

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

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

|   |   |
|---|---|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b>                    | Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.<br>Probstnerova cesta 2/3082, 054 01 Levoča   |
| <b>Dátum založenia</b>                          | 31. marca 2005  |
| <b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b> | 17. júna 2005   |
| <b>Hospodárska činnosť</b>                      |   |
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- maloobchod v rozsahu voľných živností</li> <li>- veľkoobchod v rozsahu voľných živností</li> <li>- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností</li> <li>- prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných ako základných služieb, spojených s nájmom</li> <li>- obstarávanie služieb spojených so správou bytového i nebytového fondu</li> <li>- upratovacie práce</li> <li>- čistiace práce v rozsahu voľnej živnosti</li> <li>- pranie prádla</li> <li>- výroba deionizovanej vody</li> <li>- kancelárske a sekretárske služby, vrátane kopírovacích a rozmnožovacích prác</li> <li>- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností</li> <li>- prenájom hnutel'ného majetku v rozsahu voľných živností</li> <li>- požičiavanie kníh a časopisov</li> <li>- usporadúvanie kurzov, školení a seminárov</li> <li>- mechanické úpravy na objednávku alebo na zmluvnom základe</li> <li>- demolačné, búracie práce, prípravné práce pre stavbu</li> <li>- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia</li> <li>- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení všeobecnej nemocnice v rozsahu podľa príslušného povolenia</li> <li>- výroba tepla</li> <li>- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom</li> <li>- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v nemocničnej lekárni</li> <li>- príprava transfúzných liekov</li> <li>- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni</li> <li>- ambulancia rýchlej lekárskej pomoci</li> <li>- ambulancia rýchlej zdravotnej pomoci</li> <li>- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty</li> <li>- nákladná a cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla</li> <li>- reklamné a marketingové služby</li> <li>- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí</li> <li>- zadávanie klinického skúšania liečiv</li> <li>- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov</li> <li>- vydavateľská činnosť</li> <li>- prieskum trhu a verejnej mienky</li> <li>- uskutočňovanie stavieb a ich zmien</li> <li>- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov</li> </ul> |

### 2. Zamestnanci

| <b>Názov položky</b>   | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|--|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 489         | 485         |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 540         | 497         |
| z toho: vedúci zamestnanci   | 34          | 32          |

### 3. Neobmedzené ručenie

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

#### 4. Právny dôvod zostavenia účtovnej zvierky

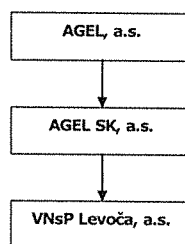
Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka spoločnosti Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná zvierka 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 zvierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú zvierku ako jediný zdroj informácií.

#### 5. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2014

Účtovnú zvierku spoločnosti Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 8. apríla 2015.

#### 6. Konsolidovaná účtovná zvierka



Spoločnosť Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti AGEL SK a.s. so sídlom Prepoštská 6, Bratislava, ktorá má 66,99-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť AGEL SK a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti AGEL a.s., so sídlom v Prostějove, Mathonova 291/1, a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť AGEL a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Základné identifikačné údaje pre uloženie konsolidovanej zvierky sú B 3941 v registri Krajského súdu v Brne, Česká republika. Spoločnosť AGEL SK a.s., nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku.

Spoločnosť Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s. je sesterskou spoločnosťou spoločností AGEL DIAGNOSTIC a. s., MEDI RELAX M+M s.r.o., Nemocnica Krompachy spol. s r.o. a Nemocnica Zvolen a.s., ktoré sú vlastnené spoločnosťou AGEL SK a.s.

## 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 zvierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť je závislá na financovaní zo strany hlavnej materskej spoločnosti AGEL a.s. a iných spoločností v skupine prostredníctvom pôžičiek a obchodných záväzkov. Vedenie spoločnosti očakáva, že AGEL a.s., prostredníctvom svojej 100-percentnej dcérskej spoločnosti AGEL SK a.s., bude podporovať činnosť spoločnosti najmenej počas nasledujúcich 12 mesiacov s cieľom zabezpečiť nepretržité trvanie jej 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.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

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 spoločnosti tvoria najmä tržby s poskytovania ústavnej a ambulantnej starostlivosti. Výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
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).
- 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) Zásoby obstarané kúpou:
  - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa vážený aritmetický priemer. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
  - Zásoby krvi a krvných výrobkov sú ocenené na sklade v zmysle cien transfúzných liekov, podľa Opatrenia Ministerstva zdravotníctva SR č. 07045/2003, ktorým sa ustanovuje rozsah regulácie cien v oblasti zdravotníctva.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa vážený aritmetický priemer. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
- e) 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.
- f) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú v skutočných nákladoch s maržou.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Z uskutočnenej zákazky sa očakáva zisk, pretože zmluvné náklady na zákazku sú menšie ako zmluvné výnosy zo zákazky. Neúčtuje sa teda odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (metóda nulového zisku). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- g) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- k) Pôžičky a úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) 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.
- n) 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 %.
- o) 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.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

## 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, odchodné a odstupné zamestnancom a nevyfakturované dodávky. 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 u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.
  - 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. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| <i>Druh majetku</i>  | <i>Životnosť</i> | <i>Ročná sadzba odpisov</i> |
|----------------------|------------------|-----------------------------|
| Budovy a stavby      | 40 rokov         | 5,0 %                       |
| Stroje a zariadenia  | 4 - 12 rokov     | 8,3 - 25,0 %                |
| Dopravné prostriedky | 4 - 6 roky       | 16,7 - 25,0 %               |
| Inventár             | 2 - 6 rokov      | 16,7 - 50,0 %               |
| Softvér              | 5 rokov          | 20,0 %                      |

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

## 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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36 594 849

DIČ: 2022028932

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.  
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

|                           | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Ocenené/<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom  |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|-------------------|----------|--|--|-------------------------|---------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |         |                   |          |  |  |                         |         |
| K 1. januára 2015         | -                                 | 128 387 | -                 | -        | -  | -  | -                       | 128 387 |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                 | -        | -  | 4 563  | -                       | 4 563   |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                 | -        | -  | -  | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | 4 563   | -                 | -        | -  | (4 563)  | -                       | (4 563) |
| K 31. decembru 2015       | -                                 | 132 950 | -                 | -        | -  | -  | -                       | 132 950 |
| <b>Oprávy</b>             |                                   |         |                   |          |  |  |                         |         |
| K 1. januára 2015         | -                                 | 32 660  | -                 | -        | -  | -  | -                       | 32 660  |
| Prírastky                 | -                                 | 23 065  | -                 | -        | -  | -  | -                       | 23 065  |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                 | -        | -  | -  | -                       | -       |
| K 31. decembru 2015       | -                                 | 55 725  | -                 | -        | -  | -  | -                       | 55 725  |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |         |                   |          |  |  |                         |         |
| K 1. januára 2015         | -                                 | -       | -                 | -        | -  | -  | -                       | -       |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                 | -        | -  | -  | -                       | -       |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                 | -        | -  | -  | -                       | -       |
| K 31. decembru 2015       | -                                 | -       | -                 | -        | -  | -  | -                       | -       |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |         |                   |          |  |  |                         |         |
| K 1. januára 2015         | -                                 | 95 727  | -                 | -        | -  | -  | -                       | 95 727  |
| K 31. decembru 2015       | -                                 | 77 225  | -                 | -        | -  | -  | -                       | 77 225  |

