

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia MF SR č.MF/19926/2015-74 a č.MF/14770/2017-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I - Všeobecné informácie**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Kúpele Sliač a.s.
Sídlo:	962 31 Sliač
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	01.01.1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, vl.316/S, odd. Sa)
Subjekt verej. záujmu:	Spoločnosť Kúpele Sliač a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§2/16 z.423/2015)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny **veľká účtovná jednotka** patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 220 385	4 832 205	áno
Čistý obrat celkom	3 473 447	3 421 358	nie
Počet zamestnancov	137,80	140,26	áno

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia MF SR č.MF/19926/2015/74).

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

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

3) Účtovná závierka akciovej spoločnosti za predchádzajúce obdobie k 31.12.2017 **bola schválená** valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 15.6.2018. Účtovná závierka za rok 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 a výročnou správou s dodatkom audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27.3.2018 a 15.6.2018. Valné zhromaždenie dňa 15.6.2018 schválilo ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 Ing. Danielu Cibulovú, audítorku, č. licencie 061, Riečka 252, 974 01 Banská Bystrica.

4) Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018.

5) Účtovná jednotka **nie je súčasťou konsolidovaného celku.**

6) **Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	137,80	140,26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	142	142
počet vedúcich zamestnancov	7	8

Článok II – Informácie o prijatých postupoch

1) S ohľadom na to, že spoločnosť v období kratšom ako 12 mesiacov od dátumu ročnej účtovnej závierky neočakáva významné finančné, prevádzkové a iné neistoty s následkom vzniku nízkeho pomeru vlastného imania a záväzkov alebo záporného vlastného imania, spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v zmysle § 7 ods 4 ZoÚ.

2) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne počas jednotlivých účtovných období v zmysle platného zákona o účtovníctve.

3) Spoločnosť v bežnom účtovnom období nerealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, s významným finančným vplyvom na účtovnú jednotku.

4) Spôsob a určenie oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Oceňovanie majetku a záväzkov:

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

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovenej odborným odhadom.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Bez náplne - účtovná jednotka nepoužila ocenenie reálnou hodnotou.

e) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o cenných papieroch a nástrojoch peňažného trhu.

g) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o poskytnutých dotáciách.

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

* Opravné položky k pohľadávkam stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.

* Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

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

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

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

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

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

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

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

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

	Predpokl.doba používania	Metóda odpisovania	Mesačná odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	1/48 OC
Ostatný DNM	6 rokov	lineárna	1/72 OC

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. ÚJ používa rovnomerné odpisovanie. Podrobný účtovný

odpisový plán sa vedie po položkách v podsystéme Majetok, ktorý je súčasťou účtovného systému. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena bola 996 Eur a od 1.3.2009 je rovná alebo nižšia ako 1700 Eur, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a pri výdaji zo skladu ako o drobnom hmotnom majetku. Evidencia je sledovaná v podsúvahovej evidencii a položkovite v podsystéme Majetok. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú. Dlhodobý majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 Eur, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného v internej smernici:

	<u>Predpokl.doba používania</u>	<u>Metóda odpisovania</u>	<u>Mesačná odpisová sadzba</u>
Budovy a stavby	40 rokov	lineárna	1/480 OC
Stroje a zariadenia	15 rokov	lineárna	1/180 OC
Zdravot.a kuchynské zar.	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Inventár	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Server (obst.formou FL)	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Motorové vozidlá	4 roky	lineárna	1/48 OC
Výpočtová a kanc.technika	4 roky	lineárna	1/48 OC

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

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

5) Účtovná jednotka počas bežného účtovného obdobia **neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.**

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1) Informácie k položkám aktív súvahy:

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Účet 012	Účet 013	Účet 014	Účet 015	Účet 019	Účet 041	Účet 051	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221			4 795			105 016
Prírastky								
Úbytky		6 349						6 349
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		93 872			4 795			98 667
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221			871			101 092
Prírastky					804			804
Úbytky		6 349						6 349
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		93 872			1 675			95 547
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 924			3 924
Stav na konci účtovného obdobia					3 120			3 120

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Účet 012	Účet 013	Účet 014	Účet 015	Účet 019	Účet 041	Účet 051	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		100 221						100 221

účtovného obdobia								
Prírastky					4 795			4 795
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 221			4 795			105 016
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221						100 221
Prírastky					871			871
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 221			871			101 092
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia					3 924			3924

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

Za bežné účtovné obdobie boli prírastky na dlhodobom hmotnom majetku vo výške 16 805 Eur: 2 ks plynový varný kotol –spolu 6267 Eur, pulzná magnetoterapia 1922 Eur, formou finančného leasingu 21 ks PC, 2 ks notebook, sieťové úložisko, routerboard – spolu FL vo výške 8 616 Eur.

