

Nemocnica Zvolen a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo

Nemocnica Zvolen a. s.
Kuzmányho nábrežie 28, 960 01 Zvolen

Dátum založenia

13. mája 2010

Dátum vzniku (podľa obchodného registra)

5. júna 2010

Hospodárska činnosť

- *kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),*
- *sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,*
- *prostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,*
- *prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,*
- *činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,*
- *špecializovaná ambulantná zdravotná starostlivosť,*
- *zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek,*
- *ústavná zdravotná starostlivosť,*
- *organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,*
- *špecializovaná ambulantná zdravotná starostlivosť,*
- *pohostinská činnosť a výroba jedál pre výdajne,*
- *prenájom hnutelných vecí,*
- *zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v špecializačnom odbore v kategórii lekár: otorinolaryngológia,*
- *počítačové služby,*
- *služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,*
- *administratívne služby,*
- *vedenie účtovníctva,*
- *čistiace a upratovacie služby,*
- *poskytovanie poštových služieb,*
- *jednotka intenzívnej starostlivosti v špecializačnom odbore: chirurgia, vnútorné lekárstvo, neurológia,*
- *zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v špecializačnom odbore v kategórii lekár: gynekológia a pôrodníctvo, chirurgia, ortopédia, úrazová chirurgia,*
- *reklamné a marketingové služby,*
- *zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v špecializačnom odbore klinická imunológia a alergológia*

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	650	640
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	688	665
počet vedúcich zamestnancov	34	34

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Nemocnicu Zvolen a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

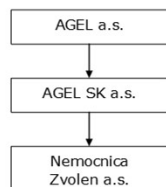
Nemocnica Zvolen a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Riadnu individuálnu účtovnú závierku spoločnosti Nemocnica Zvolen a. s. za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. marca 2017.

6. Konsolidovaná účtovná závierka



Spoločnosť Nemocnica Zvolen a. s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti AGEL SK a.s., so sídlom Palisády 56, Bratislava, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť AGEL SK a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti AGEL a.s., so sídlom v Prahe, Jungmannova 28/17, Česká republika, a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť AGEL a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť AGEL SK a.s., nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

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

Spoločnosť Nemocnica Zvolen a. s., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 100-percentným podielom v spoločnosti Diagnostické a liečebné centrum Zvolen s.r.o., so sídlom vo Zvolene, Kuzmányho nábrežie 28 a rovnako podlieha konsolidácii spoločnosťou AGEL a.s..

Spoločnosť Nemocnica Zvolen a. s., je sesterskou spoločnosťou spoločností AGEL DIAGNOSTIC a. s., MEDI RELAX M+M s.r.o., Nemocnica Krompachy spol. s r.o., Nemocnica Zlaté Moravce a.s., Nemocnica Košice - Šaca, a.s., Nemocnica Handlová-2, súkromná nemocnica, s.r.o., NEMOCNICA Bánovce - 3. súkromná nemocnica, s.r.o., AGEL SSC s.r.o., AGEL Clinic s.r.o., Nadácia Agel, FINHOSP PLUS, s.r.o., FINHOSP III, s.r.o., SILICEA s.r.o., Cassopharm, s.r.o., STEELPHARM s.r.o., Nemocnica Levice s.r.o., Nemocnica Komárno s.r.o. a Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, 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 závierka za rok 2017 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.
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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne - reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený - reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce - reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou - reálnou hodnotou.

Pri predaji majetku dohodou o predaji majetku a spätnom prenájme sa strata z predaja účtuje priamo do výkazu ziskov a strát a pri zisku z predaja sa zisk rozpušťa rovnomerne do výnosov podľa doby trvania nájmu.

- d) 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.
- e) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Zásoby obstarané kúpou:

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

Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Zásoby krvi a krvných výrobkov sa oceňujú v zmysle cien transfúzných liekov, podľa Opatrenia Ministerstva zdravotníctva SR č. 07045/2003, ktorým sa ustanovuje rozsah regulácie cien v oblasti zdravotníctva.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- n) 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.

- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Prenajatý majetok sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) 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 použije sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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 nevyčerpanú dovolenku 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 pochybným pohľadávkam, výška sa stanovuje a prehodnocuje 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:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 - 40 rokov	5 - 2,5 %
Stroje a zariadenia	4 - 12 rokov	25 - 8,3 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00%
Inventár	4 - 12 rokov	25 - 8,3 %
Softvér	5 rokov	20,00%

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

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období v sume 460 589 EUR s vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov (pozri poznámku XII.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 320				0		76 320
Prírastky						36 117		36 117
Úbytky								0
Presuny		36 117				-36 117		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	112 437	0	0	0	0	0	112 437
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 917						48 917
Prírastky		9 257						9 257
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 174	0	0	0	0	0	58 174
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 403	0	0	0	0	0	27 403
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 263	0	0	0	0	0	54 263

Nemocnica Zvolen a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Prírastky softvéru zahŕňajú najmä nákup medicínskeho informačného systému PROMIS.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		58 056						58 056
Prírastky						18 264		18 264
Úbytky								0
Presuny		18 264				-18 264		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 320	0	0	0	0	0	76 320
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 101						42 101
Prírastky		6 816						6 816
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 917	0	0	0	0	0	48 917
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 955	0	0	0	0	0	15 955
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 403	0	0	0	0	0	27 403

Prírastky softvéru zahŕňajú nákup licencie AuditPro a softvéru PROTAB.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		508 238	1 142 507				129 951		1 780 696
Prírastky							483 917		483 917
Úbytky									0
Presuny		31 688	340 854				-372 543		-1
Stav na konci účtovného obdobia	0	539 926	1 483 361	0	0	0	241 325	0	2 264 612
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		77 666	820 900						898 566
Prírastky		25 161	105 099						130 260
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 827	925 999	0	0	0	0	0	1 028 826
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	430 572	321 607	0	0	0	129 951	0	882 130
Stav na konci účtovného obdobia	0	437 099	557 362	0	0	0	241 325	0	1 235 786

Prírastky stavieb zahŕňajú rekonštrukciu oddelenia chirurgie. Prírastky samostatných hnutelných vecí tvorí zo 70 % nákup zdravotnej techniky, z 24 % nákup inventáru a zvyšok je nákup aut.

Obstaraný dlhodobý hmotný majetok zahŕňa projektovú dokumentáciu na stavebné úpravy vo výške 75 096 EUR a zvyšok tvorí ostatný dlhodobý hmotný majetok.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		487 671	1 020 858				40 555		1 549 084
Prírastky							255 776		255 776
Úbytky		-3 336	-20 798						-24 134
Presuny		23 933	142 447				-166 380		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	508 268	1 142 507	0	0	0	129 951	0	1 780 726
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 090	753 215						807 305
Prírastky		23 576	67 685						91 261
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 666	820 900	0	0	0	0	0	898 566
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	433 581	267 643	0	0	0	40 555	0	741 779
Stav na konci účtovného obdobia	0	430 602	321 607	0	0	0	129 951	0	882 160

Prírastky stavieb zahŕňajú rekonštrukciu centrálného príjmu a priestorov RTG pracoviska. Prírastky samostatných hnutelných vecí tvorí zo 70 % nákup zdravotnej techniky, z 23 % nákup áut a zvyšok je inventár.

Obstaraný dlhodobý hmotný majetok zahŕňa projektovú dokumentáciu na stavebné úpravy vo výške 95 013 EUR a zvyšok tvorí ostatný dlhodobý hmotný majetok.

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.

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000								5 000
Prírastky	85 000								85 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	90 000	0	0	0	0	0	0	0	90 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000
Stav na konci účtovného obdobia	90 000	0	0	0	0	0	0	0	90 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 5 3 0 6 5

IČO 4 5 5 9 4 9 2 9

Nemocnica Zvolen a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Nemocnica Zvolen a.s. ako jediný zakladateľ spoločnosti Diagnostické a liečebné centrum Zvolen s.r.o. zložila peňažnú hotovosť, vklad vo výške 85 000 EUR do ostatných kapitálových fondov založenej spoločnosti.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000								5 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

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

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie		
Pohľadávky z obchodného styku	2 748 409	48 630	2 797 039
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 385	59	1 444
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 764	71 805	75 569
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	2 504		2 504
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 756 062	120 494	2 876 556

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Krátkodobé pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Pohľadávky z obchodného styku	2 448 358	103 393	2 551 751
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	40 368	37 474	77 842
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	854		854
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 489 580	140 867	2 630 447

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 677				1 677
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	8 326				8 326
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	10 003	0	0	0	10 003

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné pohľadávky, u ktorých je riziko ich nezaplatenia. Výška opravných položiek sa prehodnocuje a stanovuje individuálne.