Prírastky dlhodobého nehmotného majetku - softvér predstavuje nákup nemocničného informačného systému od Mesta Levoča, ktorý bol implementovaný v roku 2006 a ktorý bol v majetku mesta Levoča.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36 594 849

DIČ: 2022028932

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

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

|                           | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér  | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom   |
|---------------------------|-----------------------------------|----------|---------------------|----------|--|--|-------------------------|----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |          |                     |          |  |  |                         |          |
| K 1. januára 2014         | -                                 | 29 443   | -                   | -        | -  | -  | -                       | 29 443   |
| Prírastky                 | -                                 | -        | -                   | -        | -  | 109 895  | -                       | 109 895  |
| Úbytky                    | -                                 | (10 951) | -                   | -        | -  | -  | -                       | (10 951) |
| Presuny                   | -                                 | 109 895  | -                   | -        | -  | (109 895)                                      | -                       | -        |
| K 31. decembru 2014       | -                                 | 128 387  | -                   | -        | -  | -  | -                       | 128 387  |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |          |                     |          |  |  |                         |          |
| K 1. januára 2014         | -                                 | 24 651   | -                   | -        | -  | -  | -                       | 24 651   |
| Prírastky                 | -                                 | 18 960   | -                   | -        | -  | -  | -                       | 18 960   |
| Úbytky                    | -                                 | (10 951) | -                   | -        | -  | -  | -                       | (10 951) |
| K 31. decembru 2014       | -                                 | 32 660   | -                   | -        | -  | -  | -                       | 32 660   |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |          |                     |          |  |  |                         |          |
| K 1. januára 2014         | -                                 | -        | -                   | -        | -  | -  | -                       | -        |
| Prírastky                 | -                                 | -        | -                   | -        | -  | -  | -                       | -        |
| Úbytky                    | -                                 | -        | -                   | -        | -  | -  | -                       | -        |
| K 31. decembru 2014       | -                                 | -        | -                   | -        | -  | -  | -                       | -        |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |          |                     |          |  |  |                         |          |
| K 1. januára 2014         | -                                 | 4 792    | -                   | -        | -  | -  | -                       | 4 792    |
| K 31. decembru 2014       | -                                 | 95 727   | -                   | -        | -  | -  | -                       | 95 727   |

**Poznámky Úč PODV 3-01****IČO: 36 594 849****DIČ: 2022028932**

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

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

|                           | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnutelné veci<br>a súbory<br>hnutelných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|---------|-----------|---|---|---------------------------------------|--|--|-------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |           |
| K 1. januára 2015         | 51 400  | 1 429 781 | 3 462 830   | -   | -                                     | -  | 33 768                                       | -                       | 4 977 779 |
| Prírastky                 | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | 229 637                                      | -                       | 229 637   |
| Úbytky                    | -       | (5 475)   | (87 530)  | -   | -                                     | -  | -  | -                       | (93 005)  |
| Presuny                   | -       | 135 605   | 91 011  | -   | -                                     | -  | (226 616)                                    | -                       | -         |
| K 31. decembru 2015       | 51 400  | 1 559 911 | 3 466 311   | -   | -                                     | -  | 36 789                                       | -                       | 5 114 411 |
| <b>Oprávky</b>            |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |           |
| K 1. januára 2015         | -       | 376 324   | 2 612 958   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 2 989 282 |
| Prírastky                 | -       | 76 698    | 276 080   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 352 778   |
| Úbytky                    | -       | (5 475)   | (87 530)  | -   | -                                     | -  | -  | -                       | (93 005)  |
| K 31. decembru 2015       | -       | 447 547   | 2 801 508   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 3 249 055 |
| <b>Opravná položka</b>    |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |           |
| K 1. januára 2015         | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -         |
| Prírastky                 | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -         |
| Úbytky                    | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -         |
| K 31. decembru 2015       | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |           |
| K 1. januára 2015         | 51 400  | 1 053 457 | 849 872   | -   | -                                     | -  | 33 768                                       | -                       | 1 988 497 |
| K 31. decembru 2015       | 51 400  | 1 112 364 | 664 803   | -   | -                                     | -  | 36 789                                       | -                       | 1 865 356 |

Prírastky samostatných hnutelných vecí zahŕňajú nákup zdravotníckej techniky podľa investičného plánu spoločnosti. Nákup zdravotníckej techniky predstavuje 97 % z prírastku, prírastok vo výške 3 % predstavuje ostatná nezdravotnícka technika a nákup drobného hmotného majetku, ktorý spoločnosť odpisuje ako dlhodobý hmotný majetok. Prírastky stavieb tvorí z 87 % rekonštrukcia interného oddelenia, z 13 % rekonštrukcia detského oddelenia.

Úbytky samostatných hnutelných vecí predstavuje vyradenie plne odpísanej neupotrebiteľnej zdravotnej techniky.

Obstaraný dlhodobý hmotný majetok zahŕňa projektovú dokumentáciu na stavebné úpravy vo výške 15 965 EUR, nákup zdravotníckej techniky vo výške 5 880 EUR a plynofikáciu kuchyne a pracovne vo výške 1 222 EUR a 10 700 EUR predstavuje pamiatkový výskum vlastnej administratívnej budovy na ktorý bola poskytnutá dotácia z Ministerstva kultúry, 2 976 EUR tvorí prípravnú dokumentáciu na rekonštrukciu bývalej budovy neurológie.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36 594 849

DIČ: 2022028932

Všeobecná nemocnica s poliklinickou Levoča, a.s.