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2018 predstavujú vynaložené prostriedky na investičnú akciu „LÚ Sliač“ vo výške 2 449 431 Eur, na projektovú časť investičnej akcie „Rekonštrukcia LÚ Slovensko“ vo výške 18 929 Eur, projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu interiéru KH Palace vo výške 22 842 Eur a na projektovú dokumentáciu na prestavbu strechy ležárne KD1, rekonštrukciu strechy KD2 a zateplenie fasády KD2 spolu vo výške 15 942 Eur.

K zrealizovaniu hodnoty rozostavanej akcie rokov 1989-2000 - „LÚ Sliač“ - bola prvýkrát v r. 2009 vytvorená opravná položka vo výške 50% obstarávacej ceny investície (1 224 618 Eur), v roku 2012 a v roku 2013 bolo dočasné zníženie hodnoty nedokončenej investície zrealizované tvorbou opravnej položky vo výške 1 %OC, čo je 24 495 Eur ročne, v rokoch 2014, 2015, 2016, 2017 a 2018 bola vytvorená opravná položka vo výške 3% OC, t.j. 73 483 Eur ročne – celková výška vytvorenej opravnej položky k 31.12.2018 je 1 641 023 Eur.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Poskytn uté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 360 841	8 340 699	1 790 078			40 389	2 507 144		14 039 151
Prírastky			16 805				16 805		33 610
Úbytky			68 395				16 805		85 200
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 360 841	8 340 699	1 738 488			40 389	2 507 144		13 987 561
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 682 781	1 756 288						8 439 069
Prírastky		140 142	9064						149 206
Úbytky			68 395						68 395
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 822 922	1 696 958						8 519 880
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							1 567 540		1 567 540
Prírastky							73 483		73 483
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							1 641 023		1 641 023
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	1 360 841	1 657 917	33 790			40 389	939 604		4 032 542
Stav na konci účtovného obdobia	1 360 841	1 517 777	41 530			40 389	866 121		3 826 658

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 360 841	8 340 699	1 824 707			40 389	2 507 144		14 073 780
Prírastky									
Úbytky			34 629						34 629
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 360 841	8 340 699	1 790 078			40 389	2 507 144		14 039 151
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 524 958	1 782 352						8 307 310
Prírastky		157 823	8 565						166 388
Úbytky			34 629						34 629
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 682 781	1 756 288						8 439 069
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							1 494 057		1 494 057
Prírastky							73 483		73 483
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia							1 567 540		1 567 540
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 360 841	1 815 741	42 355			40 389	1 013 087		4 272 413
Stav na konci účtovného obdobia	1 360 841	1 657 917	33 790			40 389	939 604		4 032 542

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

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnými rizikami, vodou z vodovodných potrubí (vrátane nákladov vyvolaných poisťnou udalosťou), vlámaním a odcudzením, vandalizmom. Predmet poistenia:

- výber budov / poisťná suma: 46 670 350 Eur / poisťná hodnota: technická (časová).
- súbor zariadení / poisťná suma: 2 125 000 Eur / poisťná hodnota: východisková (nová).
- výber strojov – lom stroja: poisťná suma: 33 388 Eur / poisťná hodnota: východisková (nová).
- súbor umeleckých diel / poisťná suma: 40 400 Eur

b) Účtovná jednotka k poslednému dňu bežného účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo, ani neužíva majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom práve.

c.1) Na dlhodobý nehmotný majetok **nie je zriadené záložné právo**.

c.2) Na dlhodobý hmotný majetok **je zriadené záložné právo**, a to v zmysle zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti so SZaRB, a.s. Bratislava na nehnuteľnosti zapísané na liste vlastníctva č.612, k úverovej zmluve č.236931/2015 a k úverovej zmluve č.241373-2015 na poskytnutie prevádzkového úveru spolu vo výške 1 000 000 Eur. Zostatková účtovná cena dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, je k 31.12.2018 vo výške 2 788 647 Eur, z toho pozemky: 1 360 841 Eur, nehnuteľnosti podľa LV č.612: 1 427 806 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 788 647

d) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o majetku, ktorým je **goodwill**.

e) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO **nevynaložila náklady na výskumnú a vývojovú činnosť**.

f)–k) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **dlhodobom finančnom majetku**.

l) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **podielových certifikátoch**.

m) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **opravných položkách k zásobám**.

n) Bez náplne – na zásoby **nie je zriadené záložné právo**.

o) Bez náplne - účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **zákazkovej výrobe**.

p) **Pohľadávky – tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

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

K 31.12.2018 eviduje účtovná jednotka zákonnú 100% opravnú položku k pohľadávke voči Euromed Berlin/311001 vo výške 10 652 Eur (zákonná OP- pohľadávka v termíne prihlásené do konkurzného konania).

