

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2019

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Nemocničná a. s.
Holubyho 35
902 01 Pezinok
IČO: 35 865 679

Spoločnosť Nemocničná a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 5.8.2003 a do obchodného registra bola zapísaná 16.9.2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 3178/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: všeobecná nemocnica ambulancie v odboroch: - všeobecné lekárstvo, - gynekológia a pôrodníctvo /primárna zdravotná starostlivosť/, - pediatria /špecializovaná/, - vnútorné lekárstvo, - gynekológia a pôrodníctvo /sekundárna zdravotná starostlivosť/, - pneumológia a ftizológia, - neurológia, - detská neurológia, - dermatovenerológia, - chirurgia, - klinická imunológia a alergiológia, - detská klinická imunológia a alergiológia, - gastroenterológia, - detská gastroenterológia, - endokrinológia, - detská endokrinológia, - geriatra, - detská kardiológia, - detská ortopédia, - detská nefrológia, - detská otorinolaryngológia, - detská oftalmológia, - preventívne a pracovné lekárstvo a toxikológia, - ortopédia, - úrazová chirurgia, - oftalmológia, - otorinolaryngológia, - algeziológia, - reumatológia, - kardiológia, - nefrológia, - diabetológia, - poruchy látkovej premeny a výživy, - hematológia, - anesteziológia a intenzívna medicína, - psychiatria, - fyziatria, - balneológia a liečebná rehabilitácia, - funkčná diagnostika, - angiológia, - urológia, - lekárska služba prvej pomoci pre deti a dospelých vrátane výjazdovej služby, - lekárska genetika
- stacionár v odbore: - psychiatria, - nefrológia - dialyzačné stredisko
- zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch: - hematológia a transfuziológia, - fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia, - klinická biochémia, - radiológia, - centrálna sterilizácia, - patologická anatómia
- zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odboroch: - chirurgia, - úrazová chirurgia, - ortopédia, - gynekológia a pôrodníctvo, - otorinolaryngológia, - oftalmológia, - urológia
- ústavná starostlivosť v odboroch: - v odbore vnútorné lekárstvo, - v odbore geriatra, - pre dlhodobu chorých, - v odbore chirurgia, - v odbore gynekológia a pôrodníctvo, - v odbore anesteziológia a intenzívna medicína, - v odbore traumatológia, - v odbore ortopédia, - v odbore vnútorné lekárstvo a chirurgia - jednotka intenzívnej starostlivosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: všeobecná nemocnica - ambulancie v odboroch: stomatólogia
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti - Ambulancia pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre dospelých

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	372,72	379,84
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	399	402
počet vedúcich zamestnancov	34	34

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26.6.2019.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných zvierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. júna 2019 schválilo spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., so sídlom Černicová 6, 831 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán- predstavenstvo k 31.12.2019:

Ing. Peter Kalenčík. MSc. - predseda

Dozorná rada k 31.12.2019:

Ing. Eva Nagyová
Mgr. Jaroslava Hudečková
MUDr. Róbert Vetrák

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2019 je nasledovná:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
ZAR Invest, a.s.	1 546 950	78,93	78,93
Ing. Róbert Veselka	387 550	19,77	19,77
Mesto Malacky	25 500	1,30	1,30
Spolu	1 960 000	100	100

Základné informácie o štruktúre základného imania spoločnosti:

Základné imanie:	1 960 000 Eur	
Akcie:	Druh:	Kmeňové
	Počet:	15000
	Podoba:	Listinná
	Forma akcie:	Na meno
	Menovitá hodnota:	34 Eur
Akcie:	Druh:	Kmeňové
	Počet:	1 300
	Podoba:	Listinná
	Forma akcie:	Na meno
	Menovitá hodnota:	500 Eur
Akcie:	Druh:	Kmeňové
	Počet:	1 000
	Podoba:	Listinná
	Forma akcie:	Na meno
	Menovitá hodnota:	650 Eur
Akcie:	Druh:	Kmeňové
	Počet:	250
	Podoba:	Listinná
	Forma akcie:	Na meno
	Menovitá hodnota:	600 Eur