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

|                           | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnutelné veci<br>a súbory<br>hnutelných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|---------|-----------|---|---|---------------------------------------|--|--|-------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |           |
| K 1. januára 2014         | 51 400  | 1 292 482 | 3 440 567   | -   | -                                     | -  | 19 587                                       | -                       | 4 804 036 |
| Prírastky                 | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | 292 715                                      | -                       | 292 715   |
| Úbytky                    | -       | -         | (118 972)   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | (118 972) |
| Presuny                   | -       | 137 299   | 141 235   | -   | -                                     | -  | (278 534)                                    | -                       | -         |
| K 31. decembru 2014       | 51 400  | 1 429 781 | 3 462 830   | -   | -                                     | -  | 33 768                                       | -                       | 4 977 779 |
| <b>Oprávky</b>            |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |           |
| K 1. januára 2014         | -       | 308 344   | 2 459 462   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 2 767 806 |
| Prírastky                 | -       | 67 980    | 272 468   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 340 448   |
| Úbytky                    | -       | -         | (118 972)   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | (118 972) |
| K 31. decembru 2014       | -       | 376 324   | 2 612 958   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 2 989 282 |
| <b>Opravná položka</b>    |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |           |
| K 1. januára 2014         | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -         |
| Prírastky                 | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -         |
| Úbytky                    | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -         |
| K 31. decembru 2014       | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |           |
| K 1. januára 2014         | 51 400  | 984 138   | 981 105   | -   | -                                     | -  | 19 587                                       | -                       | 2 036 230 |
| K 31. decembru 2014       | 51 400  | 1 053 457 | 849 872   | -   | -                                     | -  | 33 768                                       | -                       | 1 988 497 |

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v prospech tretích strán a disponovanie s týmto majetkom nie je obmedzené.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

**2. Zásoby**2.1. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

| <i>Položka</i>              | <i>31. 12. 2015</i> | <i>31. 12. 2014</i> | <i>Sumár od začiatku<br/>zákazkovej výroby až do<br/>konca bežného<br/>účtovného obdobia</i> |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | -                   | 137 500             | -  |
| Náklady na zákazkovú výrobu | -                   | 114 975             | -  |
| Hrubý zisk/strata           | -                   | 22 525              | -  |

Výnosy zo zákazkovej výroby sú stanovené ako súčet nákladov na realizáciu zákazky s maržou. Zákazkovú výrobu spoločnosť v roku 2015 nerealizovala.

**3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok31. december 2015

| <i>Položka</i>   | <i>Splatnosť</i>               |                                 | <i>Celkom</i>    |
|--|--------------------------------|---------------------------------|------------------|
|  | <i>v lehote<br/>splatnosti</i> | <i>po lehote<br/>splatnosti</i> |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                                |                                 |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 2 106 327                      | 192 359                         | 2 298 686        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 108 683                        | 70 904                          | 179 587          |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 120                            | -                               | 120              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | -                              | -                               | -                |
| Sociálne poistenie   | -                              | -                               | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 38                             | -                               | 38               |
| Iné pohľadávky   | 17 660                         | 9 900                           | 27 560           |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>   | <b>2 232 828</b>               | <b>273 163</b>                  | <b>2 505 991</b> |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je v rozmedzí 14 – 30 dní.

31. december 2014

| <i>Položka</i>   | <i>Splatnosť</i>               |                                 | <i>Celkom</i>    |
|--|--------------------------------|---------------------------------|------------------|
|  | <i>v lehote<br/>splatnosti</i> | <i>po lehote<br/>splatnosti</i> |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                                |                                 |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 1 886 832                      | 347 268                         | 2 234 100        |
| 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   | 2 274                          | -                               | 2 274            |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>   | <b>1 889 106</b>               | <b>347 268</b>                  | <b>2 236 374</b> |

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| <i>Položka</i>  | <i>Stav<br/>k 1. 1. 2015</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie<br/>z dôvodu<br/>zániku<br/>opodstat-<br/>nenosti</i> | <i>Zúčtovanie<br/>z dôvodu<br/>vyradenia<br/>majetku<br/>z účtovníctva</i> | <i>Stav<br/>k 31. 12. 2015</i> |
|---|------------------------------|---------------|---|--|--------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku   | 50 644                       | -             | -   | -  | 50 644                         |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám   | -                            | -             | -   | -  | -                              |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám | -                            | -             | -   | -  | -                              |
| Pohľadávky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu  | -                            | -             | -   | -  | -                              |
| Iné pohľadávky  | -                            | -             | -   | -  | -                              |
| <b>Spolu</b>  | <b>50 644</b>                | <b>-</b>      | <b>-</b>  | <b>-</b>   | <b>50 644</b>                  |

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné pohľadávky, u ktorých je riziko ich nezaplatenia. Výška opravných položiek sa prehodnocuje a stanovuje individuálne. Opravná položka je vytvorená na pohľadávky voči Európskej zdravotnej poisťovni vo výške 49 673 EUR, na ktorú bol vyhlásený konkurz. Pohľadávky boli do konkurzu platne prihlásené. Za účtovné obdobie roka 2015 nebol určený výsledok konkurzného konania.

3.3. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť má na základe zmluvy o kontokorentom úvere zriadené záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku.

4. **Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| <i>Položka</i>                                       | <i>2015</i>    | <i>2014</i>   |
|--|----------------|---------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b>                           |                |               |
| Pokladnica, ceniny                                   | 3 832          | 4 562         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 214 500        | 25 716        |
| Bankové účty termínované                             | -              | -             |
| Peniaze na ceste                                     | -              | 49            |
| <b>Spolu</b>   | <b>218 332</b> | <b>30 327</b> |

5. **Časové rozlíšenie**

| <i>Položka</i>                     | <i>31. december<br/>2015</i> | <i>31. december<br/>2014</i> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé   | -                            | -                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 4 421                        | 10 301                       |
| z toho:                            |                              |                              |
| <i>Licencie</i>                    | -                            | 6 373                        |
| <i>Ostatné</i>                     | 4 421                        | 3 928                        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé    | -                            | -                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  | -                            | -                            |
| <b>Spolu</b>                       | <b>4 421</b>                 | <b>10 301</b>                |

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 6 269 kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 91 213 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

| <b>Položka</b>                                  | <b>2014</b>    |
|---|----------------|
| Účtovný zisk                                    | 271 074        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |                |
|   | <b>2015</b>    |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 27 107         |
| 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    | 243 967        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | -              |
| Iné   | -              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>271 074</b> |

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 rezervy31. december 2015

| <b>Položka</b>                   | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2015</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2015</b> |
|----------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>          |                              |               |                 |                 |                                |
| Dlhodobé zákonné rezervy         | -                            | -             | -               | -               | -                              |
| Ostatné dlhodobé rezervy         | 73 708                       | -             | -               | 398             | 73 310                         |
| z toho:                          |                              |               |                 |                 |                                |
| rezerva na odchodné              | 73 708                       | -             | -               | 398             | 73 310                         |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>        |                              |               |                 |                 |                                |
| Krátkodobé zákonné rezervy       | 244 615                      | 275 790       | 244 615         | -               | 275 790                        |
| z toho:                          |                              |               |                 |                 |                                |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky | 238 215                      | 275 790       | 238 215         | -               | 275 790                        |
| ostatné                          | 6 400                        | -             | 6 400           | -               | -                              |
| Ostatné krátkodobé rezervy       | 142 239                      | 108 819       | 120 328         | -               | 130 730                        |
| z toho:                          |                              |               |                 |                 |                                |
| rezerva na odmeny zamestnancov   | 120 328                      | 60 840        | 120 328         | -               | 60 840                         |
| rezerva na odchodné              | 21 911                       | 19 420        | -               | -               | 41 331                         |
| ostatné                          | -                            | 28 559        | -               | -               | 28 559                         |