K 31.12.2018 účtovná jednotka eviduje vytvorenú opravnú položku vo výške 73 665 Eur do výšky pohľadávky k rizikovým pohľadávkam za nájomné bytu od r. 2000 voči MUDr. V .Soboňovi/378001, ktoré sú dlhodobým predmetom súdneho vymáhania. Nájomné bolo fakturované do 28.2.2015, k uvedenému dátumu nám bol byť na základe súdneho rozhodnutia odovzdaný. Uvedená opravná položka je od r. 2017 po splnení podmienok zákona o dani z príjmov evidovaná ako daňová v 100% výške.

K 31.12.2018 je evidovaná OP do 100% k rizikovej pohľadávke 317 Eur voči CK Avicenum/311001, a to vo výške 317 Eur, . K 31.12.2018 bol po splnení podmienok zákona o dani z príjmov requalifikovaný 50% zostatok zostatok vytvorenej nedaňovej OP na zákonnú. Stav pohľadávky: 317 Eur / OP daňovo uznaná 317 Eur).

Účtovná jednotka tvorí v účtovníctve v zmysle internej smernice opravné položky na rizikové pohľadávky vo výške 25% hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní, 50% po lehote splatnosti nad 180 dní, 75% po lehote splatnosti nad 270 dní a 100% po lehote splatnosti nad 365 dní. Ich daňová uznateľnosť je uplatnená v súlade so zákonom o dani z príjmov. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2018 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 969				10 969
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spol., členom a združ.					
Iné pohľadávky	73 665				73 665
Pohľadávky spolu	84 634				84 634

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	81 383	11 734	93 117
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	3 299	73 665	76 964
Krátkodobé pohľadávky spolu	84 682	85 399	170 081

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481 002) – informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v odseku s) v Informáciách o položkách aktív súvahy a v časti 5 odsek a-g) v Informáciách o položkách pasív súvahy.

r) Bez náplne – účtovná jednotka **neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom, ani pohľadávky, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo nakladania.**

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky** – hodnota k 31.12.2018 vo výške 27 Eur (2017: 38 Eur), vznikla z odpočítateľného dočasného rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a daňovej základne – po úprave odpočítateľného dočasného rozdielu – rekvalifikácii ostatných OP k pohľadávkam na zákonné po splnení podmienok podľa zákona o dani z príjmov (OP-CK Avicenum, ako aj zo záväzkov podmienených zaplatením (§17/19, § 17/17 zákona o DzP). ÚJ má povinnosť auditu, preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Uvedená odložená daňová pohľadávka bola účtovaná za predpokladu jej vyrovnania.

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné pol.k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy				21	
Odpočet daňovej straty				21	
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	130	0	130	21	27
Iné:				21	
SPOLU:	130	0	130		27

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku**: finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny – známky na predaj a peniaze na ceste. Účtovná jednotka nemá k 31.12.2018 žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 931	14 391
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	249 834	157 671
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-6	-11
Spolu	263 759	172 051

u)-w) Bez náplne – účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou, neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku, na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

x) Bez náplne – účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie.

y) Významné položky **časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**:

Na účtoch časového rozlíšenia – náklady budúcich období – spolu vo výške 7 944 Eur, boli zaúčtované náklady na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, predplatné, alikvotná časť úroku z finančného leasingu, licencia na antivírusový program na roky 2019-2020, spravovanie webdomény na rok 2019, nájomné. ÚJ od r.2014 časovo nerozlišuje nevýznamné a pravidelne sa opakujúce položky týkajúce sa 12.mesiaca bežného roka a 1.mesiaca nasledujúceho roka. Príjmy budúcich období – zaúčtované tržby recepcie a kaviarne 93 Eur uhradené platobnou kartou 31.12.2018, prijaté na bežný účet 2.1.2019.

. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 944	6 584
Poistenie zodp.šk, majetku, PZP, HP vozidiel	4 397	4 341
Licencia, predplatné, nájomné, úroky-FL, ostatné	3 547	2 243
Príjmy budúcich období – tržby 31.12.2018-PK	93	2 515

2) Informácie k položkám pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Hodnota základného imania k 31.12.2018 je 3 695 832 Eur, počet akcií je 410 648. Druh akcií: kmeňové, forma: akcie na meno, podoba: zaknihované, obmedzenie prevoditeľnosti: na vydané akcie sa vzťahuje obmedzenie ich prevoditeľnosti, ktoré sa viaže na predkupné právo ostatných akcionárov a písomný súhlas predstavenstva. Aktuálna nominálna hodnota jednej akcie je 9 Eur. MH Manažment, a.s. je vlastníkom 328 383

akcií (79,97% podiel na hlasovacích právach), Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s. vlastní 82 265 akcií (20,03 podiel na hlasovacích právach).

Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s. po využití predkupného práva a odkúpení 32 408 akcií na základe ponuky vtedajšieho akcionára KK Company, s.r.o. Vlkanová v 1. polroku 2017 mala do dátumu mimoriadneho valného zhromaždenia 4.7.2018 podiel na hlasovacích právach 27,46% s počtom akcií 82 265. Uznesením mimoriadneho valného zhromaždenia dňa 4.7.2018 bola znížená menovitá hodnota akcie z 20 Eur na 9 Eur za účelom krytia neuhradenej straty minulých období. Následne na tomto mimoriadnom valnom zhromaždení upísal akcionár MH Manažment, a.s. 111 111 ks akcií v nominálnej hodnote 9 Eur / akcia, čím sa počet jeho akcií zvýšil z 217 272 na 328 383 ks (79,97%). Podiel na základnom imaní Všeobecnej zdravotnej poisťovne, a.s. sa tak napriek odkúpeniu akcií z r. 2017 znížil (20,03%). Finančné prostriedky z navýšenia základného imania vo výške 999 999 Eur boli použité na okamžitú úhradu polehotných záväzkov voči dodávateľovi plynu a elektrickej energie vo výške 630 000 Eur, voči Sociálnej poisťovni vo výške 208 000 Eur a ďalších polehotných záväzkov z obchodného styku.

Hlasovacie práva akcionárov sa riadia v zmysle Stanov a.s. menovitou hodnotou ich akcií, pričom na každých 9 Eur pripadá jeden hlas. Rozsah splatenia základného imania: 3 695 832 Eur.

2. Hodnota upísaného vlastného imania k 31.12.2018: 0

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období (schválené riadnym valným zhromaždením dňa 15.6.2018) je uvedené v tabuľke:

Informácia o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	556 390
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	556 390
Iné	
Spolu	556 390

4. V bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období sa priamo na účty vlastného imania neúčtovalo o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos.

5. Zisk na akciu: bez náplne – vykázaná strata.

6. Návrh na vysporiadanie straty: prevod do neuhradenej straty minulých rokov, schválený riadnym valným zhromaždením dňa 15.6.2018.

b) Rezervy:

Účtovná jednotka vytvorila krátkodobé zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2018 vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, vychádzajúc z priemerných miezd jednotlivých zamestnancov, krátkodobé nedaňové rezervy na zostavenie a zverejnenie RÚZ za rok 2018 a daňového priznania na základe zmluvy o výkone auditu, zmluvy o daňovom poradenstve a sadzovníka MS SR. Ostatná – daňovo neuznaná krátkodobá

rezerva na nevyfakturované vodné a stočné za rok 2018 bola vytvorená na základe kvalifikovaného odhadu. Ostatná krátkodobá rezerva na odchodné a odstupné bola vytvorená na základe predpokladaného počtu zamestnancov spĺňajúcich vek na odchod do dôchodku v r. 2019 za splnenia podmienok na odchodné a schválených organizačných zmien. Hodnota krátkodobých zákonných krátkodobých rezerv k 31.12.2018 je 40 723 Eur a hodnota ostatných krátkodobých rezerv je 26 180 Eur. Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2:

Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 997	66 903	48 579	17 418	66 903
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	26 215	30 121	24 185	2 030	30 121
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	9 228	10 602	8 513	714	10 602
Ost.rezerva na závierk.práce a DP	5 305	3 850	5 305		3 850
Ost.rezerva na nevyfakt.dod.vody	5 550	2 030	5 550		2 030
Ostat.rezerva na odchodné,odstupné	19 700	20 300	5 026	14 674	20 300

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	a	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 828	65 997	49 672	17 156	65 997
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	22 433	26 215	21 741	692	26 215
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	7 897	9 228	7 653	244	9 228
Zák.rezerva na závierk.práce a DP	3 790	5 305	3 790		5 305
Zák.rezerva na nevyfakt.dod.vody	1 522	5 550	1 522		5 550
Ost.rezerva na úroky z omeškania	5 536		5 536		0
Ostat.rezerva na odchodné,odstupné	25 650	19 700	9 430	16 220	19 700

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

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	265 173	279 333

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	265 173	279 333
Krátkodobé záväzky spolu	398 664	880 666
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	398 664	880 666
Závazky po lehote splatnosti	34 895	508 159

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie: Splatnosť 1 – 5 rokov	Bezprostredne predchádzajúce ÚO: Splatnosť 1 – 5 rokov
R 102 Dlhodobé záväzky spolu	265 173	279 333
R 114 Závazky zo sociálneho fondu	23 730	20 651
R 115 Iné dlhodobé záväzky (FL)	6 548	5 898
R 117 Odložený daňový záväzok	234 895	252 784
R 122 Krátkodobé záväzky spolu	398 664	880 666
R 123 Závazky z obchodného styku	227 352	587 276
R 131 Závazky voči zamestnancom	92 077	86 614
R 132 Závazky zo sociálneho poistenia	60 537	190 858
R 133 Daňové záväzky	16 972	14 817
R 135 Iné záväzky	1 726	1 101

e) bez náplne – účtovná jednotka neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku:

Odložený daňový záväzok vznikol z dočasného rozdielu medzi vyššou účtovnou a nižšou daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku. Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný v nákladoch (592 001/481 001).

