

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

Poznámka:

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

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

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

**2. Zamestnanci**

| <b>Názov položky</b>                                               | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 608         | 587         |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 617         | 611         |
| z toho: vedúci zamestnanci                                         | 34          | 33          |

**Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

### 3. Neobmedzené ručenie

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

### 4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

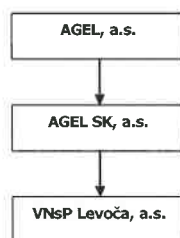
Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

### 5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovnú závierku spoločnosti Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24.4.2018.

### 6. Konsolidovaná účtovná závierka



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

Spoločnosť AGEL a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú 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 Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s. je sesterskou spoločnosťou spoločností AGEL DIAGNOSTIC a. s., MEDI RELAX M+M s.r.o., Nemocnica Krompachy spol. s r.o. a Nemocnica Zvolen a.s., Nemocnica Košice - Šaca, a.s., AGEL SSC s.r.o., AGEL Clinic s.r.o., Nadácia Agel, SILICEA s.r.o., Cassopharm, s.r.o., STEELPHARM s.r.o., Nemocnica Levice s.r.o., Nemocnica Komárno s.r.o., Nemocnica Zlaté Moravce a.s. a Nemocničný holding 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.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

2. Účtovná závierka za rok 2018 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 z poskytovania ústavnej a ambulantnej starostlivosti. Výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

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

**Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 rozpúšťa rovnomerne do výnosov podľa doby trvania nájmu.

d) Zásoby obstarané kúpou:

- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa vážený aritmetický priemer. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
- Zásoby krvi a krvných výrobkov sú ocenené na sklade v zmysle cien transfúzných liekov, podľa Opatrenia Ministerstva zdravotníctva SR č. 07045-46/2018-OL, ktorým sa ustanovuje rozsah regulácie cien v oblasti zdravotníctva.
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa vážený aritmetický priemer. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.

e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.

f) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú v skutočných nákladoch s maržou.

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

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

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

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

g) Pohľadávky:

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

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

i) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.

j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

k) Pôžičky a úvery:

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

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

l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

#### 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 – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, odmeny, odchodné a jubilejné zamestnancom, na odúčtovania výkonov zdravotných poisťovní a nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
    - k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivým pohľadávkam sa stanovuje individuálne,
    - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
  - 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      | 40 rokov     | 5,0 %                |
| Stroje a zariadenia  | 4 - 12 rokov | 8,3 - 25,0 %         |
| Dopravné prostriedky | 4 - 6 roky   | 16,7 - 25,0 %        |
| Inventár             | 2 - 6 rokov  | 16,7 - 50,0 %        |
| Softvér              | 5 rokov      | 20,0 %               |

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

**Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. decembru 2018****(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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. 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.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

**III. UVEĎTE INFORMÁCIU O OPRAVÁCH. V POZNÁMKACH SA UVÁDZA INFORMÁCIA**

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

**IV. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ**

V roku 2018 neboli vykonané žiadne významné opravy chýb minulých období.

|                                                                        |                        |                        |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ PODV 3-01</b>                                           | <b>IČO: 36 594 849</b> | <b>DIČ: 2022028932</b> |
| Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.                        |                        |                        |
| Poznámky individuálnej účtovnej závierky                               |                        |                        |
| zostavenej k 31. decembru 2018                                         |                        |                        |
| (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak) |                        |                        |

## V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2018

|                           | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom  |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|---------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2018         | -                                 | 171 387 | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 171 387 |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | 16 447                                         | -                       | 16 447  |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | 16 447  | -                   | -        | -                                          | (16 447)                                       | -                       | -       |
| K 31. decembru 2018       | -                                 | 187 834 | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 187 834 |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2018         | -                                 | 105 239 | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 105 239 |
| Prírastky                 | -                                 | 32 174  | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 32 174  |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| K 31. decembru 2018       | -                                 | 137 413 | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 137 413 |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2018         | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| K 31. decembru 2018       | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2018         | -                                 | 66 148  | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 66 148  |
| K 31. decembru 2018       | -                                 | 50 421  | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 50 421  |

|                                                                               |                        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 36 594 849</b> | <b>DIČ: 2022028932</b> |
| <b>Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.</b>                        |                        |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                        |                        |
| <b>zostavenej k 31. decembru 2018</b>                                         |                        |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

31. december 2017

|                           | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Ocenenie<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom  |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|-------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|---------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |         |                   |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2017         | -                                 | 132 950 | -                 | -        | -                                          | 7 897                                          | -                       | 140 847 |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                 | -        | -                                          | 30 540                                         | -                       | 30 540  |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | 38 437  | -                 | -        | -                                          | (38 437)                                       | -                       | -       |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | 171 387 | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | 171 387 |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |         |                   |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2017         | -                                 | 78 845  | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | 78 845  |
| Prírastky                 | -                                 | 26 394  | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | 26 394  |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | 105 239 | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | 105 239 |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |         |                   |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2017         | -                                 | -       | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | -       | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |         |                   |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januára 2017         | -                                 | 54 105  | -                 | -        | -                                          | 7 897                                          | -                       | 62 002  |
| K 31. decembru 2017       | -                                 | 66 148  | -                 | -        | -                                          | -                                              | -                       | 66 148  |

|                              |                        |                        |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ PODV 3-01</b> | <b>IČO: 36 594 849</b> | <b>DIČ: 2022028932</b> |
|------------------------------|------------------------|------------------------|