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

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>Položka</i>                          | <i>Stav<br/>k 1. 1. 2014</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Použitie</i> | <i>Zrušenie</i> | <i>Stav<br/>k 31. 12. 2014</i> |
|---|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| <b><i>Dlhodobé rezervy</i></b>          |                              |               |                 |                 |                                |
| Dlhodobé zákonné rezervy                | -                            | -             | -               | -               | -                              |
| Ostatné dlhodobé rezervy                | 75 413                       | -             | -               | 1 705           | 73 708                         |
| <i>z toho:</i>                          |                              |               |                 |                 |                                |
| <i>rezerva na odchodné</i>              | 75 413                       | -             | -               | 1 705           | 73 708                         |
| <b><i>Krátkodobé rezervy</i></b>        |                              |               |                 |                 |                                |
| Krátkodobé zákonné rezervy              | 228 984                      | 244 615       | 228 984         | -               | 244 615                        |
| <i>z toho:</i>                          |                              |               |                 |                 |                                |
| <i>rezerva na nevyčerpané dovolenky</i> | 223 344                      | 238 215       | 223 344         | -               | 238 215                        |
| <i>ostatné</i>                          | 5 640                        | 6 400         | 5 640           | -               | 6 400                          |
| Ostatné krátkodobé rezervy              | 140 149                      | 122 418       | 120 328         | -               | 142 239                        |
| <i>z toho:</i>                          |                              |               |                 |                 |                                |
| <i>rezerva na odmeny zamestnancov</i>   | 120 328                      | 120 328       | 120 328         | -               | 120 328                        |
| <i>rezerva na odchodné</i>              | 19 821                       | 2 090         | -               | -               | 21 911                         |
| <i>ostatné</i>                          | -                            | -             | -               | -               | -                              |

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky za rok 2015 vo výške 275 790 EUR vrátane odvodov. Na nevyúčtované služby auditu bola vytvorená rezerva vo výške 6 910 EUR. Bola vytvorená rezerva na odúčtovanie zdravotných výkonov na základe kontrol vo výške 21 650 EUR. Všetky uvedené rezervy sú krátkodobé s predpokladanou dobou čerpania v priebehu roka 2016.

Spoločnosť vytvorila ostatnú rezervu na nevyplatené prémie odmeny vzťahujúce sa k roku 2015 vo výške 60 840 EUR.

Spoločnosť tiež v roku 2015 prepočítala vytvorenú rezervu na odchodné zamestnancov v členení na odchodné s nárokom na výplatu do 1 roka vo výške 41 331 EUR a na odchodné s nárokom na výplatu nad 1 rok vo výške 73 310 EUR. V prípade rezervy na odchodné majú zamestnanci spoločnosti nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške jedného mesačného platu.

K 31. decembru 2015 sa tento program zamestnaneckých požitkov vzťahoval na 544 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2015 na základe prírastkovej poistno-matematickej metódy, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie odchodného pri odchode do dôchodku účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené vo výške predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných na súčasnú hodnotu.

### 3. Záväzky

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

| <i>Položka</i>   | <i>Spolu<br/>k 31. 12. 2015</i> | <i>Spolu<br/>k 31. 12. 2014</i> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <b><i>Dlhodobé záväzky:</i></b>                                |                                 |                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          | -                               | -                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 93 854                          | 159 132                         |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                                  | <b>93 854</b>                   | <b>159 132</b>                  |
| <b><i>Krátkodobé záväzky:</i></b>                              |                                 |                                 |
| Záväzky do lehoty splatnosti                                   | 2 770 487                       | 2 637 844                       |
| Záväzky po lehote splatnosti                                   | 43 422                          | 193 795                         |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                                | <b>2 813 909</b>                | <b>2 831 639</b>                |

#### 3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

| <i>Položka</i>   | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|--|-------------|-------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:<br><i>odpočítateľné</i>  | -           | -           |
| <i>zdaniteľné</i>  | 98 645      | 289 031     |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:<br><i>odpočítateľné</i> | (212 297)   | (118 540)   |
| <i>zdaniteľné</i>  | -           | -           |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti  | -           | -           |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty  | -           | -           |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 22          | 22          |
| Odložená daňová pohľadávka   | 25 003      | 37 508      |
| Uplatnená daňová pohľadávka:<br><i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>                        | (12 505)    | 56 315      |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>  | -           | -           |
| Odložený daňový záväzok  | -           | -           |
| Zmena odloženého daňového záväzku:<br><i>zaúčtovaná do nákladov</i>                            | -           | -           |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>  | -           | -           |

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

|  | <b>2015</b>  | <b>2014</b>  |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 1 603        | 3 477        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 28 823       | 30 754       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -            | -            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -            | -            |
| Tvorba sociálneho fondu celkom             | 28 823       | 30 754       |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | (25 178)     | (32 627)     |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>5 248</b> | <b>1 603</b> |

3.5. Záväzky voči materskej spoločnosti z cash-poolingu

| <i>Spoločnosť</i> | <i>Suma v eurách</i> | <i>Úroková sadzba %</i> | <i>Dátum splatnosti</i> | <i>Suma splatná v eurách</i> |                   |
|-------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------|
|                   |                      |                         |                         | <i>v r. 2016</i>             | <i>po r. 2016</i> |
| AGEL SK a.s.      | 599 858              | 1 M EURIBOR +1,70 %     | n/a                     | 599 858                      | -                 |
| <b>Celkom</b>     | <b>599 858</b>       |                         |                         | <b>599 858</b>               | <b>-</b>          |

Za účelom zabezpečenia krátkodobej likvidity a krátkodobého financovania medzi členmi skupiny AGEL SK a.s. má spoločnosť AGEL SK a.s. uzavretú zmluvu s UniCredit Bank a.s. o poskytovaní reálneho dvojsmerného cash-poolingu pre spoločnosti v skupine AGEL SK a.s. Na základe tejto zmluvy zabezpečuje materská spoločnosť likviditu pre Všeobecnú nemocnicu s poliklinikou Levoča, a.s. formou refinancovania pôžičiek zo zdrojov získaných od UniCredit Bank a.s. Likvidita spoločnosti je zabezpečovaná do výšky limitovanej dennej limitom prečerpania vo výške 930 000 EUR. Pohyby peňažných prostriedkov v rámci reálneho dvojsmerného cash-poolingu predstavujú vzájomné pôžičky medzi členmi skupiny AGEL SK a.s. a sú v účtovnej závierke vykázané ako záväzok/ pohľadávka voči materskej spoločnosti podľa povahy zostatku.

