

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

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 pôrodnictvo /primárna zdravotná starostlivosť/, - pediatria /špecializovaná/, - vnútorné lekárstvo, - gynekológia a pôrodnictvo /sekundárna zdravotná starostlivosť/, - pneumológia a ftizeológia, - neurológia, - detská neurológia, - dermatovenerológia, - chirurgia, - klinická imunológia a alergiológia, - detská klinická imunológia a alergiológia, - gastroenterológia, - detská gastroenterológia, - endokrinológia, - detská endokrinológia, - geriatria, - 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 anatomia
- zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odboroch: - chirurgia, - úrazová chirurgia, - ortopédia, - gynekológia a pôrodnictvo, - otorinolaryngológia, - oftalmológia, - urológia
- ústavná starostlivosť v odboroch: - v odbore vnútorné lekárstvo, - v odbore geriatria, - pre dlhodobu chorých, - v odbore chirurgia, - v odbore gynekológia a pôrodnictvo, - 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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	377,99	372,72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	402	399
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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22.6.2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. júna 2020 schválilo spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., so sídlom Černicová 6, 831 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán- predstavenstvo k 31.12.2020:

Ing. Peter Kalenčík, MSc. - predseda

Dozorná rada k 31.12.2020:

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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2020 je nasledovná:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
ZAR Invest, a.s.	1 572 450	80,23	80,23
Ing. Róbert Veselka	387 550	19,77	19,77
Spolu	1 960 000	100	100

Štruktúra akcionárov Spoločnosti do 28.12.2020 bola 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
Akcie:	Menovitá hodnota:	34 Eur
	Druh:	Kmeňové
	Počet:	1 300
	Podoba:	Listinná
	Forma akcie:	Na meno

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Akcie:	Menovitá hodnota:	500 Eur
	Druh:	Kmeňové
	Počet:	1 000
	Podoba:	Listinná
Akcie:	Forma akcie:	Na meno
	Menovitá hodnota:	650 Eur
	Druh:	Kmeňové
	Počet:	250
	Podoba:	Listinná
	Forma akcie:	Na meno
	Menovitá hodnota:	600 Eur

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) Východiská 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.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie 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:

	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 obstarávací 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.

Obstarávací 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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

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 nevymožiteľné pohľadávky.

(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 odpočítat' 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.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

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.

(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 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Nemocničná a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

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	663 635	0	0	0	0	0	663 635
Prírastky	0	9 658	0	0	0	253	0	9 911
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	673 293	0	0	0	253	0	673 546
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	608 846	0	0	0	0	0	608 846
Prírastky	0	20 420	0	0	0	0	0	20 420
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	629 266	0	0	0	0	0	629 266
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	54 789	0	0	0	0	0	54 789
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 027	0	0	0	253	0	44 280

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	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	629 476	0	0	0	0	0	629 476
Prírastky	0	34 159	0	0	0	0	0	34 159
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
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 hmotného majetku

31.12.2020

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	4 076 622	7 434 315	0	0	1 500	25 572	0	11 538 009
Prírastky	0	74 300	267 874	0	0	0	2 915	22 247	367 336
Úbytky	0		50 330	0	0	0	0	0	50 330
Presuny	0			0	0	0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 150 922	7 651 859	0	0	1 500	28 487	22 247	11 855 015
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 372 110	5 322 407	0	0	0	0	0	6 694 517
Prírastky	0	106 702	415 302	0	0	0	0	0	522 004
Úbytky	0	0	50 330	0	0	0	0	0	50 330
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 478 812	5 687 379	0	0	0	0	0	7 166 191
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	2 704 512	2 111 908	0	0	1 500	25 572	0	4 843 492
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 672 110	1 964 480	0	0	1 500	28 487	22 247	4 688 824

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

Prehľad majetku, ktorý je obstaraný formou finančného prenájmu s uvedením zostatku záväzku neuhradeného k 31.12.2020 (v €):

