015 sa tento program vzťahoval na 1187 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Kľúčové poistnomatematické predpoklady:

	K 31. decembru 2015	K 31. decembru 2014
Reálna diskontná sadzba p. a.	1,074%	1,28 %
Reálna budúca miera nárastu miezd p. a.	3,4%	3,9 %
Fluktuácia zamestnancov p. a.	15,79%	15,27 %
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov	62 rokov

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

3. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky do lehoty splatnosti	4 254 435	6 987 359
Závazky po lehotu splatnosti	116 307	179 324
Krátkodobé záväzky spolu	4 370 742	7 166 683
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	183 099	199 150
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	183 099	199 150

97 % celkových krátkodobých záväzkov po splatnosti predstavujú záväzky, ktoré sú po splatnosti menej ako 30 dní.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 415 718	1 153 674
– odpočítateľné	-45 701	-13 069
– zdaniteľné	1 461 419	1 166 743
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-593 135	-291 387
– odpočítateľné	-593 135	-291 387
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-180 968	-189 703
 Zmena odloženého daňového záväzku	-8 735	32 771
Zaúčtovaná ako náklad	-8 735	32 771
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	9 447	16 205
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	123 235	109 716
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>123 235</i>	<i>109 716</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>130 551</i>	<i>116 474</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 131	9 447

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb, uvedený v nasledujúcej tabuľke. 99% služieb poskytovaných na území Slovenskej republiky.

Oblasť odbytu a	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Služby	33 838 691	31 966 628	945	980	0	0	33 839 636	31 967 608
Tovar	492	731	0	0	0	0	492	731
Spolu	33 839 183	31 967 359	945	980	0	0	33 840 128	31 968 339

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	676 082	465 407
Náhrada škôd	198 684	166 830
Tržby z predaja dlhodobého majetku	110 450	109 001
Refakturácia nákladov	581	67
Tržby z predaja materiálu	785	1 417
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné výnosy z hospod.činnosti	365 582	188 092
Finančné výnosy, z toho:	2 924	5 213
Kurzové zisky, z toho:	29	20
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 895	5 193
Výnosové úroky	2 895	5 193
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	33 839 636	31 967 608
Tržby za tovar	492	731
Výnosy zo zákazky	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	111 235	123 422
Ostatné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	564 847	341 985
Ostatné výnosy súvisiace s finančnou činnosťou	2 924	5 213
Čistý obrat spolu	<u>34 519 134</u>	<u>32 438 959</u>



Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 194 404	6 737 123
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 658	18 340
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 862	12 686
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	796	5 654
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 179 746	6 718 784
Nájomné	844 706	876 048
Opravy a udržiavanie	827 677	866 552
Služby zdravotnej starostlivosti	558 886	535 792
Náklady na údržbu software	217 225	219 451
Náklady na ICT	84 201	101 776
Cestovné	114 448	132 009
Právne a ekonomické poradenstvo	22 409	32 061
Ostatné	4 510 194	3 955 095
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	323 748	403 040
Poistenie majetku	202 258	180 219
Dane a poplatky	38 273	71 539
Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu	86 026	123 900
Pokuty, kompenzácie a penále	-27 352	-4 159
Manká a škody	7 892	13 368
Ostatné náklady	11 826	11 896
Opravné položky k pohľadávkam	4 825	4 277
Dary	0	2 000
Celková suma osobných nákladov	20 505 968	19 039 127
Mzdy	14 830 864	13 785 279
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	3 685 437	3 413 362
Zdravotné poistenie	1 437 956	1 341 610
Sociálne zabezpečenie	551 711	498 876
Finančné náklady, z toho:	6 196	9 039
Kurzové straty, z toho:	939	1 698
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 257	7 341
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	1 217	3 273
Bankové poplatky	4 040	4 068
Iné	0	0
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0



Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 690 824		100,00 %	1 596 564		100,00 %
teoretická daň		371 981	22,00 %		351 244	22,00 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	149 855	32 968	1,95 %	157 673	34 688	2,17 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 840 679	404 949	23,95 %	1 754 237	385 932	24,17 %
Splatná daň z príjmov		413 684	24,47 %		353 161	22,12 %
Odložená daň z príjmov		-8 735	-0,52 %		32 771	2,05 %
Celková daň z príjmov		404 949	23,95 %		385 932	24,17 %

Daňovo neuznané náklady obsahujú aj položky znižujúce základ dane, najmä použitie a rozpustenie rezerv, ktorých tvorba nie je daňovo uznaným nákladom a záporný rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi dlhodobého majetku.