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

31. december 2018

|                           | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |         |           |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januára 2018         | 51 400  | 2 379 921 | 4 407 252                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | 449 415                                      | -                       | 7 287 988 |
| Prírastky                 | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | 563 975                                      | -                       | 563 975   |
| Úbytky                    | -       | -         | (104 429)                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | (104 429) |
| Presuny                   | -       | 289 412   | 375 185                                                       | -                                           | -                                     | -                                        | (664 597)                                    | -                       | -         |
| K 31. decembru 2018       | 51 400  | 2 669 333 | 4 678 008                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | 348 793                                      | -                       | 7 747 534 |
| <b>Oprávky</b>            |         |           |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januára 2018         | -       | 549 042   | 3 223 338                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | 3 772 380 |
| Prírastky                 | -       | 73 626    | 344 553                                                       | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | 418 179   |
| Úbytky                    | -       | -         | (104 429)                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | (104 429) |
| Presuny                   | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| K 31. decembru 2018       | -       | 622 668   | 3 463 462                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | 4 086 130 |
| <b>Opravná položka</b>    |         |           |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januára 2018         | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Prírastky                 | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Úbytky                    | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Presuny                   | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| K 31. decembru 2018       | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |           |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januára 2018         | 51 400  | 1 830 879 | 1 183 914                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | 449 415                                      | -                       | 3 515 608 |
| K 31. decembru 2018       | 51 400  | 2 046 665 | 1 214 546                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | 348 793                                      | -                       | 3 661 404 |

Prírastky samostatných hnuteľných vecí zahŕňajú nákup zdravotníckej techniky podľa investičného plánu spoločnosti. Nákup zdravotníckej techniky predstavuje 64 % z prírastku, prírastok vo výške 36 % predstavuje ostatná nezdravotnícka technika a nákup drobného hmotného majetku ktorý spoločnosť odpisuje ako dlhodobý hmotný majetok. Prírastky stavieb tvorí zo 63% rekonštrukcia budovy OKB a HTO, 30% rekonštrukcia RTG oddelenia a z 7 % výstavba kyslíkovej stanice.

Úbytky samostatných hnuteľných vecí predstavuje vyradenie plne odpísanej neupotrebitelnej zdravotnej techniky, dopravných prostriedkov a iného majetku a tiež predaný majetok

|                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                                                                                                                                                                        | <b>IČO: 36 594 849</b> | <b>DIČ: 2022028932</b> |
| <b>Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>zostavenej k 31. decembru 2018</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

Obstaraný dlhodobý hmotný majetok zahŕňa projektovú dokumentáciu na stavebné úpravy vo výške 15 965 EUR, projekty na menšie stavebné úpravy, vyvolané budúcou výstavbou centrálného príjmu vo výške 16 469 EUR, merače tepla vodomery pre vzdialený prístup v sume 7 549 EUR, nákup zdravotníckej techniky vo výške 37 345 EUR, 10 700 EUR predstavuje pamiatkový výskum vlastnej administratívnej budovy, na ktorý bola poskytnutá dotácia z Ministerstva kultúry. Spoločnosť investovala do prípravných projektov pre projekt „Vybudovanie pracoviska centrálného príjmu VNsP Levoča, a.s. ktorý je k 31. decembru 2018 v obstaraných investíciách vo výške 267 826 EUR.E **EUR**

31. december 2017

| Pozemky                   | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januáru 2017         | 51 400 | 1 826 191                                                     | 3 716 634                                   | -                                     | -                                        | 406 287                                      | -                       | 6 000 512 |
| Prírastky                 | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | 1 834 438                                    | -                       | 1 834 438 |
| Úbytky                    | -      | -                                                             | (546 962)                                   | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | (546 962) |
| Presuny                   | -      | 553 730                                                       | 1 237 580                                   | -                                     | -                                        | (1 791 310)                                  | -                       | -         |
| K 31. decembru 2017       | 51 400 | 2 379 921                                                     | 4 407 252                                   | -                                     | -                                        | 449 415                                      | -                       | 7 287 988 |
| <b>Oprávky</b>            |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januáru 2017         | -      | 495 234                                                       | 3 026 160                                   | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | 3 521 394 |
| Prírastky                 | -      | 53 807                                                        | 744 140                                     | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | 797 947   |
| Úbytky                    | -      | -                                                             | (546 962)                                   | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | (546 962) |
| Presuny                   | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| K 31. decembru 2017       | -      | 549 042                                                       | 3 223 338                                   | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | 3 772 380 |
| <b>Opravná položka</b>    |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januáru 2017         | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Prírastky                 | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Úbytky                    | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Presuny                   | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| K 31. decembru 2017       | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januáru 2017         | 51 400 | 1 330 957                                                     | 690 474                                     | -                                     | -                                        | 406 287                                      | -                       | 2 479 118 |
| K 31. decembru 2017       | 51 400 | 1 830 879                                                     | 1 183 914                                   | -                                     | -                                        | 449 415                                      | -                       | 3 515 608 |

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

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. Pohľadávky**2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

| Položka                                                                                          | Splatnosť           |                      | Celkom           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                                                                                  | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                    | 2 560 494           | 107 084              | 2 667 578        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 15 001              | -                    | 15 001           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                  | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                                                                               | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                      | 2 972               | -                    | 2 972            |
| Iné pohľadávky                                                                                   | 8 985               | 3 778                | 12 763           |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                               | <b>2 587 452</b>    | <b>110 862</b>       | <b>2 698 314</b> |

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

31. december 2017

| Položka                                                                                          | Splatnosť           |                      | Celkom           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                                                                                  | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                    | 2 696 537           | 2 030                | 2 698 568        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 9 307               | 80 653               | 90 117           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                  | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie                                                                               | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                      | 40 658              | -                    | 40 658           |
| Iné pohľadávky                                                                                   | 23 868              | 325                  | 24 193           |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                               | <b>2 782 375</b>    | <b>71 161</b>        | <b>2 853 536</b> |