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	2 923 268	1 804 720	1 118 548	21	234 895
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	2 923 268	1 804 720	1 118 548		234 895

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Účtovná jednotka tvorila aj v r. 2018 sociálny fond podľa Zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% hrubých miezd zamestnancov a vo výške 0,5% na príspevok na cestovné náklady do zamestnania. Sociálny fond sa v zmysle Zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov .

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 651	15 079
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 526	12 566
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 526	12 566
Čerpanie sociálneho fondu	10 447	6 994
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 730	20 651

h) Bez náplne – v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neboli vydané dlhopisy.

i.1) Bankové úvery:

Účtovná jednotka v roku 2015 uzatvorila dve úverové zmluvy so SzaRB, a.s. Bratislava na poskytnutie dlhodobých prevádzkových úverov: dňa 29.6.2015 priamy prevádzkový úver č.236961-2015 na úverové prostriedky vo výške 650 000 Eur s termínom vyčerpania úveru do 29.2.2016 a začiatkom splácania 36 mesačných splátok od 21.3.2016 do 21.3.2019. Dňa 12.11.2015 bola podpísaná úverová zmluva na priamy prevádzkový úver č.241373-2015 na úverové prostriedky vo výške 350 000 Eur s termínom dočerpania úveru do 30.6.2016 a začiatkom splácania 36 mesačných splátok od 21.2.2016 do 21.1.2019. Čerpanie úverov bez pripísania finančných prostriedkov na účet ÚJ – priamou úhradou záväzkov ÚJ z účtu SzaRB, a.s. na základe predložených faktúr.

Vzhľadom na kritickú finančnú situáciu účtovná jednotka v auguste 2017 požiadala SZaRB o zmenu splátkového kalendára oboch úverov –zníženie výšky mesačných splátok (pôvodná mesačná splátka spolu 27 292 Eur). V zmysle dodatkov č.1 k úverovým zmluvám boli mesačné splátky znížené od 10/2017 do 2/2018 spolu na 1 000 Eur, od 3/2018 do 12/2018 na 10 000 Eur mesačne s tým, že konečný termín splácania úverov nebude predĺžený. V súlade s dodatkami č.1 k úverovým zmluvám po splatení upravených splátok v r. 2018 mal byť úver č. 241373-2015 splatný 21.1.2019 jednorazovou splátkou 120 906 Eur a úver č. 236961-2015 splatný 21.3.2019 jednorazovo v zostatkovej výške istiny 232 420 Eur. Keďže vývoj výšky výnosov účtovnej jednotky v roku 2018 v pomere k výdavkom objektívne ovplyvneným dopadom legislatívnych zmien – obzvlášť v mzdovej oblasti, nedával predpoklad splatenia zostatkov istín oboch úverov spolu vo výške 366 726 Eur do 21.3.2019, účtovná jednotka opäť požiadala SZaRB o zmenu splátok úverov – prolongáciu splácania na 48 mesiacov. V zmysle dodatkov č. 2 k úverovým zmluvám bude účtovná jednotka splácať istiny úverov mesačne spolu vo výške 7 400 Eur s termínom j splatnosti do 21.1.2024 a 21.3.2024.

Zostatok nesplatennej istiny uvedených úverov k 31.12.2018 spolu vo výške 366 726 Eur, vyčerpaných do zmluvnej lehoty a splácaných v súlade so zmluvami o úvere a dodatkami k zmluvám týkajúcimi sa zmeny výšky splátok, je zaúčtovaný na účtoch 461, analyticky členených podľa úverových zmlúv a taktiež podľa zostatkovej doby splatnosti úverov. Súčasne je výška splatenej istiny evidovaná v podsúvahovej evidencii v rovnakom členení.

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru, ZD splatnosti	Hodnota v CM	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
PÚ 236961-2015 na 650 000	Eur	Prevádzkový		183 920	3,761	21.03.2024
PÚ 241373-2015 na 350 000	Eur	prevádzkový		92 856	3,742	21.01.2024

R 121 súvahy spolu				276 776		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
PÚ 236961-2015 na 650 000	Eur	ZD splat.do 1 r.		61 900	3,761	31.12.2019
PÚ 241373-2015 na 350 000	Eur	ZD splat.do 1 r.		28 050	3,742	31.12.2019
R 139 súvahy spolu				89 950		

i.2) Forma zabezpečenia bankových úverov:

K uvedeným dlhodobým bankovým úverom od SzaRB, a.s. Bratislava boli uzatvorené zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 236961-2015 (najvyššia hodnota istiny zabezpečovanej pohľadávky je 780 000 Eur) a č. 241373-2015 (najvyššia hodnota istiny zabezpečovanej pohľadávky je 420 000 Eur), ktorými je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa na nehnuteľnosti vo vlastníctve ÚJ, zapísané na LV č. 612, nachádzajúce sa v okrese Zvolen, obec Sliač, katastrálne územie Rybáre, a to pozemky a stavby zapísané na liste vlastníctva.