Účet	názov účtu	záväzok k 31.12.2020	krátkod. záväzok	dlhodobý záväzok	dátum poslednej spátky
474276	Zdravotnícke prístroje	1 676,89	1 676,89	0,00	28.4.2021
474277	Zdravotnícke prístroje CT	77 329,45	61 676,51	15 652,94	18.3.2022
474278	Zdravotnícke prístroje	1 273,72	1 273,72	0,00	18.3.2021
474279	Zdravotnícke prístroje	8 793,22	8 793,22	0,00	20.11.2021
474280	Výpočtová technika	8 013,04	8 013,04	0,00	24.12.2021
474281	Zdravotnícke prístroje	2 772,06	2 772,06	0,00	1.11.2021
474282	Zdravotnícke prístroje	5 543,18	5 083,88	459,30	25.1.2022
474283	Zdravotnícke prístroje	5 296,49	4 146,78	1 149,71	11.3.2022
474284	Zdravotnícke prístroje	5 638,55	4 797,89	840,66	22.2.2022
474285	Zdravotnícke prístroje	4 180,02	3 550,23	629,79	28.2.2022
474286	Zdravotnícke prístroje	8 407,50	7 166,14	1 241,36	28.2.2022
474287	Zdravotnícke prístroje	5 617,56	3 296,21	2 321,35	22.8.2022
474289	Vybavenie kuchyne	4 829,93	2 689,66	2 140,27	20.9.2022
474290	Zdravotnícke prístroje	20 130,63	10 388,51	9 742,12	22.11.2022
474291	Zdravotnícke prístroje	7 844,43	3 847,00	3 997,43	9.12.2022
474292	Zdravotnícke prístroje	21 782,01	10 334,12	11 447,89	14.1.2023
474293	Zdravotnícke prístroje	5 864,72	2 640,52	3 224,20	28.2.2023
474294	Zdravotnícke prístroje	7 107,63	2 873,07	4 234,56	10.5.2023
474295	Výpočtová technika	29 829,40	12 119,30	17 710,10	18.5.2023
474296	Výpočtová technika	22 336,96	8 516,00	13 820,96	18.7.2023
474297	Výpočtová technika	119 235,83	43 896,69	75 339,14	28.8.2023
474298	Zdravotnícke prístroje	38 100,51	14 123,97	23 976,54	2.8.2023
474299	Zdravotnícke prístroje	33 467,38	7 055,06	26 412,32	31.7.2025
474201	Zdravotnícke prístroje	14 074,96	2 847,00	11 227,96	29.9.2025
474202	Zdravotnícke prístroje	22 043,22	4 470,27	17 572,95	26.9.2025
474203	Zdravotnícke prístroje	21 266,25	4 258,41	17 007,84	30.10.2025
474204	Zdravotnícke prístroje	12 231,74	2 397,90	9 833,84	14.11.2025
SPOLU		514 687,28	244 704,05	269 983,23	

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 31.12.2020 (v €):

Účet	názov účtu	záväzok k 31.12.2019	krátkod. záväzok	dlhodobý záväzok	dátum poslednej spátky
479113	Zdravotnícke prístroje	28 029,31	28 029,31	0,00	22.3.2021
479114	Motorové vozidlo	12 000,00	6 000,00	6 000,00	1.3.2023
479213	Zdravotnícke prístroje	0,00	0,00	0,00	22.3.2020
479214	Zdravotnícke prístroje	1 291,20	1 291,20	0,00	14.3.2021
SPOLU		41 320,51	35 320,51	6 000,00	

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	19 404,41
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok k 31.12.2020.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám. Zásoby v roku 2020 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

	Stav zásob k 31. 12. 2020 €	Stav zásob k 31. 12. 2019 €
Nespotrebované PHM v nádržiach	135	150
Pohotovostná potreba liekov a šzm na odd.	74 513	84 320
Sklad ŠZM	2175	2175
Sklad ŠZM (zo Štátnych hmotných rezerv COVID-19)	50 442	0
Lieky	0	0
Krv a krvné výrobky	4 351	4 351
Potraviny	5 035	4 823
Čistiace a kancelárske potreby	15 995	10 309
Bielizeň a prádlo	5 105	4 162
Sklad nezar. drobného maj.	0	0
Spolu materiál	157 751	110 290
Materiál na ceste	534	0
Materiál	158 285	110 290

4. Pohľadávky

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

	Stav k 31. 12. 2019 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31. 12. 2020 €
Pohľadávky z obchodného styku	0	5281	0	0	5 281
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu OP	0	5281	0	0	5 281

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 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 002 682	102 495	2 105 177
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	27615	10	27625
Iné pohľadávky	194	0	194
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 030 491	102 505	2 132 996

*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 31.12.2019	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

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 sedemstoosemdesiatšedemtisíc 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 €):

	31.12.2020	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	2 761	2 996
Bežné bankové účty	368 955	828 929
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	371 716	831 925

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 €):