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| Položka                                                                                          | Stav<br>k 1. 1. 2018 | Tvorba     | Zúčtovanie<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>z dôvodu<br>vyraďenia<br>majetku<br>z účtovníctva | Stav<br>k 31. 12. 2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                    | -                    | -          | -                                                        | -                                                               | -                      |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                    | -          | -                                                        | -                                                               | -                      |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                    | -          | -                                                        | -                                                               | -                      |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                  | -                    | -          | -                                                        | -                                                               | -                      |
| Iné pohľadávky                                                                                   | -                    | 691        | -                                                        | -                                                               | 691                    |
| <b>Spolu</b>                                                                                     | <b>-</b>             | <b>691</b> | <b>-</b>                                                 | <b>-</b>                                                        | <b>691</b>             |

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

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

## 2.3. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku.

## 3. Finančné účty

## 3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| <b>Položka</b>                                       | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b>                           |               |               |
| Pokladnica, ceniny                                   | 3 698         | 5 126         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 23 439        | 23 229        |
| Bankové účty termínované                             | -             | -             |
| Peniaze na ceste                                     | -             | -             |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>27 137</b> | <b>28 355</b> |

## 4. Časové rozlíšenie

| <b>Položka</b>                     | <b>31. december<br/>2018</b> | <b>31. december<br/>2017</b> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé   | 2 345                        | -                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 17 182                       | 9 156                        |
| z toho:                            | -                            | -                            |
| Licencie                           | -                            | -                            |
| Ostatné                            | 17 182                       | 9 156                        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé    | -                            | -                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  | -                            | -                            |
| <b>Spolu</b>                       | <b>19 527</b>                | <b>9 156</b>                 |

## VI. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie

## 1.1. Informácie o vlastnom imaní

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

Zákonný rezervný fond vo výške 40 165 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

## 1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

| <b>Položka</b>                                  | <b>2017</b>    |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Účtovný zisk                                    | 232 440        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2018</b>    |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 23 244         |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | -              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | -              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | -              |
| Úhrada straty minulých období                   | -              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 209 196        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | -              |
| Iné                                             | -              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>232 440</b> |

## 1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní zisku za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

**2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

| <b>Položka</b>                   | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2018</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2018</b> |
|----------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>          |                              |               |                 |                 |                                |
| Dlhodobé zákonné rezervy         | -                            | -             | -               | -               | -                              |
| Ostatné dlhodobé rezervy         | 263 789                      | -             | 30 506          | -               | 233 283                        |
| z toho:                          |                              |               |                 |                 |                                |
| rezerva na odchodné a jubilejné  | 263 789                      | -             | 30 506          | -               | 233 283                        |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>        |                              |               |                 |                 |                                |
| Krátkodobé zákonné rezervy       | 311 401                      | 126 437       | 311 401         | -               | 126 437                        |
| z toho:                          |                              |               |                 |                 |                                |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky | 311 401                      | 126 437       | 311 401         | -               | 126 437                        |
| ostatné                          | -                            | -             | -               | -               | -                              |
| Ostatné krátkodobé rezervy       | 126 775                      | 133 218       | 5 254           | -               | 254 739                        |
| z toho:                          |                              |               |                 |                 |                                |
| rezerva na odchodné              | 105 846                      | 23 318        | -               | -               | 129 164                        |
| ostatné                          | 20 929                       | 109 900       | 5 254           | -               | 125 575                        |

31. december 2017

| <b>Položka</b>                   | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2017</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2017</b> |
|----------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>          |                              |               |                 |                 |                                |
| Dlhodobé zákonné rezervy         | -                            | -             | -               | -               | -                              |
| Ostatné dlhodobé rezervy         | 279 306                      | -             | 15 517          | -               | 263 789                        |
| z toho:                          |                              |               |                 |                 |                                |
| rezerva na odchodné a jubilejné  | 279 306                      | -             | 15 517          | -               | 263 789                        |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>        |                              |               |                 |                 |                                |
| Krátkodobé zákonné rezervy       | 385 478                      | 311 401       | 385 478         | -               | 311 401                        |
| z toho:                          |                              |               |                 |                 |                                |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky | 385 478                      | 311 401       | 385 478         | -               | 311 401                        |
| ostatné                          | -                            | -             | -               | -               | -                              |
| Ostatné krátkodobé rezervy       | 70 644                       | 63 031        | 6 900           | -               | 126 775                        |
| z toho:                          |                              |               |                 |                 |                                |
| rezerva na odchodné              | 63 744                       | 42 102        | -               | -               | 105 846                        |
| ostatné                          | 6 900                        | 20 929        | 6 900           | -               | 20 929                         |

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky za rok 2018 vo výške 126 437 EUR vrátane odvodov. Na nevyúčtované služby auditu a daňového poradenstva bola vytvorená rezerva vo výške 5 605 EUR a rezervu na členský príspevok do OZ 2% pre nemocnicu Levoča vo výške 100 EUR. Všetky uvedené rezervy sú krátkodobé s predpokladanou dobou čerpania v priebehu roka 2019.

Spoločnosť tiež v roku 2018 prepočítala vytvorenú rezervu na odchodné zamestnancov v členení na odchodné s nárokom na výplatu do 1 roka vo výške 129 164 EUR a na odchodné s nárokom na výplatu nad 1 rok vo výške 233 283 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.

K 31. decembru 2018 sa tento program zamestnaneckých požitkov vzťahoval na 659 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2018 na základe prírastkovej poistno-matematickej metódy, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie odchodného pri odchode do dôchodku účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené vo výške predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných na súčasnú hodnotu.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

(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**

| <b>Položka</b>                                                 | <b>Spolu<br/>k 31. 12. 2018</b> | <b>Spolu<br/>k 31. 12. 2017</b> |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky:</b>                                       |                                 |                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          | -                               | -                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 438 176                         | 530 375                         |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                                  | <b>438 176</b>                  | <b>530 375</b>                  |
| <b>Krátkodobé záväzky:</b>                                     |                                 |                                 |
| Záväzky do lehoty splatnosti                                   | 3 637 969                       | 3 446 848                       |
| Záväzky po lehote splatnosti                                   | 11 060                          | 365 500                         |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                                | <b>3 649 029</b>                | <b>3 812 348</b>                |

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

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom.