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

Na účtoch časového rozlíšenia – Výnosy budúcich období sú v sume 18 182 Eur zaúčtované a odberateľmi uhradené faktúry v roku 2018 za liečebné pobyty, ktoré budú realizované v roku 2019.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 182	13 479
Uhradené faktúry 2018 za liečebné pobyty 2019	18 182	13 479

3)Bez náplne – účtovná jednotka nie je prenajímateľom majetku formou finančného prenájmu.

4)Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: Ku dňu zostavenia účtovnej závierky eviduje účtovná jednotka majetok prenajatý formou finančného prenájmu, a to:

server DELL PowerEdge s príslušenstvom (GrenkeLeasing s.r.o., LZ č. 095003121), výška istiny: 17 776 Eur, KC po ukončení FL: 355 Eur, doba trvania prenájmu je 36 mesiacov, splácanie je určené na 36 mesiacov štvrťročne od 4/2016 do 4/2019. Ukončenie doby prenájmu: 6.4.2019.

21 ks PC, 2 ks notebook, sieťový rozbočovač, routerboard (GrenkeLeasing s.r.o., LZ č. 095004905), výška istiny: 7 960 Eur, KC po ukončení FL: 50 Eur, doba trvania prenájmu je 36 mesiacov, splátky štvrťročne od 7/2019 do 7/2021. Ukončenie doby prenájmu: 6.7.2021.

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	C	d	E	f	g
Istina		3 676			3 798	
Finančný náklad		2 872			2 100	
Spolu		6 548			5 898	

5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Odložený daňový záväzok, k 31.12.2018 zostatok 234 895 Eur – v roku 2018 úprava dočasného zdaniteľného rozdielu vyplývajúceho z vyššej účtovnej ZC majetku ako daňovej ZC o rozdiel účtovných a daňových odpisov za rok 2018. V nadväznosti na rozšírenie daňových odpisových skupín a preradenie príslušných položiek nehnuteľného majetku v súlade so zákonom o DzP od r. 2015 boli v roku 2018 účtovné odpisy vyššie ako daňové odpisy, z toho dôvodu bol v roku 2018 odložený daňový záväzok upravený – znížený o 17 889 Eur (sadzba dane 21%).

Odložená daňová pohľadávka, zostatok k 31.12.2018: 27 Eur, vznikla z úpravy dočasného odpočítateľného rozdielu z už vytvorených daňovo neuznaných OP k pohľadávkam, ktoré v danom roku spĺňajú podmienky zákona o DzP na daňovo uznané. O odloženej daňovej pohľadávke z tvorby – zvýšenia opravnej položky k nedokončenej investícii LÚ Sliač nebolo v roku 2018, rovnako ako pri jej tvorbe v roku 2009 a v rokoch 2012-2017, účtované z dôvodu, že pri súčasných poznatkoch nie je predpoklad dosiahnutia základu dane v budúcich obdobiach.

Účtovná jednotka vykázala v bežnom i predchádzajúcom účtovnom období daňovú stratu, suma splatnej dane z príjmov v bežnom účtovnom období je 0 a v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje daňovú licenciu.

Informácie o daniach z príjmov:

5b-c) Tabuľka č.1

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	1 567 540	1 494 057
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	73 483	73 483
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-85 185	-98 408

Odpočítateľné		
Zdaniteľné	-85 185	-98 408
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	130	180
Odpočítateľné	130	180
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	27	38
Uplatnená daňová pohľadávka	11	430
Zaúčtovaná ako náklad	11	430
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	234 895	252 784
Zmena odloženého daňového záväzku	-17 889	-20 666
Zaúčtovaná ako náklad	-17 889	-20 666
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5f) Tabuľka č.3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-587 143	X	x	-573 746	x	x
teoretická daň	x	-123 300	21	x	-120 487	21
Daňovo neuznané náklady	261 009	54 812		244 088	51 258	
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 735	-6 454		-38 818	-8 152	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	73 483	15 431		73 483	15 431	
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-283 386	-59 511		-294 993	-61 949	
Splatná daň z príjmov	x			x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	-17 878		x	-20 236	
Celková daň z príjmov	x	-17 878		x	-17 356	

g) V bežnom účtovnom období je platná sadzba dane 21% pre splatnú aj odloženú daň.

6) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky Výkazu ziskov a strát

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Poskytovanie zdrav.starostlivosti-zdrav.poist'ovne	1 731 606	1 651 965
Liečebné pobyty-komerční klienti	596 677	717 125
*Ostatné služby, z toho:	520 243	508 734
*ubytovacie služby	127 420	124 472
*stravovacie a pohostinské služby	161 483	151 523
*predaj procedúr, tržby z kúpaliska	71 321	80 371
*služby spojené s užívaním nájmu (voda,energie)	31 892	24 485
*prenájmy	69 891	63 009
*služby pracovne	50 991	49 408
*ostatné služby (kultúra, transfery klientov, ostatné)	7 245	15 466
Spolu tržby za vlastné výkony a služby (R 5 VZaS)	2 848 526	2 877 824
Tržby za tovar (R 3 VZaS)	205 299	202 267

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

b) Bez náplne – ÚJ v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

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

Výnosy z aktivácie vnútroorganizačných služieb – za rok 2018 vo výške **31 901 Eur** (2017: 32 409 Eur), vznikajú z vnútropodnikových služieb použitých na reprezentačné účely a na služby vynaložené na stravovanie zamestnancov vo vlastnom stravovacom zariadení.

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

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – za rok 2018 vo výške **424 802 Eur** (2017: 352 218 Eur). Najvýznamnejšou položkou sú zákonné doplatky od pacientov- poistencov zdravotných poisťovní v celkovej výške 419 622 Eur za rok 2018 (2017: 341 266 Eur) , a to od pacientov sk.A 1,66 Eur/1 ošetr.deň, od pacientov sk.B podľa kategórie ubytovanie v rozpätí od 5,- do 19,- Eur/1 ošetr.deň.

e) celková suma osobných nákladov – v členení na mzdové náklady, ostatné osobné náklady, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Mzdové náklady	1 412 664	1 328 470
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	61 661	28 837
Sociálna poisťovňa	370 660	338 827
Zdravotná poisťovňa	124 875	114 150
Iné osobné a sociálne náklady	79 132	74 345
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 048 992	1 884 476

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov – v nevýznamnej výške **34 Eur** kurzové zisky a úroky z bežného účtu.

g) Opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby :

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Opravy a údržba hmotného majetku	40 130	45 853
Cestovné, reprezentačné	12 323	13 721
Servis výpočtovej techniky	30 151	29 244
Telekomunikačné služby	15 302	18 130
Záhradnícke služby a údržba areálu	103 271	124 606
Stočné	51 351	65 413
Kultúrne programy pre klientov, autorské práva	42 057	61 093
Právne služby	19 292	19 910
Marketing a reklama	23 524	19 254
Provízie za sprostredkovanie kúpeľných pobytov	16 424	25 302
Ostatné služby	57 671	74 178
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	411 496	496 705

h) Opis a suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: výška nákladov z hospodárskej činnosti za rok 2018 je **269 466 Eur** (rok 2017: 223 177 Eur) . Najvýznamnejšou položkou v tejto skupine nákladov je neuplatnená pomerná časť DPH vypočítaná koeficientom – za rok 2018 je to 189 330 Eur/koeficient 0,20 (rok 2017: 202 503 Eur/koeficient 0,21). Ďalšou významnou položkou sú náklady na poistné (majetok, zodpovednosť za škodu, cestovné poistenie), a to za rok 2018 vo výške 18 028 Eur (rok 2017: 21 014 Eur).

i)Opis a suma významných položiek finančných nákladov: výška finančných nákladov za rok 2018 je **25 184 Eur** (rok 2017: 48 615 Eur). Najvýznamnejšou položkou sú úroky z poskytnutých úverov SzaRB, a.s. Bratislava a z finančného prenájmu servra GrenkeLeasing s.r.o., a to vo výške 16 543 Eur. Kurzové straty sú v nevýznamnej výške 4 Eur, vzniknuté v priebehu účtovného obdobia.

2. Bez náplne – ÚJ neúčtovala o výnosoch a nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu.

3. Opis a suma nákladov na overenie účtovnej závierky audítorom a iné služby poskytnuté týmto audítorom:
Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

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

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

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 848 526	2 877 824
Tržby za tovar	205 299	202 267
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	419 622	341 266
Čistý obrat celkom	3 473 447	3 421 358

Do čistého obratu sú okrem výnosov z predaja služieb a tovaru zahrnuté iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, a to doplatky za kúpeľnú liečbu od pacientov- klientov zdravotných poisťovní, v skupine A klientov ZP stanovené doplatky v zákonnej výške a v skupine B klientov ZP doplatky na stravu a ubytovanie v závislosti od sezónnosti a kategórie ubytovania.