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) administratívne, skladové a prevádzkové priestory pre 107 staníc záchrannej zdravotnej služby a administratívne priestory pre generálne riaditeľstvo, spolu viac ako 20 tis. m². Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 1 až 3 mesiace.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, taktiež nemá podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane.

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, v oblasti transferového ocenenia ostávajú otvorené za roky 2005 až 2015.

Spoločnosť uskutočnila počas roka 2015 významné transakcie so spriaznenými osobami. Manažment spoločnosti analyzoval daňové aspekty transakcií so spriaznenými osobami a je presvedčený, že tieto transakcie boli vykonané na princípe nezávislých vzťahov a neexistujú významné daňové riziká v súvislosti s týmito transakciami.



Falck Záchraná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

S účinnosťou od 1. januára 2009 sa na transakcie so spriaznenými osobami vzťahujú nové požiadavky transferového oceňovania. V nových požiadavkách sa uvádza, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávania dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Spoločnosť má túto dokumentáciu za rok 2015 vypracovanú.

2. Ostatné finančné povinnosti

Súčasná hodnota minimálnych leasingových platieb za prenájom priestorov predstavuje sumu 133 333 EUR (2014: 307 983 EUR).

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 8 459 EUR (v roku 2014: 3 960 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 6 000 EUR (v roku 2014: 10 803 EUR).

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2015	Časť 2 - rok 2014		Časť 1 - rok 2015	Časť 2 - rok 2014	
a						
Peňažné príjmy	8 459	6 000	0	0	0	0
	3 960	10 803	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Celková suma odpustených a	0	0	0	0	0	0
Celková suma splatených pôžičiek	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Falck SK a.s Bratislava,
Falck Healthcare a.s., Bratislava,
Falck Pharma s.r.o., Bratislava
Falck Academy s.r.o. Košice,
Falck Emergency a.s. Bratislava,
Falck Emergency CZ a.s., Praha
Falck Fire Services a.s. Bratislava,
Falck Danmark A/S, Dánsko,
Falck Fire Services S.R.L, Rumunsko,
Falck Medycyna Sp. z o.o.
Falck n.o.

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.



Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskou spoločnosťou a materskou spoločnosťou:

31. december 2015

<i>Spríaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka Falck Emergency a.s.	Nákup služieb	11 053		3 543 216	
	Prenájom vozidiel		100	1 200	
	Ostatný materiál			44	
	Predaj materiálu				182
	Prenájom vozidiel	1 597			10 930
	Úrok z pôžičiek	2 709	1 216	1 216	2 709
Dcérská účtovná jednotka Falck Academy s.r.o.	Kurzy prvej pomoci			3 360	
	Servis AED			297	
	Predaj materiálu				299
	Predaj služieb - Zdrav. starost.	245			463
	Poskyt. pôžička	50 000			
	Úrok z poskyt. pôžičiek	21			21
Ostatné spríaznené osoby Falck Danmark A/S	Nákup hmotného majetku			75 814	
	Poistenie majetku a prevádzky			8 377	
	Nákup Služieb		-1 625	17 604	
Falck Emergency CZ a.s.	Refakturácia ubytovania			507	
	Predaj dlhod.majetku				16 000
Falck Fire Services a.s.	Nákup hmotného majetku		10 000	24 259	
	Služby BOZP		744	8 073	
	Refakturácia PHM			287	
	Predaj materiálu				438
	Prenájom vozidiel	293			677
Falck Fire Services S.R.L.	Nákup hmotného majetku		10 744	13 000	
Falck Healthcare a.s.	Pracovná zdravotná služba		6 490	85 523	
	Regenerácia pracovnej sily		7 935	20 034	
	Predaj materiálu				2 724
	Predaj tovaru				572
	Predaj služieb - Zdravotná starostlivosť				314
Falck Medycyna Sp. z o.o.	Účasť na súťaži Falck			500	
Falck Pharma s.r.o.	Nákup materiálu			202 919	
Falck SK a.s.	Licenčné poplatky		50 786	203 577	
	Refakturácia služieb			1 749	
	Preprava			241	
	Predaj materiálu				50

Prijatá pôžička od Falck Emergency počas roka aj v plnej výške splatená.