3.3. Zabezpečenie pohľadávok

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

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 870	10 214
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10 172	11 104
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	13 042	21 318

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	958	958
Ostatné náklady	958	958
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 561	1 642
Nájomné	1 220	0
Poistenie	306	0
Komunálny odpad	10 394	0
Ostatné náklady	1 641	1 642
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 500	135 000
Nadlimit	0	135 000
Dobropis za nákup liekov	14 500	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 100 kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 250 EUR v listinnej podobe. Výška základného imania je 25 000 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 5 000 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	22 049
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	22 049
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	22 049

1.3. Návrh na rozdelenie účtovnej straty za rok 2017

O vysporiadaní straty za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom stratu za rok 2017 vo výške 753 830 EUR preúčtovať v plnej výške na účet Neuhradená strata minulých rokov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	211 554	0	0	-1 720	209 834
Rezerva na odchodné	175 092		0	-1 720	173 372
Rezerva na jubileá	36 462		0	0	36 462
Krátkodobé rezervy, z toho:	436 558	315 375	-355 711	0	396 222
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	355 711	330 270	-355 711	0	330 270
Ostatné krátkodobé rezervy	0	-34 554	0	0	-34 554
Rezerva na odchodné	78 507	19 659	0	0	98 166
Rezerva na jubileá	2 340	0	0	0	2 340

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	300 800	355 711	-300 800	0	355 711
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	300 800	355 711	-300 800	0	355 711
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyfakturovaných služieb a dodávok v príslušnom roku a nevyplatených nákladov zamestnancom, ktoré sú splatné v nasledujúcom roku.

Rezerva na odchodné bude použitá v čase odchodu do dôchodku podľa Zákonníka práce a jubileá v čase dosiahnutia 50. roku života podľa kolektívnej zmluvy. Spoločnosť tiež v roku 2017 prepočítala vytvorenú rezervu na odchodné zamestnancov v členení na odchodné s nárokom na výplatu do 1 roka vo výške 98 166 EUR a na odchodné s nárokom na výplatu nad 1 rok vo výške 173 371 EUR. V prípade rezervy na odchodné majú zamestnanci spoločnosti nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške dvoch mesačných plátov. Z uvedeného dôvodu spoločnosť prepočítala tvorbu rezervy za minulé účtovné obdobia, ktorú zaúčtovala ako opravu chýb minulých období cez účet 429. Stav k 1. januáru 2017 zohľadňuje túto opravu – doúčtovanie rezervy na odchodné vo výške 253 599 EUR a jubileá vo výške 38 802 EUR s vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	223 114	85 184
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	223 114	85 184
Krátkodobé záväzky spolu	3 810 003	3 670 527
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 777 580	2 788 804
Záväzky po lehote splatnosti	32 423	881 723

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	27 581	27 581
odpočítateľné	27 581	27 581
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadza dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	5 792	5 792
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	1 361
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 656	22 003
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	76 495	61 206
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	76 495	61 206
Čerpanie sociálneho fondu	-28 587	-81 553
Konečný zostatok sociálneho fondu	49 564	1 656

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Závazky z cash-poolingu a prijatej dlhodobej pôžičky

Spoločnosť	Suma v EUR	Úroková sadza (%)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v EUR	
					v r. 2018	po r. 2018
AGEL a.s.	1 245 926	1M EURIBOR + 2,15%	n/a	žiadne	1 245 926	-
Celkom	1 245 926	-	-	-	1 245 926	-