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ZAR Invest, a.s. so sídlom Galvaniho 17/C, 821 04 Bratislava. KÚZ je možné získať v sídle spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využitie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 až 5	lineárna	50 až 20
Výsledky výskumu	5 rokov	lineárna	20
Oceniteľné práva	7 rokov	lineárna	14,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 rokov	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	lineárne	16,6 až 25
Nábytok a inventár od 66 € do 1700 €	6 rokov	lineárna	16,66
Stroje, prístroje a zariadenia od 66€ do 1699 €	3 roky	lineárna	33,33
Počítače a IT vybavenie od 66€ do 1699 €	3 roky	lineárna	33,33
Drobný dlh. hmotný majetok do 65 €	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

(s) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

Spoločnosť účtuje aj o výnosoch za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorej odberateľom sú najmä zdravotné poisťovne. Vzhľadom na špecifickosť daného sektora, účtovná jednotka účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka o odhade výnosov, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia, ale budú predmetom fakturácie až po dni zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na uvedené, účtovná jednotka na základe kvalifikovaného odhadu a historických skúseností podložených analýzou vývoja uhradených nadlimitných výkonov, vo výnosoch daného obdobia zobrazuje aj odhadované výnosy vznikajúce z titulu poskytnutia nutnej a neodkladnej zdravotnej starostlivosti nad rámec zmluvne stanovených limitov s odberateľmi. V prípade, že po ročnom zúčtovaní vznikne rozdiel medzi výnosom účtovaným na základe odhadu v danom období (a zdaneným daňou z príjmu právnických osôb) a odberateľom akceptovanou sumou pohľadávky (výnosu), ktorá bude uhradená, tento rozdiel sa účtuje ako výnos v nasledujúcom období, prípadne prostredníctvom odpisu pohľadávky do nákladov. Odpis nadlimitov evidovaných ako odhadované výnosy voči poisťovniam, ktoré neboli v minulosti predmetom fakturácie na odberateľov, ale časovo a vecne súviseli s obdobím, v ktorom boli vykázané a zdanené, nie je chápaný ako odpis pohľadávok v zmysle platného zákona o dani z príjmov, ale predstavuje storno/úpravu/ zníženie odhadovaných výnosov v danom období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Nemocničná a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	629 476	0	0	0	0	0	629 476
Prírastky	0	34 159	0	0	0	34 159	0	68 318
Úbytky	0	0	0	0	0	34 159	0	34 159
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	663 635	0	0	0	0	0	663 635
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	589 486	0	0	0	0	0	589 486
Prírastky	0	19 360	0	0	0	0	0	19 360
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	608 846	0	0	0	0	0	608 846
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 990	0	0	0	0	0	39 990
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 789	0	0	0	0	0	54 789

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Nemocničná a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	618 048	0	0	0	0	0	618 048
Prírastky	0	11 428	0	0	0	11 427	0	22 855
Úbytky	0	0	0	0	0	11 427	0	11 427
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	629 476	0	0	0	0	0	629 476
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	574 089	0	0	0	0	0	574 089
Prírastky	0	15 397	0	0	0	0	0	15 397
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	589 486	0	0	0	0	0	589 486
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 100	0	0	0	0	0	38 100
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 990	0	0	0	0	0	39 990

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Nemocničná a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 988 507	7 073 692	0	0	1 500	63 110	0	11 126 809
Prírastky	0	88 115	463 319	0	0	0	513 896	0	1 065 330
Úbytky	0		102 696	0	0	0	551 434	0	654 130
Presuny	0			0	0	0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 076 622	7 434 315	0	0	1 500	25 572	0	11 538 009
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 268 259	5 026 794	0	0	0	0	0	6 295 053
Prírastky	0	103 851	398 310	0	0	0	0	0	502 161
Úbytky	0	0	102 697	0	0	0	0	0	102 697
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 372 110	5 322 407	0	0	0	0	0	6 694 517
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 720 248	2 046 898	0	0	1 500	63 110	0	4 831 756
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 704 512	2 111 908	0	0	1 500	25 572	0	4 843 492