	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	644
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 916	24 851
Nájomné	0	0
Ostatné služby, časopisy	22 466	20 121
Poistné	5 185	4 565
Telefóny	265	165
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 329	288 305
Zdravotná starostlivosť	24 207	288 255
Ostatné	122	50
Spolu	52 245	313 800

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 k 31. 12. 2019 €	Tvorba €	Použitie €	Zrušenie €	Stav k 31. 12. 2020 €
Dlhodobé rezervy	3 320	12 000	0	3 320	12 000
Pokuty a penále	3 320	12 000	0	3 320	12 000
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy:					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	293 886	326 507	248 106	45 780	326 507
Ostatné rezervy:					
Odmeny zamestnancom	0	70 000	0	0	70 000
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Pokuty a penále, LSPP, služby lekárov	4 447	6 800	3 597	850	6 800
Iné - audit, zverejnenie UZ	1 944	2 034	1 944	0	2 034
Krátkodobé rezervy spolu	300 277	405 341	253 647	46 630	405 341
Rezervy spolu	303 597	417 341	253 647	49 950	417 341
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	303 597	417 341	253 647	49 950	417 341

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

	Stav k 31. 12. 2018 €	Tvorba €	Použitie €	Zrušenie €	Stav 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

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. 2020	31. 12. 2019
	€	€
Závazky v lehote splatnosti	752 345	752 502
Závazky po lehote splatnosti	1 779 732	1 846 902
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku a iné záväzky	2 532 077	2 599 404

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

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:		
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 252 837	2 316 607
Závazky voči zamestnancom	442 886	430 515
Závazky zo sociálneho poistenia	283 515	276 058
Daňové záväzky a dotácie	88 516	86 286
Iné záväzky	279 240	282 797
Spolu krátkodobé záväzky	3 346 994	3 392 263

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov:		
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	6 000	40 029
Závazky zo sociálneho fondu	17 039	21 149
Iné dlhodobé záväzky	269 983	327 047
Odložený daňový záväzok	6 579	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	299 601	388 225

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

	Iné dlhodobé záväzky k 31.12.2020	Iné dlhodobé záväzky k 31.12.2019
	€	€
Závazky z finančného prenájmu	269 983	327 047
Závazky zo splátkových úverov	0	0
Spolu Iné dlhodobé záväzky	269 983	327 047

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

	Iné záväzky k 31.12.2020	Iné záväzky k 31.12.2019
	€	€
Závazky z finančného prenájmu	244 704	236 878
Závazky zo splátkových úverov	1 291	9 166
Spolu Iné záväzky (krátkodobé)	245 995	246 045

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 31.12.2020 €	Ostatné záväzky z obchodného styku k 31.12.2019 €
Záväzky z obchodného styku	6 000	40 029
Spolu Ostatné záväzky z obchodného styku	6 000	40 029

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 31.12.2020 €	Ostatné záväzky z obchodného styku k 31.12.2019 €
Záväzky z obchodného styku	34 029	43 373
Spolu Ostatné záväzky z obchodného styku (krátkodobé)	34 029	43 373

5. Odložená daň

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	565 371	669 263
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	565 371	669 263
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-534 044	-821 076
– odpočítateľné	-534 044	-821 076
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		-31 881
Uplatnená daňová pohľadávka	0	-31 881
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-31 881
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	6 579	0
Zmena odloženého daňového záväzku	38 459	0
Zaúčtovaná ako náklad	38 459	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka znížená o odložený daňový záväzok	6 579	-31 881

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:

	2020	2019
	€	€
Stav k 1. januáru	21 149	27 271
Tvorba na ťarchu nákladov	37 719	34 980
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-41 829	-41 102
Stav k 31. decembru	17 039	21 149

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 31.12.2020:

- kontokorentný úver na prevádzkové financovanie spoločnosti:

 - druh úveru: kontokorentný úver
 - výška úveru: 170 000 EUR
 - zostatok k 31.12.2020: 0 EUR (vykázaný na r. 139 – Bežné bankové úvery)
 - zostatok k 31.12.2019: 0 EUR
 - začiatok úveru: 31.05.2011
 - splatnosť: do 1 roka
- 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 31.12.2020: 320 660 EUR (krátkodobá časť 116 580 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
 - zostatok k 31.12.2019: 388 665 EUR (krátkodobá časť 116 580 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
 - začiatok úveru: 31.05.2011
 - splatnosť: 30.09.2023
- investičný úver:

 - druh úveru: investičný úver na financovanie splnenia záväzkov voči spoločnosti Medirex Servis
 - výška úveru: 2 500 000 EUR
 - zostatok k 31.12.2020: 2 212 640 EUR (krátkodobá časť 172 416 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
 - zostatok k 31.12.2019: 2 313 216 EUR (krátkodobá časť 172 416 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
 - začiatok úveru: 05.11.2018
 - splatnosť: 29.02.2024

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívnych účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	61 865	126 914
z toho: dobročiny zdravotnej starostlivosti	61 760	126 727
ostatné	105	187
Výnosy budúcich období dlhodobé	41 885	45 522
z toho: kredit na klientských kartách	31 315	31 524
dotácie na majetok	10 570	13 998
prijaté nájomné vopred	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	61 645	8 128
z toho: dotácie na majetok	8 760	7 704
dotácie na materiál (zo ŠHR Covid-19)	50 442	0
prijatá odmena za vstup do areálu vopred	1 815	0
prijaté nájomné vopred	628	424
Spolu	165 395	180 564

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	
	2020	2019
	€	€
Tržby za ošetrovanie pacientov, ostatné	719 810	869 495
zdravotné služby a nadštandard		
Zdravotné výkony na poisťovne	13 733 878	13 102 407
Neuznané výkony	-453 826	-375 714
Nadlimitné výkony	13 259	0
Výnosy z klinických štúdií	16 722	25 901
Ostatné služby	68 698	52 780
Prenájom	513 123	495 119
Spolu	14 611 664	14 169 988

	Tržby z predaja tovaru	
	2020	2019
	€	€
Tržby za tovar	74 625	77 192
Spolu	74 625	77 192

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 audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	€	€
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 611 664	14 169 988
Tržby za tovar	74 625	77 192
Čistý obrat spolu	14 686 289	14 247 180

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

	2020	2019
	€	€
Inventúrne prebytky	0	0
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania	14 340	23 318
Výnosy z odpísaných pohľadávok/závazkov	0	0
Prijaté poistné plnenia	1 647	32 913
Zúčtovanie výnosov bud. obd. k darovanému majetku	7 704	7 704
Dotácie prevádzkové	726 003	507 000
Zúčtovanie výnosov bud. obd. k darovanému materiálu zo ŠHR Covid-19	76 134	0
MZSR odmena pre zdravotníckych pracovníkov 1. vlna Covid-19	150 244	0
MZSR refundácia nákladov Covid oddelenia	20 387	0
Ostatné (prijaté dary, náhrady od zamestnancov za štúdium pri ukončení PP)	79 655	65 271
Spolu	1 076 114	636 206

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2020	2019
	€	€
Realizované kurzové zisky	15	2
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	15	2

7. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v roku 2019 a 2020 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:

	2020	2019
	€	€
Oprava strojov a zariadení	254 065	272 612
Opravy budov	30 385	46 324
Opravy dopravných prostriedkov	3 016	4 844
Servis (SW), opravy ostatné	10 854	13 836
Doprava	256	329
Cestovné náklady zamestnancov	231	1 510
Nájomné priestorov	106 707	107 975
Prenájom prístrojov	41 096	62 807
Telefón, internet	33 614	17 171
Reprezentačné náklady	12 349	15 964
Služby od lekárov, zdravotné vyšetrenia	343 427	306 255
Odvoz odpadu	27 853	29 455
Školenia	54 812	70 329
Pranie prádla	42 123	40 247
Náklady na audit ÚZ	3 861	3 819
Servisné služby - poradenstvo, účtovníctvo, IT, právnici	278 638	217 183
Event marketing a PR, výstavy a kongresy	21 753	58 778
BOZP, notár. služby, poštovné	13 198	13 200
Ostatné	113 420	172 401
Spolu	1 391 658	1 455 039

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosti

	2020	2019
	€	€
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	16 893	1 761
Poskytnuté dary	0	2 015
Odpis pohľadávok, zúčt. rezerv	13 865	2 975
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N	518 249	545 278
Manká a škody	3 337	2 112
Univerzálne poistenie podnikateľov	14 407	170 452
Havarijné poistenie, poist. zodp. za škodu pri výkone pov.	2 434	2 301
Poistenie majetku spoločnosti	11 852	11 931
Iné	12 903	32 316
Spolu	593 940	771 141

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2020	2019
	€	€
Realizované kurzové straty	269	333
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	269	333