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 spoločnosť v skupine AGEL SK a.s. Na základe tejto zmluvy zabezpečuje materská spoločnosť likviditu pre Nemocnicu Zvolen, a.s. formou refinancovania pôžičiek zo zdrojov získaných od UniCredit Bank a.s. Likvidita spoločnosti je zabezpečovaná do výšky limitovanej denným limitom prečerpania k 31.12.2017 vo výške 2,8 milióna 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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	17 603	10 405
Ostatné výnosy	17 603	10 405
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 556	7 183
Ostatné výnosy	15 556	7 183

5. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 takáto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	60 639	149 730	23 810	31 365	74 349	0
Finančný náklad	4 615	6 146	201	3 682	4 182	0
Spolu	65 254	155 876	24 011	35 047	78 531	0

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu zdravotníckej techniky – Laparoskopická zostava, Diodový laser, Operačná lampa, Hysteroskop, Anesteziologické prístroje, Endoskopická technika a Ultrazvukový prístroj. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 roky. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	17 343 471	17 675 758	1 478	1 761	17 344 949	17 677 519
Spolu	17 343 471	17 675 758	1 478	1 761	17 344 949	17 677 519

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	17 233 102	17 531 214
Tržby za tovar	1 478	1 761
Výnosy zo zákazky	110 369	144 544
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17 344 949	17 677 519

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	561	537
aktivácia vnútroorganizačných služieb		
aktivácia materiálu a tovaru	561	537
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	270 740	643 066
prijaté dary	11 211	15 236
tržby z predaja DHM	147 990	35 870
poistná udalosť	46 825	503 194
ostatné	64 714	
Finančné výnosy, z toho:	250	1 976
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>250</i>	<i>1 976</i>
ostatné finančné výnosy	1	24
výnosové úroky	249	1 952

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 931 766	2 180 179
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 901	6 667
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	8 901	6 667
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	0	0
<i>súvisiace audítorské služby</i>	0	0
<i>daňové poradenstvo</i>	0	0
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	0	0
opravy a udržiavanie	183 473	277 538
nájomné	673 748	673 183
dodávateľské stravovanie	340 975	355 046
ostatné	724 669	867 745
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	252 600	602 754
zostatková cena predaného DHM	147 990	38 563
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	8 803
poistenie	46 486	30 353
ostatné	58 124	525 035
Finančné náklady, z toho:	45 405	31 252
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	859	350
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	44 546	30 902
<i>nákladové úroky</i>	39 792	26 373
<i>ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	4 754	4 529

Nemocnica Zvolen a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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	24 448	24 448
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-748 169	x	x	29 221	x	x
teoretická daň	x	-157 115	21%	x	6 429	22%
Daňovo neuznané náklady	18 540	3 893	21%	244 769	53 849	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 211	-2 354	21%	-138 063	-30 374	22%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-116 418	-25 612	22%
Zmena sadzby dane	-	-	-			
Daňová licencia	-	2 880	-		2 880	22%
Iné - zrážková daň	-	2 459	-	-	-	-
Spolu		5 339			7 172	
Splátaná daň z príjmov	x	5 339		x	5 811	
Odložená daň z príjmov	x			x	1 361	
Celková daň z príjmov	x	5 339		x	7 172	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	13 541 992	13 541 992
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky	1 017 418	978 123

Od 1. júla 2010 spoločnosť prevádzkuje nemocnicu vo Zvolene, ktorá jej bola prenajatá Banskobystrickým samosprávnym krajom na obdobie 25 rokov do 31. decembra 2035. Ročný prenájom nehnuteľného a hnuťného majetku nemocnice vo Zvolene predstavuje 500 tisíc EUR. Nájomca má prednostné právo na predĺženie doby nájmu na ďalších 15 rokov. Suma prenajatého nehnuteľného a hnuťného majetku nemocnice vo Zvolene predstavuje 12 938 tisíc EUR.

Od 1. decembra 2010 spoločnosť prevádzkuje nemocnicu v Krupine, ktorá jej bola prenajatá mestom Krupina na obdobie 25 rokov do 31. decembra 2035. Ročný prenájom nehnuteľného a hnuťného majetku nemocnice v Krupine predstavuje 5 tisíc EUR. Nájomca má prednostné právo na predĺženie doby nájmu na ďalších 15 rokov. Suma prenajatého hnuťného majetku predstavuje 598 tisíc EUR.