**3.3. Odložená daňová pohľadávka**

| <b>Položka</b>                                                         | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:  |             |             |
| odpočítateľné                                                          | -           | -           |
| zdaniteľné                                                             | 100 393     | 90 478      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: |             |             |
| odpočítateľné                                                          | (644 925)   | (587 071)   |
| zdaniteľné                                                             | -           | -           |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                            | -           | -           |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                              | -           | -           |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                            | 21          | 21          |
| Odložená daňová pohľadávka                                             | 114 352     | 104 285     |
| Uplatnená daňová pohľadávka:                                           |             |             |
| zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                       | (10 067)    | (35 884)    |
| zaúčtovaná do vlastného imania                                         | -           | (43 051)    |
| Odložený daňový záväzok                                                | -           | -           |
| Zmena odloženého daňového záväzku:                                     |             |             |
| zaúčtovaná do nákladov                                                 | -           | -           |
| zaúčtovaná do vlastného imania                                         | -           | -           |

**3.4. Záväzky zo sociálneho fondu**

|                                            | <b>2018</b>  | <b>2017</b>   |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 19 573       | 7 229         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 62 199       | 58 805        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -            | -             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -            | -             |
| Tvorba sociálneho fondu celkom             | 62 199       | 58 805        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | (75 759)     | (46 461)      |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>6 013</b> | <b>19 573</b> |

**3.5. Záväzky voči materskej spoločnosti z cash-poolingu**

| <b>Spoločnosť</b> | <b>Suma<br/>v eurách</b> | <b>Úroková sadzba<br/>%</b> | <b>Dátum<br/>splatnosti</b> | <b>Suma splatná<br/>v eurách</b> |                   |
|-------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------|
|                   |                          |                             |                             | <b>v r. 2019</b>                 | <b>po r. 2019</b> |
| AGEL SK a.s.      | 1 348 369                | 1 M EURIBOR +1,70 %         | n/a                         | -                                | -                 |
| <b>Celkom</b>     | <b>1 348 369</b>         |                             |                             | <b>-</b>                         | <b>-</b>          |

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

Za účelom zabezpečenia krátkodobej likvidity a krátkodobého financovania medzi členmi skupiny AGEL SK a.s. má spoločnosť AGEL SK a.s. uzavretú zmluvu s UniCredit Bank a.s. o poskytovaní reálneho dvojsmerného cash-poolingu pre spoločnosti v skupine AGEL SK a.s. Na základe tejto zmluvy zabezpečuje materská spoločnosť likviditu pre Všeobecnú nemocnicu s poliklinikou Levoča, a.s. formou refinancovania pôžičiek zo zdrojov získaných od UniCredit Bank a.s. Likvidita spoločnosti je zabezpečovaná do výšky limitovanej denným limitom prečerpania vo výške 1 480 000 EUR. Pohyby peňažných prostriedkov v rámci reálneho dvojsmerného cash-poolingu predstavujú vzájomné pôžičky medzi členmi skupiny AGEL SK a.s. a sú v účtovnej závierke vykázané ako záväzok/ pohľadávka voči materskej spoločnosti podľa povahy zostatku.

#### 4. Časové rozlíšenie

| <b>Položka</b>                     | <b>31. december 2018</b> | <b>31. december 2017</b> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé   | -                        | -                        |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | -                        | -                        |
| Výnosy budúcich období dlhodobé    | 77 616                   | 125 140                  |
| z toho:                            |                          |                          |
| nevyčerpané sponzorské prostriedky | 10 000                   | 10 729                   |
| Výnosy budúcich období krátkodobé  | 104 882                  | 61 230                   |
| z toho:                            |                          |                          |
| nevyčerpané sponzorské prostriedky | 4 528                    | 12 335                   |
| <b>Spolu</b>                       | <b>182 498</b>           | <b>186 370</b>           |

Spoločnosť prijala v minulosti sponzorské prostriedky na nákup zdravotníckej techniky, ktoré sa do výnosov rozpúšťajú v pomere, ktorý prislúcha výške odpisov majetku obstaraného formou sponzorských príspevkov. Zostatok nevyčerpaných sponzorských príspevkov na účte 384 k 31. decembru 2018 je vo výške 182 498 EUR. Spoločnosť prijala dotáciu z Ministerstva kultúry na zameranie a pamiatkový výskum vlastnej historickej budovy vo výške 10 000 EUR, z ktorej nebolo k 31. decembru 2017 čerpané. Spoločnosť odpredala na spätný lízing MR Siemens v roku 2017, výnos sa časovo rozlišuje počas doby lízingu. Spoločnosť účtovala o jednorazovom navýšení výkonov zdravotných poisťovní za 12/2018 za účelom zvýšenia výdavkov na rekreácie zamestnancov roku 2019.