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a-b) Bez náplne - účtovná jednotka nevykazuje podmienený majetok ani podmienené záväzky.
- Bez náplne – účtovná jednotka nemá informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
- Skutočnosti sledované na pod súvahových účtoch:
Účtovná jednotka eviduje na pod súvahových účtoch zamestnanecké stravné lístky, materiál CO, drobný hmotný majetok do 1 700 Eur, ktorý je zároveň položkovite podľa inventárnych čísel a stredísk evidovaný v podsystéme Majetok, výšku splatenej istiny úverov poskytnutých v r. 2015 od SZaRB, a.s. bez pripísania finančných prostriedkov na účet ÚJ, ale priamou úhradou záväzkov ÚJ z účtu SZaRB, a.s., a to č.236961-2015 (vo výške 650 000 Eur) a 241373-2015 (vo výške 350 000 Eur), ako aj odpísané pohľadávky. Zo sumy odpísaných pohľadávok najvýznamnejšou položkou je odpísaná pohľadávka voči firme CORVAS s.r.o. vo výške 1 006 572 Eur a voči CASINO a.s. vo výške 94 156 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stravné lístky	11 029	8 768
Materiál CO v nájme	5 170	5 170
Drobný hmotný majetok do 1700 Eur	360 044	364 184
Dlhodobý prev.úver SZaRB č. 236961-splatená i.	404 108	335 840
Dlhodobý prev.úver SZaRB č. 241373-splatená i.	229 094	195 434
Odpísané pohľadávky	1 126 147	1 126 147

Článok VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ

- a-j) Bez náplne – po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v účtovných výkazoch.

Článok VII

1. a-c) Bez náplne – Účtovná jednotka počas bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny	25 200	8 484				
	25 200	8 484				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Článok VIII – Ostatné informácie

1. Informácie o službách vo verejnom záujme - bez náplne.
2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby – bez náplne.
3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci – bez náplne.

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 990 740	999 999	3 294 907		3 695 832
Zmena základného imania		4 294 906	4 294 906		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		999 999	999 999		
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Rezervný fond na vlast. akcie a vlast. podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 760 346	556 390	3 294 906		-21 830
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 760 346	556 390	3 294 906		-21 830
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-556 390	569 265	556 390		-569 265

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 990 740				5 990 740
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Rezervný fond na vlast. akcie a vlast. podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 257 011	503 335			-2 760 346
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 257 011	503 335			-2 760 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-503 335	556 390	503 335		-556 390

Článok X – Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2018 s použitím priamej modifikovanej metódy:

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)			
A.1.	Náklady na PČ	01	-3 857 785	-3 776 482
A.2.	Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu	02	-438 786	+535 886
A.3.	Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. ±A.2.)	03	-4 296 571	-3 240 596
A.4.	Tržby a výnosy z PČ	04	+3 478 781	+3 432 475
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	+39 401	+15 570
A.6.	Tržby a výnosy PČ upravené na príjmy (A.4. ± A.5.)	06	+3 518 182	+3 448 045
A.7.	Ostatné príjmy z PČ	07	+3 976	-5 182
A.8.	Ostatné výdavky na PČ	08	+625	+578
A.*	Peňažné toky z prev. činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.)	09	-77 788	+202 845
A.9.	Osobitne vykazované položky	10	-16 543	-22 294
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A* + A.9.)	11	-790 331	+180 551
A.10.	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	12	-2 880	-2 880
A.11.	Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z PČ	13		
A.12.	Výdavky z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z PČ	14		
A.13.	Zmena stavu záväzkov zo sociálneho fondu	15	+3 079	+5 572
A.14.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16		
A.***	Čisté peňažné toky z PČ (A**+ A.10. až A.14.)	17	-790 132	+183 243
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-16 155	-3 903
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19		+792
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolidov. celku	20		
B.4.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých konsolidovanému celku	21		
B.5.	Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	22		
B.6.	Príjmy zo splácania ost. dlhod. pôžičiek	23		
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	24		
B.8.	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	25		
B.9.	Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z IČ	26		
B.10.	Výdavky z pol.výnimočného výskytu alebo rozsahu z IČ	27		
B.11.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	28		
B.12.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	29		
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.12.)	30	-16 155	-3 111
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)			
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	31		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do vlastného imania	32	+999 999	
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	33	+999 999	

- Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch. podielov	34		
C.1.4.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania)	35		
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vl. imania	36		
C.1.6.	Prídel zo zisku do SF	37		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	38	-102 000	-248 630
C.2.1.	Príjmy z prijatých dlhodobých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlhových c.p.	39		
C.2.2.	Výdavky na splácanie dlhodobých úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlhod. dlhových c.p.	40	-102 000	-248 630
C.2.3.	Príjmy z ost. dlhodobých záväzkov	41		
C.2.4.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov	42		
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ	43		
C.4.	Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z FČ	44		
C.5.	Výdavky z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z FČ	45		
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	46		
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	47		
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + až C.7.)	48	+897 999	-248 630
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.)	49	+91 712	-68 498
E.	Stav peň. prostr. a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	50	172 051	240 520
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účt. závierky (D. + E.)	51	263 763	172 022
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účt. závierky	52	-4	+29
G.1.	Kurzové straty (stav účtu 563A)	53	-4	
G.2.	Kurzové zisky (stav účtu 663A)	54		+29
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účt. závierky (D. + E. + G.)	55	263 759	172 051