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Nemocničná a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 955 296	7 180 147	0	0	1 500	49 154	0	11 186 097
Prírastky	0	33 211	341 384	0	0	0	388 552	0	763 147
Úbytky	0		447 839	0	0	0	374 596	0	822 435
Presuny	0			0	0	0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 988 507	7 073 692	0	0	1 500	63 110	0	11 126 809
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 166 522	5 097 436	0	0	0	0	0	6 263 958
Prírastky	0	101 737	377 197	0	0	0	0	0	478 934
Úbytky	0	0	447 839	0	0	0	0	0	447 839
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 268 259	5 026 794	0	0	0	0	0	6 295 053
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 788 774	2 082 711	0	0	1 500	49 154	0	4 922 139
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 720 248	2 046 898	0	0	1 500	63 110	0	4 831 756

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Prehľad majetku, ktorý je obstaraný formou finančného prenájmu s uvedením zostatku záväzku neuhradeného k 31.12.2019 (v €):

Účet	názov účtu	záväzok k 31.12.2019	krátkod. záväzok	dlhodobý záväzok	dátum poslednej spátky
474268	Zdravotnícke prístroje	0,00	0,00	0,00	28.1.2019
474269	Výpočtová technika	0,00	0,00	0,00	22.3.2019
474270	Zdravotnícke prístroje	0,00	0,00	0,00	23.2.2019
474271	Zdravotnícke prístroje	534,72	534,72	0,00	24.1.2020
474272	Zdravotnícke prístroje	2 297,31	2 297,31	0,00	7.4.2020
474273	Výpočtová technika	554,21	554,21	0,00	5.4.2020
474274	Zdravotnícke prístroje	1 449,07	1 449,07	0,00	2.6.2020
474275	Zdravotnícke prístroje	3 450,86	3 450,86	0,00	6.6.2020
474276	Zdravotnícke prístroje	4 024,96	4 024,96	0,00	30.10.2020
474277	Zdravotnícke prístroje CT	122 243,17	60 516,65	61 726,52	18.12.2021
474278	Zdravotnícke prístroje	4 887,20	4 887,20	0,00	18.12.2020
474279	Zdravotnícke prístroje	13 472,86	9 401,26	4 071,60	20.5.2021
474280	Výpočtová technika	11 911,34	7 833,84	4 077,50	24.6.2021
474281	Zdravotnícke prístroje	6 781,12	4 009,06	2 772,06	1.11.2021
474282	Zdravotnícke prístroje	9 224,58	4 969,15	4 255,43	25.10.2021
474283	Zdravotnícke prístroje	7 340,58	4 106,47	3 234,11	11.9.2021
474284	Zdravotnícke prístroje	9 110,32	4 689,69	4 420,63	22.11.2021
474285	Zdravotnícke prístroje	6 749,23	3 470,39	3 278,84	28.11.2021
474286	Zdravotnícke prístroje	13 589,39	7 001,54	6 587,85	28.11.2021
474287	Zdravotnícke prístroje	7 252,87	3 276,32	3 976,55	28.2.2022
474289	Vybavenie kuchyne	6 164,56	2 673,50	3 491,06	20.3.2022
474290	Zdravotnícke prístroje	25 277,69	10 322,57	14 955,12	22.5.2022
474291	Zdravotnícke prístroje	9 755,50	3 824,59	5 930,91	9.6.2022
474292	Zdravotnícke prístroje	26 903,58	10 268,97	16 634,61	14.7.2022
474293	Zdravotnícke prístroje	7 174,20	2 624,12	4 550,08	30.8.2022
474294	Zdravotnícke prístroje	8 536,38	2 856,56	5 679,82	10.11.2022
474295	Výpočtová technika	35 798,27	11 994,11	23 804,16	18.11.2022
474296	Výpočtová technika	26 554,89	8 459,69	18 095,20	18.1.2023
474297	Výpočtová technika	140 842,94	43 439,13	97 403,81	28.2.2023
474298	Zdravotnícke prístroje	52 042,12	13 941,61	38 100,51	2.8.2023
SPOLU		563 923,92	236 877,55	327 046,37	

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Prehľad majetku, ktorý je obstaraný formou dodávateľského a spotrebného úveru s uvedením zostatku záväzku neuhradeného k 31.12.2019 (v €):