#### 5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 takáto:

|                 | <b>31. december 2018</b> |                                     |                         | <b>31. december 2017</b> |                                     |                         |
|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
|                 | <b>Splatnosť</b>         |                                     |                         | <b>Splatnosť</b>         |                                     |                         |
|                 | <b>do 1 roka vrátane</b> | <b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b> | <b>viac ako 5 rokov</b> | <b>do 1 roka vrátane</b> | <b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b> | <b>viac ako 5 rokov</b> |
| Istina          | 196 471                  | 422 119                             | -                       | 191 064                  | 494 547                             | -                       |
| Finančný náklad | 9 768                    | 11 500                              | -                       | 12 035                   | 16 728                              | -                       |
| <b>Spolu</b>    | <b>206 239</b>           | <b>433 619</b>                      | <b>-</b>                | <b>203 099</b>           | <b>511 275</b>                      | <b>-</b>                |

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

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

**VII. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

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

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

| Oblasť<br>odbytu | Typ výrobkov, tovarov,<br>služieb zdravotné<br>výkony |                   | Typ výrobkov,<br>tovarov, služieb tovar<br>VL+iné |                  | Typ výrobkov, tovarov,<br>služieb ostatné služby -<br>nájomné, stravovanie,<br>zákazková činnosť |                | Celkom            |                   |
|------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                  | 2018                                                  | 2017              | 2018                                              | 2017             | 2018                                                                                             | 2017           | 2018              | 2017              |
| Slovensko        | 14 350 924                                            | 13 550 416        | 1 525 105                                         | 1 475 714        | 130 149                                                                                          | 110 399        | 16 006 178        | 15 136 529        |
| Česko            | -                                                     | -                 | -                                                 | -                | -                                                                                                | 2 700          | -                 | 2 700             |
| EÚ mimo CZ       | -                                                     | -                 | -                                                 | -                | -                                                                                                | 60             | -                 | 60                |
| <b>Spolu</b>     | <b>14 350 924</b>                                     | <b>13 550 416</b> | <b>1 525 105</b>                                  | <b>1 475 714</b> | <b>130 149</b>                                                                                   | <b>113 160</b> | <b>16 006 178</b> | <b>15 139 289</b> |

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

Čistý obrat

| Položka                                 | 31. december<br>2018 | 31. december<br>2017 |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | -                    | -                    |
| Tržby z predaja služieb                 | 14 481 073           | 13 663 575           |
| Tržby za tovar                          | 1 525 105            | 1 475 714            |
| Výnosy zo zákazky                       | -                    | -                    |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                    | -                    |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | -                    | -                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>16 006 178</b>    | <b>15 139 289</b>    |

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

| Položka                                                        | 2018    | 2017    |
|----------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov                        | 297 333 | 328 218 |
| z toho:                                                        |         |         |
| aktivácia krvi a krvných výrobkov                              | 237 286 | 233 301 |
| Stravovanie                                                    | 59 980  | 58 161  |
| iná aktivácia                                                  | 67      | 36 756  |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti       | 423 647 | 892 751 |
| z toho: predaj krvi a krvných výrobkov                         | 116 608 | 115 228 |
| postúpenie pohľadávok                                          | -       | -       |
| Finančné výnosy                                                | -       | 9       |
| kurzové zisky, z toho:                                         | -       | -       |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -       | -       |

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

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

**VIII. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

| <b>Položka</b>                                                  | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby                                    |             | -           |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:       |             |             |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky             | 11 395      | 9 223       |
| iné uisťovacie audítorské služby                                | -           | -           |
| súvisiace audítorské služby                                     | -           | -           |
| daňové poradenstvo                                              | 1 440       | -           |
| ostatné neaudítorské služby                                     | -           | -           |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby          |             |             |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti       | 101 681     | 91 879      |
| z toho:                                                         |             |             |
| zmluvné pokuty a penále                                         | 4 258       | 14          |
| ostatné pokuty a penále                                         | 1 247       | 2 170       |
| neuplatnená DPH                                                 | 40 201      | 23 326      |
| poistenie                                                       | 52 838      | 47 556      |
| manká a škody                                                   | 87          | 6           |
| odpis pohľadávok                                                | -           | 498         |
| postúpenie pohľadávok                                           | -           | -           |
| iné                                                             | 2 850       | -           |
| Celková suma osobných nákladov                                  | 10 195 645  | 9 608 968   |
| Mzdy                                                            | 7 427 491   | 7 005 454   |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                              | 3 543       | 3 480       |
| Sociálne poistenie                                              | 1 870 985   | 1 754 147   |
| Zdravotné poistenie                                             | 713 742     | 659 890     |
| Sociálne zabezpečenie                                           | 174 301     | 179 363     |
| Finančné náklady                                                | 34 601      | 34 241      |
| Kurzové straty, z toho:                                         | 218         | 792         |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 28          | 24          |
| Ostatné významné položky finančných nákladov                    | 5 245       | 5 372       |
| Nákladové úroky                                                 | 29 138      | 28 078      |

**IX. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Spoločnosť vykázala kladný hospodársky výsledok, pričom pri výpočte daňovej povinnosti zohľadnila položky ktoré vstupujú do základu dane a položky znižujúce daňový základ. Pri výpočte týchto položiek spoločnosť za rok 2018 vykázala daňový základ, vo výške 432 413 EUR a teda vykázaná daňová povinnosť na úhradu po odpočítaní daňových preddavkov zaplatených na rok 2018 vo výške 53 658 EUR je daň vo výške 37 149 EUR.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

| <b>Položka</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>2018</b> |  |        | <b>2017</b> |  |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--------|-------------|--|--------|
| 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 |             |  | 10 067 |             |  | 37 396 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |             |  | -      |             |  | -      |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |             |  | -      |             |  | -      |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |             |  | -      |             |  | -      |

|                                                 | <b>2018</b>        |               |                | <b>2017</b>        |               |                |
|-------------------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|
|                                                 | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b>    | <b>Daň v %</b> | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b>    | <b>Daň v %</b> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením             | 374 544            |               |                | 246 443            |               |                |
| z toho:                                         |                    |               |                |                    |               |                |
| teoretická daň                                  |                    | 78 654        | 21             |                    | 51 753        | 21             |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)       | 22 821             | 4 792         | 21             | 30 928             | 6 495         | 21             |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)    | (8 550)            | (1 796)       | 21             | (32 613)           | (6 849)       | 21             |
| Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky |                    |               |                | -                  | -             |                |
| Umorenie daňovej straty                         |                    |               |                | (178 077)          | (37 396)      | 21             |
| Zmena sadzby dane                               |                    |               |                | -                  | -             |                |
| Daňová licencia                                 |                    |               |                | -                  | -             |                |
| Iné - ostatné položky upravujúce základ dane    | (557)              | (117)         |                | -                  | -             | 21             |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>388 258</b>     | <b>81 533</b> |                | <b>66 681</b>      | <b>14 003</b> |                |
| Splatná daň z príjmov                           |                    | 91 600        |                |                    | 49 887        |                |
| Odložená daň z príjmov                          |                    | (10 067)      |                |                    | (35 884)      |                |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                    |                    | <b>81 533</b> |                |                    | <b>14 003</b> |                |