4. Časové rozlíšenie

| <i>Položka</i>                            | <b>31. december 2015</b> | <b>31. december 2014</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé          | -                        | -                        |
| Výdavky budúcich období krátkodobé        | -                        | -                        |
| Výnosy budúcich období dlhodobé           | 16 803                   | 19 157                   |
| <i>z toho:</i>                            |                          |                          |
| <i>nevyčerpané sponzorské prostriedky</i> | 6 803                    | 9 157                    |
| Výnosy budúcich období krátkodobé         | 20 654                   | 9 485                    |
| <i>z toho:</i>                            |                          |                          |
| <i>nevyčerpané sponzorské prostriedky</i> | 20 654                   | 9 485                    |
| <b>Spolu</b>                              | <b>37 457</b>            | <b>28 642</b>            |

Spoločnosť prijala v minulosti sponzorské prostriedky na nákup zdravotníckej techniky, ktoré sa do výnosov rozpúšťajú v pomere, ktorý prislúcha výške odpisov majetku obstaraného formou sponzorských príspevkov. Zostatok nevyčerpaných sponzorských príspevkov na účte 384 k 31. decembru 2015 je vo výške 27 457 EUR. Spoločnosť prijala dotáciu z Ministerstva kultúry na zameranie a pamiatkový výskum vlastnej historickej budovy vo výške 10 000 EUR, z ktorej nebolo k 31.12.2015 čerpané.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

**5. Závazky z finančného prenájomu (u nájomcu)**

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

|                 | 31. december 2015 |                              |                  | 31. december 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          | 78 407            | 38 869                       | -                | 112 672           | 73 479                       | -                |
| Finančný náklad | 2 067             | 1 176                        | -                | 5 185             | 3 809                        | -                |
| <b>Spolu</b>    | <b>80 474</b>     | <b>40 045</b>                |                  | <b>117 857</b>    | <b>77 288</b>                |                  |

Finančný prenájom sa týka najmä prenájomu zdravotníckej techniky a dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania prenájomu je 3 – 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájomu sú v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájomu sú zabezpečené prenajatým 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:

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb zdravotné výkony |                   | Typ výrobkov, tovarov, služieb tovar VL+iné |                | Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné služby - nájomné, stravovanie, zákazková činnosť |                | Celkom            |                   |
|---------------|---|-------------------|---|----------------|---|----------------|-------------------|-------------------|
|               | 2015  | 2014              | 2015  | 2014           | 2015  | 2014           | 2015              | 2014              |
|               | Slovensko                                       | 11 641 303        | 10 743 785                                  | 1 220 513      | 901 629   | 123 540        | 245 910           | 12 985 356        |
| Česko         | -   | -                 | -   | -              | 2 900   | 8 500          | 2 900             | 8 500             |
| EÚ mimo CZ    | -   | -                 | -   | -              | 23 630  | -              | 23 630            | -                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>11 641 303</b>                               | <b>10 743 785</b> | <b>1 220 513</b>                            | <b>901 629</b> | <b>150 070</b>  | <b>254 410</b> | <b>13 011 886</b> | <b>11 899 825</b> |

Nárast výkonov z predaja služieb je spôsobený zvýšením výkonnosti jednotlivých oddelení a pracovísk poskytujúcich zdravotnú starostlivosť.

Čistý obrat

| Položka                                 | 31. december 2015 | 31. december 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | -                 | -                 |
| Tržby z predaja služieb                 | 11 791 373        | 10 860 694        |
| Tržby za tovar                          | 1 220 513         | 901 629           |
| Výnosy zo zákazky                       | -                 | -                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                 | -                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | -                 | -                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>13 011 886</b> | <b>11 762 323</b> |

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

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, finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka  | 2015    | 2014    |
|--|---------|---------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov                        | 286 124 | 286 993 |
| z toho:  |         |         |
| aktivácia krvi a krvných výrobkov                              | 231 748 | 219 078 |
| Stravovanie  | 53 824  | 51 942  |
| iná aktivácia  | 552     | 15 973  |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti       | 319 225 | 239 612 |
| z toho: predaj krvi a krvných výrobkov                         | 150 071 | 137 804 |
| Finančné výnosy  |         |         |
| kurzové zisky, z toho:   |         |         |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 11      | 8       |
|  | -       | -       |

Významnú položku pri aktivovaní nákladov tvorí aktivácia krvi a krvných výrobkov, ktoré spoločnosť aktivuje odobratím krvi od bezplatných darcov na transfúznom oddelení. Menej významnú položku aktivácie tvorí aktivácia služieb stravovania pre vlastných zamestnancov vo vlastnej stravovacej prevádzke.

## VI. NÁKLADY

## 1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

| Položka   | 2015      | 2014      |
|---|-----------|-----------|
| Náklady za poskytnuté služby                                    | -         | -         |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:       |           |           |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky             | 6 910     | 9 611     |
| iné uisťovacie audítorské služby                                | -         | -         |
| súvisiace audítorské služby                                     | -         | -         |
| daňové poradenstvo  | -         | -         |
| ostatné neaudítorské služby                                     | -         | -         |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby          | -         | -         |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti       | 245 246   | 232 127   |
| z toho:   |           |           |
| zmluvné pokuty a penále   | 67        | -327      |
| ostatné pokuty a penále   | 1 869     | 3 000     |
| neuplatnená DPH   | 178 457   | 180 552   |
| poistenie   | 39 634    | 41 598    |
| manká a škody   | -         | 2 060     |
| odpis pohľadávok  | -         | 4 215     |
| Iné   | 25 219    | 1 029     |
| Celková suma osobných nákladov                                  | 7 500 222 | 7 114 515 |
| Mzdy  | 5 476 345 | 5 168 481 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                              | 3 480     | 3 480     |
| Sociálne poistenie  | 1 363 309 | 1 313 521 |
| Zdravotné poistenie   | 517 117   | 496 750   |
| Sociálne zabezpečenie   | 139 971   | 136 192   |
| Finančné náklady  | 23 806    | 29 408    |
| Kurzové straty, z toho:   |           |           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 401       | 464       |
| Ostatné významné položky finančných nákladov                    | -         | -         |
| Nákladové úroky   | 5 394     | 5 750     |
|   | 18 011    | 23 194    |

## VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Spoločnosť vykázala kladný hospodársky výsledok, pričom pri výpočte daňovej povinnosti zohľadnila položky ktoré vstupujú do základu dane a položky znižujúce daňový základ. Pri výpočte týchto položiek spoločnosť za rok 2015 vykázala daňový základ, vo výške 196 640 EUR pričom uplatnila nárok na odpočet daňovej straty, ktorá vznikla v rokoch 20010-2012 vo výške ¼ vykázaných strát za dané obdobie a uplatnila stratu vo výške 178 077 EUR a tiež uplatnila odpočítanie daňovej licencie zaplatenej v roku 2014 a teda vykázaná daňová povinnosť na úhradu je vo výške 2 962 EUR.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

| Položka   | 2015   | 2014    |
|---|--------|---------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -      | -       |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -      | -       |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 39 177 | 112 387 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | -      | -       |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | -      | -       |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | -      | -       |

|  | 2015          |               |          | 2014             |                 |          |
|--|---------------|---------------|----------|------------------|-----------------|----------|
|  | Základ dane   | Daň           | Daň v %  | Základ dane      | Daň             | Daň v %  |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:      | 342 292       |               |          | 217 641          |                 |          |
| <i>teoretická daň</i>                            |               | 75 304        | 22       |                  | 47 881          | 22       |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)        | 90 810        | 19 978        | 22       | 37 239           | 8 193           | 22       |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)     | (179 248)     | (39 434)      | 22       | -                | -               | -        |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |               |               |          | -                | -               | -        |
| Umorenie daňovej straty                          | (178 077)     | (39 177)      | 22       | (510 848)        | (112 387)       | 22       |
| Zmena sadzby dane                                | -             | -             | -        | -                | -               | -        |
| Daňová licencia                                  | -             | (1 204)       | 22       | -                | 2 880           | 22       |
| Iné - ostatné položky upravujúce základ dane     | -             | -             | -        | -                | -               | -        |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>75 777</b> | <b>15 467</b> | <b>-</b> | <b>(255 968)</b> | <b>(53 433)</b> | <b>-</b> |
| Splatná daň z príjmov                            |               | 2 962         | 22       |                  | 2 881           | 22       |
| Odložená daň z príjmov                           |               | 12 505        | 22       |                  | (56 314)        | 22       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                     |               | <b>15 467</b> |          |                  | <b>(53 433)</b> |          |

## 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.

Spoločnosť je žalovaná súkromnou osobou z titulu náhrady škody na bolestnom vo výške 1 415 EUR. Konečný výsledok tohto súdneho sporu ešte nie je ukončený, je v štádiu dokazovania, preto sa v týchto účtovných výkazoch nevytvorili žiadne rezervy na prípadné straty.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

**2. Podsúvahové účty**

| <i>Položka</i>                        | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Prenajatý majetok                     | -           | -           |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | -           | -           |
| Majetok prijatý do úschovy            | -           | -           |
| Pohľadávky z derivátov                | -           | -           |
| Závazky z opcí derivátov              | -           | -           |
| Odpísané pohľadávky                   | -           | -           |
| Pohľadávky z leasingu                 | -           | -           |
| Závazky z leasingu                    | -           | -           |
| Iné položky                           | 577 073     | 564 359     |

Majetok zaradený do spotreby evidovaný v operatívnej evidencii spoločnosti je vykázaný v tabuľke vyššie v položke "Iné položky".

Spoločnosť má prenajatý od Mesta Levoča nehnuteľný majetok a hnuťelný majetok na základe zmluvy o nájme zo dňa 4. februára 2008. Nájomné sa platí ročne vo výške 0,033 EUR. Spoločnosť má tiež na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 28. decembra 2007 prenajaté priestory chirurgického a detského pavilónu, lekárne a stanice lekárskej služby prvej pomoci od Evanjelického cirkevného zboru, a. v., za ktoré platí ročne nájomné vo výške 53 360 EUR (platené štvrtročne). Prenajaté nehnuteľnosti sú využívané v súlade s predmetom podnikania spoločnosti, najmä na účely poskytovania zdravotnej a lekárskej starostlivosti. Spoločnosť má v prenájme tiež osobný automobil Volkswagen Passat a sanitné vozidlo. Od spoločnosti AGEL SK má spoločnosť prenajaté tri osobné dopravné prostriedky 2x Škodu Octaviu a Škodu Fabiu.

**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 a tiež nižšie uvedený.

31. december 2015

| <i>Spriaznená osoba</i>  | <i>Druh obchodu</i>   | <i>Pohľadávky</i> | <i>Závazky</i> | <i>Náklady</i> | <i>Výnosy</i> |
|--|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka  |                       | -                 | -              | -              | -             |
| Agel SK a.s.   | Služby                | -                 | -              | 81 600         | -             |
| Agel SK a.s.   | Nájomné               | -                 | 1 560          | 11 093         | -             |
| Agel SK a.s.   | Audit                 | -                 | -              | 1 900          | -             |
| Agel SK a.s.   | Úroky bankové         | -                 | 819            | 12 492         | -             |
| Agel SK a.s.   | Prefakturácia         | -                 | 393            | 393            | -             |
| Agel SK a.s.   | PZP a HP              | -                 | -              | 12 861         | -             |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |                       | -                 | -              | -              | -             |
| Mesto Levoča   | Uloženie registratúry | 120               | -              | -              | 1 200         |
| Mesto Levoča   | Komunálny odpad       | -                 | 2 200          | 21 646         | -             |
| Mesto Levoča   | Nákup KNIS            | -                 | -              | 4 563          | -             |
| Mesto Levoča   | Predaj TZ             | -                 | -              | -              | 4 563         |
| Mesto Levoča   | Prefakturácia         | -                 | -              | 1 078          | -             |
| Dcérska účtovná jednotka   |                       | -                 | -              | -              | -             |
| Spoločná účtovná jednotka  |                       | -                 | -              | -              | -             |
| Pridružená účtovná jednotka  |                       | -                 | -              | -              | -             |
| Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky                       |                       | -                 | -              | -              | -             |
| Ostatné spriaznené osoby   |                       |                   |                |                |               |
| Nemocnica Krompachy, spol.sr.o.  | Podnájomné            | 5 254             | -              | -              | 8 545         |
| Nemocnica Krompachy, spol.sr.o.  | Služby                | 1 440             | -              | -              | 1 400         |