Účet	názov účtu	záväzok k 31.12.2019	krátkod. záväzok	dlhodobý záväzok	dátum poslednej spátky
479113	Zdravotnícke prístroje	65 401,83	37 372,52	28 029,31	22.3.2020
479114	Motorové vozidlo	18 000,00	6 000,00	12 000,00	1.3.2023
479212	Zdravotnícke prístroje	0,00	0,00	0,00	17.12.2019
479213	Zdravotnícke prístroje	4 096,62	4 096,62	0,00	22.3.2020
479214	Zdravotnícke prístroje	5 069,77	5 069,77	0,00	14.12.2020
SPOLU		92 568,22	52 538,91	40 029,31	

Uvedený majetok Spoločnosť vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
	€
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
	€
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	81 828,41
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok k 31.12.2019.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám. Zásoby v roku 2019 predstavujú najmä zásoby liekov a špeciálneho zdravotníckeho materiálu.

Štruktúra materiálových zásob podľa jednotlivých skladov je nasledovná:

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2018
	€	€
Nepotrebované PHM v nádržiach	150	104
Pohotovostná potreba liekov a šzm na odd.	84 320	78 622
Sklad ŠZM	2175	0
Lieky	0	0
Krv a krvné výrobky	4 351	5 030
Potraviny	4 823	4 947
Čistiace a kancelárske potreby	10 309	8 821
Bielizeň a prádlo	4 162	4 517
Sklad nezar. drobného maj.	0	0
Spolu materiál	110 290	102 041
Materiál na ceste	0	0
Materiál	110 290	102 041

4. Pohľadávky

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

	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (rozpustenie)	Stav k 31. 12. 2019
	€	€	€	€	€
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu OP	0	0	0	0	0

Opravné položky sú tvorené voči dlžníkom, pri ktorých je riziko, že pohľadávky nebudú splatené na 100%, pretože uplynula už značná doba po ich splatnosti.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade (v €):

K 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	31 881		31 881
Dlhodobé pohľadávky spolu	31 881	0	31 881
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 184 200	131 030	1 315 230
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7346	10	7356
Iné pohľadávky	1 002	0	1 002
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 192 548	131 040	1 323 588

*prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

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

K 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	14 763		14 763
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 763	0	14 763
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 965 389	82 198	2 047 587
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	10	10
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 965 389	82 208	2 047 597

*prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu €	Hodnota pohľadávky €
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 787 522
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Informácia o záložnom práve k pohľadávkam:

Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s., pobočka zahraničnej banky, IČO: 47251336, Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, Bratislava I, Slovenská republika

Pohľadávka (-y):

1.

Hodnota: 0 EUR
Najvyššia hodnota istiny: 1 787 521,66 EUR
Druh: Peňažná
Lehota splatnosti: podľa zmluvy o úvere

Špecifikácia:

Právo na splatenie istiny s príslušenstvom podľa zmluvy o úvere alebo na úhradu záväzku prevzatého na účet dlžníka podľa bližšieho určenia v Zmluve o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000043B/CORP/11/011 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 26.05.2011 vrátane práv ich nahrádzajúcich. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečujú zabezpečené pohľadávky, sa súhrnne určuje na sumu vo výške =1.787.521,66 EUR; slovom = jeden milión sedemstoosemdesiatšesť tisíc päťstodvadsaťjeden eur a šesťdesiatšesť centov.

2.

Hodnota: 0 EUR
Najvyššia hodnota istiny: 3 000 000,00 EUR
Druh: Peňažná
Lehota splatnosti: podľa zmluvy o úvere

Špecifikácia:

Právo na splatenie istiny s príslušenstvom podľa zmluvy o úvere alebo na úhradu záväzku prevzatého na účet dlžníka podľa bližšieho určenia v Zmluve o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000797B/CORP/2018 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 05.11.2018 vrátane práv ich nahrádzajúcich. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečujú zabezpečené pohľadávky, sa súhrnne určuje na sumu vo výške =3.000.000,00 EUR; slovom = tri milióny eur a nula centov.