## X. 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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

**2. Podsúvahové účty**

| <b>Položka</b>                        | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Prenajatý majetok                     | -           | -           |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | -           | -           |
| Majetok prijatý do úschovy            | -           | -           |
| Pohľadávky z derivátov                | -           | -           |
| Závázky z opcí derivátov              | -           | -           |
| Odpísané pohľadávky                   | -           | -           |
| Pohľadávky z leasingu                 | -           | -           |
| Závázky z leasingu                    | -           | -           |
| Iné položky                           | 724 487     | 708 802     |

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

Spoločnosť má prenájatý od Mesta Levoča nehnuteľný majetok a hnutelný majetok na základe zmluvy o nájme zo dňa 4. februára 2008. Nájomné sa platí ročne vo výške 0,033 EUR. Spoločnosť má tiež na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 28. decembra 2007 prenájaté priestory chirurgického a detského pavilónu, lekárne a stanice lekárskej služby prvej pomoci od Evanjelického cirkevného zboru, a. v., za ktoré platí ročne nájomné vo výške 53 360 EUR (platené štvrťročne). Prenajaté nehnuteľnosti sú využívané v súlade s predmetom podnikania spoločnosti, najmä na účely poskytovania zdravotnej a lekárskej starostlivosti. Od spoločnosti ČSOB Leasing má spoločnosť prenájaté na operatívny lízing tri osobné autá. Od materskej spoločnosti AGEL SK má spoločnosť prenájaté tri sanitné vozidlá Volkswagen transporter.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

**XI. SPRIAZNENÉ OSOBY**

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

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

31. december 2018

| Spriaznená osoba                                                                       | Druh obchodu                    | Pohľadávky | Závazky   | Náklady | Výnosy  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|-----------|---------|---------|
| Materská účtovná jednotka                                                              |                                 |            |           |         |         |
| Agel SK a.s.                                                                           | Služby                          | -          | 34 274    | 9 011   | -       |
| Agel SK a.s.                                                                           | Nájomné                         | -          | -         | 80 599  | -       |
| Agel SK a.s.                                                                           | Cash pooling                    | -          | 1 348 369 | -       | -       |
| Agel SK a.s.                                                                           | Úroky bankové                   | -          | 1 036     | 15 818  | -       |
| Agel SK a.s.                                                                           | Prefakturácia                   | -          | -         | -       | -       |
| Agel SK a.s.                                                                           | PZP a HP                        | -          | 4         | 13 327  | -       |
| Agel SK a.s.                                                                           | Postúpenie pohľadávok           | -          | -         | -       | -       |
| Agel SK a.s.                                                                           | Pôžička                         | -          | -         | -       | -       |
| Agel SK a.s.                                                                           | Prefakturácia predaj investícií | -          | 16 359    | -       | -       |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |                                 |            |           |         |         |
| Mesto Levoča                                                                           | Uloženie registratúry           | -          | -         | -       | 1 200   |
| Mesto Levoča                                                                           | Komunálny odpad                 | -          | 2 250     | 26 557  | -       |
| Mesto Levoča                                                                           | Daň z nehnuteľ.                 | -          | -         | 351     | -       |
| Dcérska účtovná jednotka                                                               |                                 |            |           |         |         |
| Spoločná účtovná jednotka                                                              |                                 |            |           |         |         |
| Pridružená účtovná jednotka                                                            |                                 |            |           |         |         |
| Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky                       |                                 |            |           |         |         |
| Ostatné spriaznené osoby                                                               |                                 |            |           |         |         |
| Nemocnica Krompachy, spol.s r.o.                                                       | Podnájomné                      | -          | 60        | 720     | 100     |
| Nemocnica Krompachy, spol. s r.o.                                                      | Služby                          | -          | -         | -       | 12 804  |
| Nemocnica Krompachy, spol. s r.o.                                                      | Predaj materiálu a krvi         | 15 001     | -         | -       | 151 020 |
| Nemocnica Zvolen, a.s.                                                                 | Služby                          | -          | -         | 89      | 52      |
| Silicea s.r.o.                                                                         | Služby                          | -          | -         | -       | 20 429  |
| Silicea s.r.o.                                                                         | Predaj mat.                     | -          | -         | -       | 70      |
| Agel, a.s.                                                                             | Prefakt. ESO                    | -          | 5 550     | 5 550   | -       |
| MEDI RELAX M+M s.r.o.                                                                  | Pracovná ZS                     | -          | 1 245     | 14 937  | -       |
| Perfect Distribution a.s.OZ                                                            | Propagácia                      | -          | -         | -       | 10 600  |
| Perfect Distribution a.s.OZ                                                            | Nákup materiálu                 | -          | 285 659   | -       | -       |
| Nemocnica Košice-Šaca.                                                                 | Služby                          | -          | 127       | 4 494   | -       |
| Nemocnica Košice-Šaca.                                                                 | Predaj materiálu a krvi         | -          | -         | -       | 1 903   |
| Agel SSC .                                                                             | Služby                          | -          | 114 322   | 113 383 | -       |
| Agel SSC .                                                                             | Prefakturácia                   | -          | -         | 939     | 3 513   |