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

|                                 |                         |         |         |         |         |
|---------------------------------|-------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Nemocnica Krompachy, spol.sr.o. | Prefakturácia           | 2 706   | -       | 388     | 2 255   |
| Nemocnica Krompachy, spol.sr.o. | Predaj materialu a krvi | 75 186  | -       | -       | 107 456 |
| Nemocnica Krompachy, spol.sr.o. | Stavebné úpravy         | 104 000 | -       | -       | -       |
| Nemocnica Zvolen, a.s.          | Služby                  | -       | 11      | 20      | 45      |
| Nemocnica Zvolen, a.s.          | Predaj krvi             | -       | -       | 1 202   | 1 202   |
| Agel, a.s.                      | Prefakturácia           | -       | -       | 4 704   | -       |
| Agel, a.s.                      | Audit+VS                | -       | -       | -       | -       |
| Agel, a.s.                      | Investície              | -       | -       | 12 031  | -       |
| Agel, a.s.                      | Prispevok tábor         | -       | -       | 545     | -       |
| Agel, a.s.                      | Propagacia              | -       | -       | -       | 2 900   |
| Agel, a.s.                      | Prefakturácia           | -       | -       | -       | 861     |
| MEDI RELAX M+M s.r.o.           | Prac.ZS                 | -       | 1 494   | 14 937  | -       |
| Repharm a.s.                    | Franšízingový poplatok  | -       | 2 000   | 2 000   | -       |
| Perfect Distribution a.s.       | Propagacia              | -       | -       | -       | 10 200  |
| Perfect Distribution a.s.       | Nákup materiálu         | -       | 321 992 | 524 317 | -       |

31. december 2014

| <i>Spriaznená osoba</i>  | <i>Druh obchodu</i>     | <i>Pohl'adávký</i> | <i>Závazky</i> | <i>Náklady</i> | <i>Výnosy</i> |
|--|-------------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka  |                         |                    |                |                |               |
| Agel SK a.s.   | Služby                  | -                  | 17 640         | 58 800         | -             |
| Agel SK a.s.   | Nájomné                 | -                  | 1 080          | 5 400          | -             |
| Agel SK a.s.   | Závazková provízia      | -                  | -              | 455            | -             |
| Agel SK a.s.   | Úroky bankové           | -                  | 11 055         | 16 263         | -             |
| Agel SK a.s.   | Prefakturácia           | -                  | 2 188          | 2 393          | -             |
| Agel SK a.s.   | PZP a HP                | -                  | -              | 12 418         | -             |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |                         | -                  | -              | -              | -             |
| Mesto Levoča   | Uloženie registratúry   | 120                | -              | -              | 1 200         |
| Mesto Levoča   | Komunálny odpad         | -                  | 700            | 22 746         | -             |
| Mesto Levoča   | Prefakturácia           | -                  | -              | 1 197          | -             |
| Dcérska účtovná jednotka   |                         | -                  | -              | -              | -             |
| Spoločná účtovná jednotka  |                         | -                  | -              | -              | -             |
| Pridružená účtovná jednotka  |                         |                    |                |                |               |
| Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky                       |                         | -                  | -              | -              | -             |
| Ostatné spriaznené osoby   |                         |                    |                |                |               |
| Nemocnica Krompachy, spol.sr.o.  | Podnájomné              | 12 013             | -              | -              | 10 011        |
| Nemocnica Krompachy, spol.sr.o.  | Služby                  | 780                | -              | -              | 2 293         |
| Nemocnica Krompachy, spol.sr.o.  | Prefakturácia           | 6 994              | -              | 4 943          | 5 828         |
| Nemocnica Krompachy, spol.sr.o.  | Predaj materialu a krvi | 71 744             | -              | -              | 61 486        |
| Nemocnica Krompachy, spol.sr.o.  | Stavebné úpravy         | 113 000            | -              | -              | 137 500       |
| Nemocnica Zvolen, a.s.   | Prefakturácia           | -                  | -              | -              | 676           |
| Agel, a.s.   | Prefakturácia           | -                  | 1 714          | 6 094          | -             |
| Agel, a.s.   | Audit+VS                | -                  | -              | -              | -             |
| Agel, a.s.   | Investície              | -                  | -              | -              | -             |
| Agel, a.s.   | Prispevok tábor         | -                  | -              | 692            | -             |
| Agel, a.s.   | Tovar                   | -                  | -              | 25 674         | -             |
| MEDI RELAX M+M s.r.o.  | Prac.ZS                 | -                  | 4 481          | 14 937         | -             |
| Perfect Distribution a.s.  | Propagacia              | -                  | -              | -              | 8 500         |
| Perfect Distribution a.s.  | Nákup                   | -                  | 254 270        | 357 664        | -             |

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

---

materiálu

---

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

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

**X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

| Druh príjmu, výhody  | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov |           |       |
|--|---|-----------|-------|--|-----------|-------|
|  | štátutárnych                                    | dozorných | iných | štátutárnych                                   | dozorných | iných |
|  | 2015  |           |       | 2015   |           |       |
|  | 2014  |           |       | 2014   |           |       |
| Peňažné príjmy   | 1 080   | 1 597     | -     | -  | 803       | -     |
|  | 1 080   | 2 400     | -     | -  | -         | -     |
| Nepeňažné príjmy   | -   | -         | -     | -  | -         | -     |
| Peňažné preddavky  | -   | -         | -     | -  | -         | -     |
| Nepeňažné preddavky  | -   | -         | -     | -  | -         | -     |
| Poskytnuté pôžičky   | -   | -         | -     | -  | -         | -     |
| Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia                             | -   | -         | -     | -  | -         | -     |
| Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek                   | -   | -         | -     | -  | -         | -     |
| Celková suma splatených pôžičiek                                 | -   | -         | -     | -  | -         | -     |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely | -   | -         | -     | -  | -         | -     |
| Iné  | -   | -         | -     | -  | -         | -     |

**XI. 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.

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2015

| Položka  | Stav k 1. 1. 2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny   | Stav k 31. 12. 2015 |
|--|-------------------|-----------|--------|-----------|---------------------|
| Základné imanie  | 2 080 927         | -         | -      | -         | 2 080 927           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | -                 | -         | -      | -         | -                   |
| Zmena základného imania  | -                 | -         | -      | -         | -                   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -                 | -         | -      | -         | -                   |
| Emisné ážio  | -                 | -         | -      | -         | -                   |
| Ostatné kapitálové fondy   | 789 537           | -         | -      | -         | 789 537             |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 40 165            | -         | -      | -         | 40 165              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                 | -         | -      | -         | -                   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | -                 | -         | -      | -         | -                   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                 | -         | -      | -         | -                   |
| Zákonný rezervný fond  | 64 106            | -         | -      | 27 107    | 91 213              |
| Nedeliteľný fond   | -                 | -         | -      | -         | -                   |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                 | -         | -      | -         | -                   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 466 367           | -         | -      | 243 967   | 710 334             |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | (2 444 615)       | -         | -      | -         | (2 444 615)         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 271 074           | 326 825   | -      | (271 074) | 326 825             |
| Vyplatené dividendy  | -                 | -         | -      | -         | -                   |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                 | -         | -      | -         | -                   |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | -                 | -         | -      | -         | -                   |