IX. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	1 080	800	-			
	1 080	800	-			
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené a odpísané pôžičky						
Výška priznaných odmien						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Nemocnica Zvolen a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti a ostatné spoločnosti v skupine AGEL. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2017

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka				
AGEL SK a.s.	59	150 993	68 981	268
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv:				
Dcérska účtovná jednotka				
Diagnostické a liečebné centrum Zvolen	1 386	726	6 848	88 270
Dom sociálnych služieb n.o. Krupina	70 359	-	-	25 774
Ostatné spriaznené osoby				
AGEL a.s.	59	171	8 116	-
Medirelax M+M	20	2 326	15 294	339
Agel Diagnostic a.s.	-	-	-	9 600
Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča a.s.	-	-	37	21
Nemocnica Krompachy s.r.o.	-	-	-	35
Perfect Distribution a.s. OZ	1 200	324 279	27 181	6 000
Nemocnica-Košice Šaca a.s.	1 359	-	-	6 838
AGEL Clinic s.r.o.	-	-	-	15
Nemocnica Zlaté Moravce a.s.	-	-	158	73
Nemocnica Levice s.r.o.	1 813	-	-	5 462
AGEL SSC s.r.o.	23	-	-	19
Nemocnica Handlová	-	706	8 472	24

31. december 2016

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka				
AGEL SK a.s.	5	76 712	137 746	85
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv:				
Dcérska účtovná jednotka				
Diagnostické a liečebné centrum Zvolen	12 596	30	8 757	71 528
Dom sociálnych služieb n.o. Krupina	41 632	-	-	87 338
Ostatné spriaznené osoby				
AGEL a.s.	-	19 798	15 663	2 100
AGEL a.s. - organizačná zložka	-	-	-	-
Medirelax M+M	3	10 346	12 083	3
Agel Diagnostic a.s.	6	-	-	9 719
Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča a.s.	-	20	60	-
Nemocnica Krompachy s.r.o.	-	-	-	-
Perfect Distribution a.s. OZ	3 600	821 030	-	11 134
Nemocnica Handlová	-	606	7 260	-

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 590 000	1 300 000			2 890 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	5 000				5 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 569 399	-460 588		22 049	-2 007 938
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22 049	-753 508		-22 049	-753 508
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosť zaúčtovala prídel do Ostatných kapitálových fondov realizovaný jediným akcionárom vo výške 1 300 000 EUR.

V roku 2017 spoločnosť vytvorila rezervu na odchodné a jubileá, ktoré zaúčtovala do nerozdelených strát minulých období vo výške 292 tisíc EUR. Spoločnosť taktiež opravila chybu v účtovaní výnosov za rok 2016 vo výške 169 tisíc EUR do nerozdelených strát minulých období.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy		1 590 000			1 590 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	5 000				5 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 618 654			49 255	-1 569 399
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	49 255	22 049		-49 255	22 049
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHLAD 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 prostredníctvom bankového účtu v UniCredit Bank a.s. s celkovým denným limitom čerpania k 31. decembru 2017 do výšky 1,6 milióna 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	211	2 397	9 514
Ceniny	213	473	700
Účty v bankách	221	10 172	11 104
Cash-pooling	361	-1 245 926	-2 240
Spolu	-	-1 232 884	19 078

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov za rok končiaci: 31.12.2017

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-748 169	29 221
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	93 829	-220 692
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	139 517	99 056
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-26 244	54 911
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		6 582
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	19 142	-421 204
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	39 792	26 628
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-249	-1 952
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	860	370
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-78 989	14 917
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 262 310	94 000
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-246 109	-171 639
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-981 743	439 013
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-34 458	-173 374
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-1 916 650	-97 471
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	249	1 952
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-39 792	-26 628
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-1 956 193	-122 147
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-5 339	-5 812
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-1 961 532	-127 959
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-36 116	-18 264
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-483 917	-232 591
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-520 033	-250 855

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	1 300 000	1 590 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	1 300 000	1 590 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-70 397	-60 153
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa vecí (-)	-70 397	-60 153
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 229 603	1 529 847
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 251 962	1 151 033
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	19 078	-1 131 955
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 232 884	19 078
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 232 884	19 078