Záloh (-y):

Kategória: Právo
Mena: bez udania meny
Popis:

Právo na zaplatenie kúpnej ceny a právo na výplatu vkladu podľa určenia v čl. IV Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000043B/CORP/11/011 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 26.05.2011.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Bankové účty, ktoré majú debetný zostatok (kontokorentný úver) sú vykazované v rámci pasív ako krátkodobé bankové úvery.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov (v €):

	31.12.2019	31.12.2018
Pokladnica, ceniny	2 996	4 656
Bežné bankové účty	828 929	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	831 925	4 656

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť vykazuje nasledovné položky účtované v rámci aktívnych účtov časového rozlíšenia :
 Ide o tieto položky (v €):

	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	644	1 511
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 851	183 031
Nájomné	0	0
Ostatné služby, časopisy	20 121	21 745
Poistné	4 565	161 122
Telefóny	165	164
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	288 305	142 194
Zdravotná starostlivosť	288 255	141 070
Ostatné	50	1 124
Spolu	313 800	326 736

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Kapitálový fond

Informácie o kapitálovom fonde sú uvedené v časti P.

3. Rezervy

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

	Stav		Stav		
	k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2019
	€	€	€	€	€
Dlhodobé rezervy	4 980	0	1 660	0	3 320
Pokuty a penále	4 980	0	1 660	0	3 320
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy:					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	298 970	293 886	293 424	5 546	293 886
Ostatné rezervy:					
Odmeny zamestnancom	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Pokuty a penále, LSPP, služby lekárov	4 476	4 447	4 265	211	4 447
Iné - audit, zverejnenie UZ	1 944	1 944	1 944	0	1 944
Krátkodobé rezervy spolu	305 390	300 277	299 633	5 757	300 277
Rezervy spolu	310 370	300 277	301 293	5 757	303 597
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	310 370	300 277	301 293	5 757	303 597

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

	Stav		Stav		
	k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2018
	€	€	€	€	€
Dlhodobé rezervy	6 640	0	1 660	0	4 980
Pokuty a penále	3 320	0	0	0	4 980
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy:					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	247 907	298 970	247 907	0	298 970
Ostatné rezervy:					
Odmeny zamestnancom	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Pokuty a penále, LSPP, služby lekárov	1 248	4 476	722	526	4 476
Iné - audit, zverejnenie UZ	1 944	1 944	1 944	0	1 944
Krátkodobé rezervy spolu	251 099	305 390	250 573	526	305 390
Rezervy spolu	257 739	305 390	252 233	526	310 370
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	257 739	305 390	252 233	526	310 370

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

4. Závazky

Štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	€	€
Závazky po lehote splatnosti	752 502	1 415 050
Závazky v lehote splatnosti	1 846 902	727 239
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku a iné záväzky	2 599 404	2 142 289

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

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:		
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 316 607	1 882 337
Závazky voči zamestnancom	430 515	378 595
Závazky zo sociálneho poistenia	276 058	243 577
Daňové záväzky a dotácie	86 286	76 235
Iné záväzky	282 797	259 952
Spolu krátkodobé záväzky	3 392 263	2 840 696

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov:		
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	40 029	65 402
Závazky zo sociálneho fondu	21 149	27 271
Iné dlhodobé záväzky	327 047	353 650
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	388 225	446 323

Ako Iné dlhodobé záväzky sú v súvahe na r. 115 vykázané nasledovné položky:

	Iné dlhodobé záväzky k 31.12.2019	Iné dlhodobé záväzky k 31.12.2018
	€	€
Závazky z finančného prenájmu	327 047	344 484
Závazky zo splátkových úverov	0	9 166
Spolu Iné dlhodobé záväzky	327 047	353 650

Istina splatná do jedného roku (krátkodobá časť záväzku) je vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r.135 – Iné záväzky nasledovne:

	Iné záväzky k 31.12.2019	Iné záväzky k 31.12.2018
	€	€
Závazky z finančného prenájmu	236 878	187 245
Závazky zo splátkových úverov	9 166	28 157
Spolu Iné záväzky (krátkodobé)	246 045	215 402

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Ako Ostatné záväzky z obchodného styku - dlhodobé sú v súvahe na r. 106 vykázané nasledovné položky:

	Ostatné záväzky z obchodného styku k 31.12.2019 €	Ostatné záväzky z obchodného styku k 31.12.2018 €
Záväzky z obchodného styku	40 029	65 402
Spolu Ostatné záväzky z obchodného styku	40 029	65 402

Istina splatná do jedného roku (krátkodobá časť záväzku) je vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r.126 – Ostatné záväzky z obchodného styku nasledovne:

	Ostatné záväzky z obchodného styku k 31.12.2019 €	Ostatné záväzky z obchodného styku k 31.12.2018 €
Záväzky z obchodného styku	43 373	37 373
Spolu Ostatné záväzky z obchodného styku (krátkodobé)	43 373	37 373

5. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade (v €):

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	669 263	621 233
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	669 263	621 233
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-821 076	-642 326
– odpočítateľné	-821 076	-642 326
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-49 207
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-31 881	-14 763
Uplatnená daňová pohľadávka	-31 881	-14 763
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-17 118	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka znížená o odložený daňový záväzok	-31 881	-14 763

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

6. Sociálny fond

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

	2019	2018
	€	€
Stav k 1. januáru	27 271	31 926
Tvorba na ťarchu nákladov	34 980	31 696
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-41 102	-36 351
Stav k 31. decembru	21 149	27 271

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

7. Bankové úvery

Prehľad o existujúcich bankových úveroch k 31.12.2019:

1. kontokorentný úver na prevádzkové financovanie spoločnosti:

- druh úveru: kontokorentný úver
- výška úveru: 170 000 EUR
- zostatok k 31.12.2019: 0 EUR (vykázaný na r. 139 – Bežné bankové úvery)
- zostatok k 31.12.2018: 74 237 EUR
- začiatok úveru: 31.05.2011
- splatnosť: do 1 roka

2. investičný úver:

- druh úveru: investičný úver na prefinancovanie rekonštrukcií v budove nemocnice v Malackách a úhradu dlhu voči SP
- výška úveru: 1 617 522 EUR
- zostatok k 31.12.2019: 388 665 EUR (krátkodobá časť 116 580 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
- zostatok k 31.12.2018: 505 245 EUR (krátkodobá časť 116 580 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
- začiatok úveru: 31.05.2011
- splatnosť: 31.03.2023

3. investičný úver:

- druh úveru: investičný úver na financovanie splnenia záväzkov voči spoločnosti Medirex Servis
- výška úveru: 2 500 000 EUR
- zostatok k 31.12.2019: 2 313 216 EUR (krátkodobá časť 172 416 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
- zostatok k 31.12.2018: 2 485 632 EUR (krátkodobá časť 172 416 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
- začiatok úveru: 05.11.2018
- splatnosť: 30.09.2023

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívnych účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	126 914	9 181
z toho: dobropisy zdravotnej starostlivosti	126 727	8 934
ostatné	187	247
Výnosy budúcich období dlhodobé	45 522	52 980
z toho: kredit na klientskych katách	31 524	31 279
dotácie na majetok	13 998	21 701
prijaté nájomné vopred	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	8 128	13 476
z toho: dotácie na majetok	7 704	7 704
príspevkov na klinické skúšanie	0	5 062
prijaté nájomné vopred	424	710
Spolu	180 564	75 637

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa spôsobu vykázania výnosu a typu poskytovaných služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Tržby z predaja služieb	
	2019	2018
	€	€
Tržby za ošetrovanie pacientov, ostatné zdravotné služby a nadštandard	869 495	815 499
Zdravotné výkony na poisťovne	13 102 407	12 189 995
Neuznané výkony	-375 714	-297 814
Nadlimitné výkony	0	27 631
Výnosy z klinických štúdií	25 901	7 771
Ostatné služby	52 780	46 556
Prenájom	495 119	494 016
Spolu	14 169 988	13 283 654

	Tržby z predaja tovaru	
	2019	2018
	€	€
Tržby za tovar	77 192	66 463
Spolu	77 192	66 463

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

4. Čistý obrat

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

	2019	2018
	€	€
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 169 988	13 283 654
Tržby za tovar	77 192	66 463
Čistý obrat spolu	14 247 180	13 350 117

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

	2019	2018
	€	€
Inventúrne prebytky	0	0
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania	23 318	14 580
Výnosy z odpísaných pohľadávok/závazkov	0	0
Prijaté poistné plnenia	32 913	3 882
Zúčtovanie výnosov bud. obd. k darovanému majetku	7 704	7 704
Dotácie prevádzkové	507 000	528 333
Ostatné (prijaté dary, náhrady od zamestnancov za štúdium pri ukončení PP)	65 271	50 719
Spolu	636 206	605 218