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

| <b>Spriaznená osoba</b>                                                                | <b>Druh obchodu</b>                         | <b>Pohl'adávk</b> | <b>Závazky</b> | <b>Náklady</b> | <b>Výnosy</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka                                                              |                                             |                   |                |                |               |
| Agel SK a.s.                                                                           | Služby                                      | -                 | -              | 6 800          | 14 978        |
| Agel SK a.s.                                                                           | Nájomné                                     | -                 | -              | 6 042          | -             |
| Agel SK a.s.                                                                           | Cash pooling                                | -                 | 217 999        | -              | -             |
| Agel SK a.s.                                                                           | Úroky bankové                               | -                 | -              | 18 851         | -             |
| Agel SK a.s.                                                                           | Prefakturácia                               | -                 | -              | 10 486         | -             |
| Agel SK a.s.                                                                           | PZP a HP                                    | -                 | -              | 12 466         | -             |
| Agel SK a.s.                                                                           | Postúpenie pohľadávok                       | 69 858            | -              | -              | -             |
| Agel SK a.s.                                                                           | Pôžička                                     | -                 | 900 000        | -              | -             |
| Agel SK a.s.                                                                           | Prefakturácia predaj zdravotníckej techniky | 10 790            | 101 450        | -              | -             |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |                                             |                   |                |                |               |
| Mesto Levoča                                                                           | Uloženie registratúry                       | -                 | -              | -              | 1 200         |
| Mesto Levoča                                                                           | Komunálny odpad                             | -                 | 2 500          | 26 807         | -             |
| Mesto Levoča                                                                           | Daň z nehnuteľ.                             | -                 | -              | 351            | -             |
| Dcérska účtovná jednotka                                                               |                                             |                   |                |                |               |
| Spoločná účtovná jednotka                                                              |                                             |                   |                |                |               |
| Pridružená účtovná jednotka                                                            |                                             |                   |                |                |               |
| Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky                       |                                             |                   |                |                |               |
| Ostatné spriaznené osoby                                                               |                                             |                   |                |                |               |
| Nemocnica Krompachy, spol.s r.o.                                                       | Podnájomné                                  | -                 | -              | -              | 558           |
| Nemocnica Krompachy, spol. s r.o.                                                      | Služby                                      | -                 | -              | 467            | 16 954        |
| Nemocnica Krompachy, spol. s r.o.                                                      | Predaj materiálu a krvi                     | 7 075             | -              | -              | 152 022       |
| Nemocnica Zvolen, a.s.                                                                 | Služby                                      | -                 | -              | 21             | 37            |
| Agel, a.s.                                                                             | Prefakt. Audit                              | -                 | -              | 6 198          | -             |
| Agel, a.s.                                                                             | Propagácia                                  | -                 | -              | -              | 2 700         |
| Agel, a.s.                                                                             | Prefakt. ESO                                | -                 | 11 811         | 6 432          | -             |
| MEDI RELAX M+M s.r.o.                                                                  | Pracovná ZS                                 | -                 | 1 494          | 14 937         | -             |
| Perfect Distribution a.s.OZ                                                            | Propagácia                                  | -                 | -              | -              | 4 600         |
| Perfect Distribution a.s.OZ                                                            |                                             |                   | 368 373        | -              | -             |
| Nemocnica Košice-Šaca.                                                                 | Nákup materiálu                             | -                 | -              | -              | -             |
| Silicea, s.r.o.                                                                        | Prefakturácia                               | -                 | 1 298          | 4 127          | -             |
|                                                                                        | Služby                                      | 2 232             | -              | -              | 22 904        |

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

| Druh príjmu, výhody                                              | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov |           |       |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|-------|------------------------------------------------|-----------|-------|
|                                                                  | štátutárnych                                    | dozorných | iných | štátutárnych                                   | dozorných | iných |
|                                                                  | 2018                                            |           |       | 2018                                           |           |       |
|                                                                  | 2017                                            |           |       | 2017                                           |           |       |
| Peňažné príjmy                                                   | 1 462                                           | 3 200     |       |                                                |           |       |
|                                                                  | 1 080                                           | 2 400     |       |                                                |           |       |
| Nepeňažné príjmy                                                 |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Peňažné preddavky                                                |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Nepeňažné preddavky                                              |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Poskytnuté pôžičky                                               |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia                             |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek                   |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Celková suma splatených pôžičiek                                 |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Iné                                                              |                                                 |           |       |                                                |           |       |

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

**XIV. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2018

| <b>Položka</b>                                                     | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2018</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12.<br/>2018</b> |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------------|
| Základné imanie                                                    | 2 080 927                    | -                | -             | -              | 2 080 927                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Zmena základného imania                                            | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Emisné ážio                                                        | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 789 537                      | -                | -             | -              | 789 537                            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           |                              |                  |               |                |                                    |
| z kapitálových vkladov                                             | 40 165                       | -                | -             | -              | 40 165                             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Zákonný rezervný fond                                              | 138 075                      | -                | -             | 23 244         | 161 319                            |
| Nedeliteľný fond                                                   | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 970 138                      | -                | -             | 209 196        | 1 179 334                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | (2 444 616)                  | -                | -             | -              | (2 444 616)                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 232 440                      | 293 011          | -             | (232 440)      | 293 011                            |
| Vyplatené dividendy                                                | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | -                            | -                | -             | -              | -                                  |