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

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  | Stav         |           |        |           | Stav<br>k 31. 12. 2014 |
|--|--------------|-----------|--------|-----------|------------------------|
|  | k 1. 1. 2014 | Prírastky | Úbytky | Presuny   |                        |
| Základné imanie  | 2 080 927    | -         | -      | -         | 2 080 927              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                             | -            | -         | -      | -         | -                      |
| Zmena základného imania  | -            | -         | -      | -         | -                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                 | -            | -         | -      | -         | -                      |
| Emisné ážio  | -            | -         | -      | -         | -                      |
| Ostatné kapitálové fondy   | 789 537      | -         | -      | -         | 789 537                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   | 40 165       | -         | -      | -         | 40 165                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               | -            | -         | -      | -         | -                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                           | -            | -         | -      | -         | -                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení | -            | -         | -      | -         | -                      |
| Zákonný rezervný fond  | 38 605       | -         | -      | 25 501    | 64 106                 |
| Nedeliteľný fond   | -            | -         | -      | -         | -                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                     | -            | -         | -      | -         | -                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                      | 236 863      | -         | -      | 229 503   | 466 367                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                     | (2 444 615)  | -         | -      | -         | (2 444 615)            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | 255 004      | 271 074   | -      | (255 004) | 271 074                |
| Vyplatené dividendy  | -            | -         | -      | -         | -                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                     | -            | -         | -      | -         | -                      |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa            | -            | -         | -      | -         | -                      |

**XIII. 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.

Spoločnosť zahrňuje medzi peňažné prostriedky aj zostatok na cash-poolingovom účte zriadenom v rámci skupiny AGEL SK a.s. prostredníctvom bankového účtu v ČSOB, a.s. s celkovým denným limitom čerpania do výšky 980 tisíc EUR (viď poznámku IV. 3.6). Tento cash-poolingový účet je využívaný na financovanie prevádzkovej činnosti spoločnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| Položka                                | Účet  | 2015             | 2014             |
|--|-------|------------------|------------------|
| Peniaze                                | 211   | 3 017            | 3 722            |
| Ceniny                                 | 213   | 815              | 840              |
| Peňažný ekvivalent stav cash pooling   | 361   | (599 858)        | (779 103)        |
| Účty v bankách                         | 221.1 | 214 500          | 25 765           |
| Kontokorentný účet                     | 221.2 | -                | -                |
| Krátkodobý finančný majetok – akcie    | 251.2 | -                | -                |
| Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy | 252.2 | -                | -                |
| <b>Spolu</b>                           |       | <b>(381 526)</b> | <b>(748 776)</b> |

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

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Označenie                                   | Názov položky  | Skutočnosť v eurách   |                        |
|---|--|-----------------------|------------------------|
|   |  | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |  |                       |                        |
| Z/S   | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+)  | 342 292               | 217 641                |
| A.1.  | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z</b>                                     | <b>423 633</b>        | <b>366 449</b>         |
|   | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)   | 371 282               | 355 124                |
|   | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení                                     | -                     | -                      |
|   | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)   | -                     | -                      |
|   | Zmena stavu rezerv (+/-)   | 19 268                | 16 016                 |
|   | Zmena stavu opravných položiek (+/-)   | -                     | (18 576)               |
|   | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)  | 14 695                | 57                     |
|   | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)   | -                     | -                      |
|   | Uroky účtované do nákladov (+)   | 18 011                | 23 194                 |
|   | Uroky účtované do výnosov (-)  | (11)                  | (8)                    |
|   | Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa                                      | 401                   | 464                    |
|   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                 | (13)                  | (16 114)               |
|   | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)   | -                     | 6 292                  |
| A.2.  | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>  | <b>(44 498)</b>       | <b>(137 833)</b>       |
|   | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | (278 619)             | (95 822)               |
|   | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | 199 426               | 53 373                 |
|   | Zmena stavu zásob (-/+)  | 34 695                | (95 384)               |
|   | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | -                     | -                      |
|   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v</b>                                  | <b>721 427</b>        | <b>446 257</b>         |
|   | Prijaté úroky (+)  | 11                    | 8                      |
|   | Výdavky na zaplatené úroky (-)   | (18 011)              | (23 194)               |
|   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)   | (2 963)               | (1)                    |
|   | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   | -                     | -                      |
| A.  | <b>Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  | <b>700 464</b>        | <b>423 070</b>         |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |  |                       |                        |
|   | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  | (4 563)               | (109 895)              |
|   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | (229 638)             | (292 716)              |
|   | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou                                    | -                     | -                      |
|   | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)   | -                     | -                      |
|   | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   | 4 576                 | 20 398                 |
|   | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných                                 | -                     | -                      |
|   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou                                      | -                     | -                      |
|   | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je                                 | -                     | -                      |
|   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek                                   | -                     | -                      |
|   | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých                             | -                     | -                      |
|   | Prijaté úroky (+)  | -                     | -                      |
|   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)   | -                     | -                      |
|   | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)   | -                     | -                      |
|   | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   | -                     | -                      |
|   | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  | -                     | -                      |
|   | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   | -                     | -                      |
|   | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  | -                     | -                      |
| B.  | <b>Cisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>   | <b>(229 625)</b>      | <b>(382 213)</b>       |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>    |  |                       |                        |
| C.1.  | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>  | -                     | -                      |
|   | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)   | -                     | -                      |
|   | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)   | -                     | -                      |
|   | Prijaté peňažné dary (+)   | -                     | -                      |
|   | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)   | -                     | -                      |
|   | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)   | -                     | -                      |
|   | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)  | -                     | -                      |
| C.2.  | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>  | <b>(103 188)</b>      | <b>3 132</b>           |
|   | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)   | -                     | -                      |
|   | Príjmy z úverov (+)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky na splácanie úverov (-)  | -                     | -                      |
|   | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)  | (68 875)              | (80 918)               |
|   | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej                               | -                     | -                      |
|   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)      | (34 313)              | 84 050                 |
|   | Výdavky na zaplatené úroky (-)   | -                     | -                      |
|   | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)  | -                     | -                      |
|   | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)   | -                     | -                      |
|   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)   | -                     | -                      |
|   | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)   | -                     | -                      |
|   | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)  | -                     | -                      |
| C.  | <b>Cisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>   | <b>(103 188)</b>      | <b>3 132</b>           |

|           |   |                  |                  |
|-----------|---|------------------|------------------|
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b>  | <b>367 651</b>   | <b>43 989</b>    |
| E.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia  | (748 776)        | (792 300)        |
| F.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -                | -                |
| G.        | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje  | (401)            | (465)            |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o</b>   | <b>(381 526)</b> | <b>(748 776)</b> |