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2019	2018
	€	€
Realizované kurzové zisky	2	2
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	2	2

7. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v roku 2018 a 2019 neúčtuje o mimoriadnych výnosoch.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2019	2018
	€	€
Oprava strojov a zariadení	272 612	267 001
Opravy budov	46 324	54 304
Opravy dopravných prostriedkov	4 844	2 637
Servis (SW), opravy ostatné	13 836	18 136
Doprava	329	259
Cestovné náklady zamestnancov	1 510	2 493
Nájomné priestorov	107 975	96 022
Prenájom prístrojov	62 807	63 741
Telefón, internet	17 171	16 878
Reprezentačné náklady	15 964	10 421
Služby od lekárov, zdravotné vyšetrenia	306 255	271 037
Odvoz odpadu	29 455	26 109
Školenia	70 329	76 060
Pranie prádla	40 247	36 649
Náklady na audit ÚZ	3 819	3 819
Servisné služby - poradenstvo, účtovníctvo, IT, právnici	217 183	253 150
Event marketing a PR, výstavy a kongresy	58 778	67 686
BOZP, notár. služby, poštovné	13 200	12 789
Revízná činnosť poisťovní	0	0
Ostatné	172 401	150 228
Spolu	1 455 039	1 429 420

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	€	€
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	1 761	20 505
Poskytnuté dary	2 015	15
Odpis pohľadávok, zúčt. rezerv	2 975	19 288
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N	545 278	534 963
Manká a škody	2 112	2 911
Univerzálne poistenie podnikateľov	170 452	169 952
Havarijné poistenie, poisť. zodp. za škodu pri výkone pov.	2 301	1 374
Poistenie majetku spoločnosti	11 931	11 223
Iné	32 316	1 509
Spolu	771 141	761 740

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2019	2018
	€	€
Realizované kurzové straty	333	288
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	333	288

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neviduje žiadne položky mimoriadnych nákladov.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019		2018	
	Základ dane €	Daň €	Základ dane €	Daň €
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-88 987		51 413	
Z toho teoretická daň		21% -18 687		21% 10 797
Daňovo neuznané náklady	534 910	112 331	499 525	104 900
Rozdiel ÚO a DO	-41 778	-8 773	-86 780	-18 224
Výnosy nepodliehajúce dani	-353 825	-74 303	-378 856	-79 560
Umorenie daňovej straty	-49 207	-10 333	-49 207	-10 333
Spolu	1 113	234	36 096	7 580
Zápočet daňovej licencie		0		-4 700
Daň na úhradu		234		2 880
Výnosy zdanené zrážkou	74 005	14 061	73 953	14 051
Daňová licencia		0		0
Splatná daň		14 295		16 931
Odložená daň		-17 118		6 142
Celková vykázaná daň		-2 823		23 073

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 31.12.2035.

V podsúvahovej evidencii eviduje spoločnosť majetok zapožičaný od Obvodného úradu v Malackách – odbor krízového riadenia v celkovej hodnote 4 489 EUR pre potreby materiálneho zabezpečenia civilnej obrany.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom €	Hodnota voči spriazneným osobám €
Penále - prebiehajúci súdny spor	18 430	0

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c					
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných			
							Časť 1 - rok 2019		
							Časť 2 - rok 2018		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0			
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0			
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0			
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0			
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0			
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0			
Iné	0	0	0	0	0	0			