31. december 2017

| <b>Položka</b>                                                     | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2017</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12.<br/>2017</b> |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------------|
| Základné imanie                                                    | 2 080 927                    | -                | -             | -              | 2 080 927                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Zmena základného imania                                            | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Emisné ážio                                                        | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 789 537                      | -                | -             | -              | 789 537                            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           |                              |                  |               |                |                                    |
| z kapitálových vkladov                                             | 40 165                       | -                | -             | -              | 40 165                             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Zákonný rezervný fond                                              | 123 896                      | -                | -             | 14 179         | 138 075                            |
| Nedeliteľný fond                                                   | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 842 522                      | -                | -             | 127 616        | 970 138                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | (2 444 616)                  | -                | -             | -              | (2 444 616)                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 141 795                      | 232 440          | -             | (141 795)      | 232 440                            |
| Vyplatené dividendy                                                | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                            | -                | -             | -              | -                                  |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | -                            | -                | -             | -              | -                                  |

K 1. januáru 2017 došlo k oprave významných chýb minulých účtovných období – doúčtovanie rezervy na odchodné vo výške 118 410 EUR a jubilej vo výške 86 595 EUR s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov. Spoločnosť zároveň doúčtovala odložená daň z týchto rezerv vo výške 43 051 EUR s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov.

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2018

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

**XV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zahrňuje medzi peňažné prostriedky aj zostatok na cash-poolingovom účte zriadenom v rámci skupiny AGEL SK a.s. prostredníctvom bankového účtu v ČSOB, a.s. s celkovým denným limitom čerpania do výšky 1 480 tisíc EUR (viď poznámku IV. 3.6). Tento cash-poolingový účet je využívaný na financovanie prevádzkovej činnosti spoločnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <b>Položka</b>                         | <b>Účet</b> | <b>2018</b>        | <b>2017</b>        |
|----------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Peniaze                                | 211         | 3 142              | 4 539              |
| Ceniny                                 | 213         | 557                | 587                |
| Peňažný ekvivalent stav cash pooling   | 361         | (1 348 369)        | (1 118 000)        |
| Účty v bankách                         | 221.1       | 23 439             | 23 229             |
| Kontokorentný účet                     | 221.2       |                    | -                  |
| Krátkodobý finančný majetok – akcie    | 251.2       |                    | -                  |
| Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy | 252.2       |                    | -                  |
| <b>Spolu</b>                           |             | <b>(1 321 231)</b> | <b>(1 089 645)</b> |

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

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov



**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

| Názov položky                        | Označenie                                                                                                                                                                                                                        | Skutočnosť v eurách   |                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                      | 374 544               | 246 443                |
| A.1.                                 | Nepeniazne operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                     | 377 185               | 663 246                |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                           | 449 916               | 369 923                |
|                                      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku uctovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                     | -                     | -                      |
|                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                             | -                     | -                      |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                         | (87 506)              | 171 542                |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                             | 524                   | (50 644)               |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                | (14 242)              | 145 753                |
|                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                         | -                     | -                      |
|                                      | Uroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                   | 29 138                | 28 078                 |
|                                      | Uroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                    | -                     | (2)                    |
|                                      | Kurzový zisk/strata vycislený k penazným prostriedkom a penazným ekvivalentom ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)                                                                                             | 219                   | 792                    |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                         | (950)                 | (2 202)                |
|                                      | Ostatné položky nepenážneho charakteru (+/-)                                                                                                                                                                                     | 87                    | 6                      |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                                                 | (195 263)             | (99 036)               |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                             | 154 532               | (385 080)              |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                               | (397 826)             | 272 302                |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                          | 48 030                | 13 742                 |
|                                      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou penazných 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.)                                                            | 556 466               | 810 653                |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                | -                     | 2                      |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                                                   | (29 138)              | (28 078)               |
|                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                  | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                                                        | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                                                 | (101 241)             | (5 185)                |
|                                      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                               | -                     | -                      |
| A.                                   | Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                       | 426 087               | 777 392                |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | (16 448)              | (30 540)               |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | (563 975)             | (1 843 784)            |
|                                      | 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 (-) | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 1 388                 | 456 622                |
|                                      | 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 (+)      | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pozicky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                       | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pozicky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy zo splácania pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pozícií poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                        | -                     | -                      |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                  | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                                       | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                                        | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                                                                                                                   | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                 | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                | -                     | -                      |
|                                      | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           | -                     | -                      |
|                                      | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          | -                     | -                      |
| B.                                   | Cisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                        | (579 035)             | (1 417 702)            |
| Peňažné toky z finančnej činnosti    |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
| C.1.                                 | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                                                                   | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                               | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                     | -                     | -                      |
|                                      | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                         | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                           | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                                 | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                            | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)                                                                                                                                                | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                          | -                     | -                      |
| C.2.                                 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                                       | (78 639)              | 290 710                |
|                                      | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                                    | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                                       | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z úverov (+)                                                                                                                                                                                                              | -                     | -                      |

|           |                                                                                                                                                                                                           |                    |                    |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|           | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                                                                                           | -                  | -                  |
|           | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                           | -                  | -                  |
|           | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                         | -                  | -                  |
|           | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)                                                                                                                                                       | (72 428)           | 304 555            |
|           | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)                                                                                   | -                  | (13 845)           |
|           | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)                                                                       | (6 211)            | -                  |
|           | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                            | -                  | -                  |
|           | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                                 | -                  | -                  |
|           | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                               | -                  | -                  |
|           | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                                                | -                  | -                  |
|           | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                                                                                            | -                  | -                  |
|           | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                            | -                  | -                  |
|           | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                           | -                  | -                  |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                            | <b>(78 639)</b>    | <b>290 710</b>     |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b><br><b>(súčet A+B+C)</b>                                                                                  | <b>(231 587)</b>   | <b>(349 600)</b>   |
| E.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                        | (1 089 645)        | (740 045)          |
| F.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zoznamením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                    | -                  | -                  |
| G.        | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                         | -                  | -                  |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)</b> | <b>(1 321 232)</b> | <b>(1 089 645)</b> |