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

31. december 2014

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka Falck Emergency a.s.	Nákup služieb		2 815 550	3 116 944	
	Predaj služieb	865			10 889
	Nákup materiálu			7 173	
	Úrok z poskyt. pôžičiek	2 722		3 273	5 039
Dočrska účtovná jednotka Falck Academy s.r.o.	Nákup služieb			8 029	
	Predaj služieb - Zdrav. starost.				671
	Predaj tovaru				1 050
Ostatné spriaznené osoby Falck Danmark A/S	Nákup hmotného majetku			20 200	
	Nákup materiálu			4 465	
	Nákup Služieb		10 960	16 712	
Falck Emergency CZ a.s.	Nákup služieb		4 157	4 157	
	Predaj dlhod.majetku	8 000			108 300
Falck Fire Services a.s.	Predaj materiálu				86
	Predaj služieb				6
Falck Fire Services S.R.L.	Nákup materiálu			310	
Falck Healthcare a.s.	Nákup služieb		7 819	95 042	
	Nákup pohľadávok			13 600	
	Predaj majetku				701
	Predaj materiálu				68
	Predaj služieb - Zdravotná starostlivosť				126
Falck Medycyna Sp. z o.o.	Nákup služieb			900	
Falck Pharma s.r.o.	Nákup materiálu		4 487	220 082	
Falck SK a.s.	Licenčné poplatky		49 320	159 845	
	Nákup majetku		3 514	3 600	
Falck n.o.	Poskyt.fun.dar			2 000	

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
Základné imanie	1 493 760	0	0	0		1 493 760
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	298 752	0	0	0		298 752
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 210 632	1 285 875	0	-1 210 632		1 285 875
Vyplatené dividendy	0	0	1 210 632	1 210 632		0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0		0
Spolu	3 003 144	1 285 875	1 210 632	0		3 078 387

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2013				31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 493 760	0	0	0	1 493 760
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	298 752	0	0	0	298 752
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 635 839	1 210 632	0	-2 635 839	1 210 632
Vyplatené dividendy	0	0	2 635 839	2 635 839	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 428 351	1 210 632	2 635 839	0	3 003 144

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	2 635 839
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 210 632
Iné	0
Spolu	1 210 632

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

O vysporiadaní zisku za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom vyplatenie zisku v plnej výške 1 285 875 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

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

Prehľad peňažných tokov je uvedený v tabuľke:

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	60 194	4 250 771
Prijaté úroky	2 723	8 077
Zaplatená daň z príjmov	30 945	-690 115
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>93 862</u>	<u>3 568 733</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 166 125	-2 442 821
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	110 450	122 005
Poskytnuté úvery	0	0
Splátky poskytnutých úverov	1 500 000	1 070 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>444 325</u>	<u>-1 250 816</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-1 210 632	-2 635 839
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>-1 210 632</u>	<u>-2 635 839</u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-672 445	-317 922
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 429 073	1 746 995
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>756 628</u>	<u>1 429 073</u>

**Falck**

Falck Záchranná a.s.

Účtovná závierka k 31. 12. 2015

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred zdanením)	1 690 824	1 596 564
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 534 517	1 205 966
Úroky účtované do nákladov	1 217	3 273
Úroky účtované do výnosov	-2 731	-5 193
Odpis pohľadávok	0	0
Odpis zásob	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	32 130	4 277
Opravná položka k zásobám	0	506
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	-2 843
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky	91 483	117 719
Rezervy	-24 584	478
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-23 122	493
Iné nepeňažné operácie	3 299 734	2 921 240
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu		
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-156 534	-183 938
Úbytok (prírastok) zásob	19 524	4 406
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 102 530	1 509 063
Peňažné toky z prevádzky	60 194	4 250 771

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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