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

a) pôžičky s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:	2019	2018
	€	€
Závazok: nesplatená časť istiny + úroky z pôžičiek PO – per. prep. osoba	0	0
Závazok: nesplatená časť istiny + úroky z pôžičiek FO – spriaznená osoba	0	0
SPOLU záväzky voči spriazneným osobám z pôžičiek (dlh.+ krátkodobé):	0	0
Pohl'adávk: neúročená pôžička (dotácia pokl.)- spriaznená osoba	0	0
Pohl'adávk: neúročená pôžička PO- spriaznená osoba	0	0
Pohl'adávk: zmluva o predaji CP- neuhradená kúpna cena v spl. (PO-spr.os.)	0	0
Pohl'adávk: zmluva o predaji CP- neuhradená kúpna cena v spl. (FO-spr.os.)	0	0
SPOLU pohľadávky voči spriazneným osobám z pôžičiek (krátkodobé):	0	0
	2019	2018
b) ostatné transakcie	€	€
Tržby z predaja služieb spriazneným osobám	430 398	405 623
Tržby z predaja tovaru spriazneným osobám	68 472	57 671
Tržby z predaja majetku a materiálu spriazneným osobám	6 583	0
SPOLU výnosy	505 453	463 294
Nakúpené materiálové zásoby od spriaznených osôb	1 688 216	1 634 125
Nakúpený majetok od spriaznených osôb	26 500	0
Náklady na predaný tovar spriazneným osobám	39 931	35 295
Nakúpené služby od spriaznených osôb	135 168	135 430
SPOLU náklady	1 889 815	1 804 850

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
Pohl'adávk: z obchodného styku	83 705	55 152
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	83 705	55 152
Ostatné záväzky (úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	2 009 689	1 593 545
Spolu pasíva	2 009 689	1 593 545

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

1. Koncom roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o nákeze spôsobenej koronavírusom. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol významné rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Vedenie spoločnosti začalo podnikat' významné kroky smerom k zabezpečeniu nepretržitého pokračovania spoločnosti v jej podnikateľskej činnosti a ochrane zamestnancov. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne ďalšie kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

2. Prebiehajú rokovania o predaji akcií akcionára Mesto Malacky spoločnosti ZAR Invest, a.s.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav				Stav
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
	€	€	€	€	€
Základné imanie					
Základné imanie	1 960 000	0	0	0	1 960 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0		0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	731 103	0	0	0	731 103
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zakonný rezervný fond	6 834	0	0	2834	9 668
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 039	0	0	25 505	42 544
Neuhradená strata minulých rokov	-2 113 916	0	0	0	-2 113 916
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie					
	28 339	0	86 164	-28 339	-86 164
Spolu Vlastné imanie	629 399	0	86 164	0	543 235

Ako ostatné kapitálové fondy sú vykázané nasledovné položky:

	k 31.12.2019	k 31.12.2018
	€	€
Nepenažný dar	31 096	31 096
Vklad akcionára ZAR Invest a.s.	700 007	700 007
Spolu Ostatné kapitálové fondy	731 103	731 103

Hospodársky výsledok za rok 2018, zisk 28 339,11 €, bol v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti dňa 26.6.2019 použitý na tvorbu zákonného rezervného fondu vo výške 2 833,91 € a zvyšok bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 25 505,20 €.

Hospodársky výsledok za rok 2019, strata 86 164,19 €, bude zaúčtovaný v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

R. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019 €	2018 €
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 565 312	-3 025 411
Zaplatené úroky	-94 820	-38 165
Príjaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	7 328	-2 880
Vyplatené dividendy, zmena HV min. rokov		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	<u>1 477 820</u>	<u>-3 066 456</u>
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>1 477 820</u>	<u>-3 066 456</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-293 901	-221 263
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 583	0
Poskytnuté pôžičky		
Príjem z predaja dlhodobých fin. investícií		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-287 318</u>	<u>-221 263</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania, fondov	0	700 007
Príjmy/splátky z úverov od bánk	-363 233	2 443 289
Príjmy/ splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine		
Splátky z prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>-363 233</u>	<u>3 143 296</u>
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	827 269	-144 423
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	<u>4 656</u>	<u>149 079</u>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>831 925</u>	<u>4 656</u>

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Peňažné toky z prevádzky

	2019	2018
	€	€
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-88 987	51 413
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	521 521	494 331
Opravná položka k pohľadávkam		
Opravná položka k zásobám, odpis zásob	2 112	1 825
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		
Odložené dane		
Odpis pohľadávok	2 975	19 288
Úrokové náklady (netto)	94 820	38 165
Kurzový rozdiel- preceňenie	0	0
Zemna stavu rezerv	-6 773	52 631
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	-6 583	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>519 085</u>	<u>657 653</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	709 667	-217 211
Úbytok (prírastok) zásob	-10 361	-969
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>346 921</u>	<u>-3 464 884</u>
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>1 565 312</u></u>	<u><u>-3 025 411</u></u>

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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