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neeviduje 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:

	2020		2019	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
	€	€	€	€
Výsledok hospodárenia pred zdanením	175 660		-88 987	
Z toho teoretická daň		21% 36 889		21% -18 687
Daňovo neuznané náklady	420 227	88 248	534 910	112 331
Rozdiel ÚO a DO	99 195	20 831	-41 778	-8 773
Výnosy nepodliehajúce dani	-709 357	-148 965	-353 825	-74 303
Umorenie daňovej straty	0	0	-49 207	-10 333
Spolu	-14 275	-2 998	1 113	234
Zápočet daňovej licencie		0		0
Daň na úhradu		0		234
Výnosy zdanené zrážkou	0	0	74 005	14 061
Daňová licencia		0		0
Splatná daň		0		14 295
Odložená daň		38 459		-17 118
Celková vykázaná daň		38 459		-2 823

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	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2020	Časť 2 - rok 2019		Časť 1 - rok 2020	Časť 2 - rok 2019	
a						
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepenažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepenažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	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:	2020	2019
	€	€
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
Pohľadávka: neúročená pôžička (dotácia pokl.)- spriaznená osoba	0	0
Pohľadávka: neúročená pôžička PO- spriaznená osoba	0	0
Pohľadávka: zmluva o predaji CP- neuhradená kúpna cena v spl. (PO-spr.os.)	0	0
Pohľadávka: zmluva o predaji CP- neuhradená kúpna cena v spl. (FO-spr.os.)	0	0
SPOLU pohľadávky voči spriazneným osobám z pôžičiek (krátkodobé):	0	0
b) ostatné transakcie	2020	2019
	€	€
Tržby z predaja služieb spriazneným osobám	445 786	430 398
Tržby z predaja tovaru spriazneným osobám	71 759	68 472
Tržby z predaja majetku a materiálu spriazneným osobám	0	6 583
SPOLU výnosy	517 545	505 453
Nakúpené materiálové zásoby od spriaznených osôb	1 697 471	1 688 216
Nakúpený majetok od spriaznených osôb	1 456	26 500
Náklady na predaný tovar spriazneným osobám	42 341	39 931
Nakúpené služby od spriaznených osôb	108 318	135 168
SPOLU náklady	1 849 586	1 889 815

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

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Pohľadávky z obchodného styku	44 415	83 705
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	44 415	83 705
Ostatné záväzky (úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 953 449	2 009 689
Spolu pasíva	1 953 449	2 009 689

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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 splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	9 668	0	0	0	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	42 544	0	0	0	42 544
Neuhradená strata minulých rokov	-2 113 917	0	0	-86 164	-2 200 081
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-86 164	137 200	0	86 164	137 200
Spolu Vlastné imanie	543 234	137 200	0	0	680 434

Ako ostatné kapitálové fondy sú vykázané nasledovné položky:

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
	€	€
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 2019, strata 86 164,19 €, bol v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti dňa 22.6.2020 preúčtovaný na účet neuhradených strát minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2020, zisk 137 200,05 €, bude zaúčtovaný v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 €	2019 €
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	62 728	1 565 312
Zaplatené úroky	-86 985	-94 820
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	1 895	7 328
Vyplatené dividendy, zmena HV min. rokov		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-22 362	1 477 820
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-22 362	1 477 820
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-269 266	-293 901
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	6 583
Poskytnuté pôžičky		
Príjem z predaja dlhodobých fin. investícií		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-269 266	-287 318
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania, fondov	0	0
Príjmy/splátky z úverov od bánk	-168 581	-363 233
Príjmy/splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine		
Splátky z prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-168 581	-363 233
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-460 209	827 269
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	831 925	4 656
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	371 716	831 925

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Peňažné toky z prevádzky

	2020	2019
	€	€
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	175 659	-88 987
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	539 106	521 521
Opravná položka k pohľadávkam	5 281	
Opravná položka k zásobám, odpis zásob	3 336	2 112
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		
Odložené dane		
Odpis pohľadávok	13 865	2 975
Úrokové náklady (netto)	86 985	94 820
Kurzový rozdiel- precenenie	0	0
Zemna stavu rezerv	113 744	-6 773
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	0	-6 583
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	937 976	519 085
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-563 813	709 667
Úbytok (prírastok) zásob	-51 331	-10 361
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-260 104	346 921
Peňažné toky z prevádzky	62 728	1 565 312

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.