

Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o. (predtým Nemocnica Krompachy spol. s r.o.) Banická štvrť 1, 053 42 Krompachy
Dátum založenia	30. január 1998
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	18. február 1998, OS Košice I, vložka č. 10207/V
Hospodárska činnosť	Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení, nemocnica s poliklinikou I. typu v rozsahu: - prenájom nebytových priestorov, - prenájom zdravotníckej techniky, - maloobchodná a veľkoobchodná činnosť v odbore: potraviny, mäso, údeniny, ovocie, zelenina, cukrovinky, drogistický tovar, - predaj na priamu konzumáciu nealkoholických nápojov, priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a bezmäsitých jedál s kapacitou do 8 miest, - sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb, - prenájom priemyselného tovaru, strojov a strojných zariadení, - poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení nemocnica s poliklinikou I. typu v rozsahu: 1. ambulantná starostlivosť v odboroch a ich nadstavbových špecializáciách: oftalmológia, diabetológia, poruchy látkovej premeny a výživy, gastroenterológia, infektológia, pneumológia a ftizeológia. 2. samostatné zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch: klinická biochémia, rádiológia. 3. ústavná starostlivosť: ambulancie - pediatrie, gynekológie a pôrodnictva, dermatovenerológie, chirurgie, vnútorného lekárstva, anesteziológie a intenzívnej medicíny (počet postelí 4), dermatovenerologické (počet postelí 20), doliečovacie (počet postelí 12), dlhodobé chorých (počet postelí 26), gynekológie a pôrodnictva (počet postelí 21), chirurgické (počet postelí 30), paliatívna starostlivosť (počet postelí 25), pediatrické (počet postelí 25), novorodeneckých postelí (počet postelí 10), vnútorného lekárstva (počet postelí 25). 4. lekárska služba prvej pomoci v odboroch: pediatria, všeobecné lekárstvo. 5. záchranná zdravotná služba - rýchla zdravotná pomoc, - dopravná zdravotná služba, - pranie prádla.

2. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	248	254
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	262	264
z toho: vedúci zamestnanci	23	23

3. Neobmedzené ručenie

Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

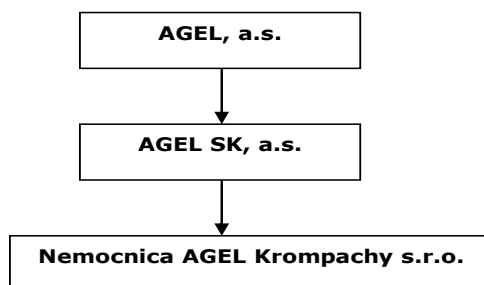
**Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

Účtovnú závierku spoločnosti Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o., za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 7.5.2020.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o., je dcérskou spoločnosťou. Materská spoločnosť AGEL SK a. s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti AGEL a.s., so sídlom v Prostějove, Mathonova 291/1, a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť AGEL a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Spoločnosť AGEL, a. s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti AGEL a.s., je sprístupnená v Prostějove, Mathova 291/1 a je uložená v Obchodnom registri Krajského súdu v Brne. Spoločnosť AGEL SK a.s. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o. je sesterskou spoločnosťou spoločností MEDI RELAX M+M s.r.o., Nemocnica AGEL Zlaté Moravce a.s., Nemocnica AGEL Zvolen a.s., Nemocnica AGEL Košice - Šaca, a.s., AGEL SSC s.r.o., AGEL Clinic s.r.o., Nadácia Agel, SILICEA s.r.o., Cassopharm, s.r.o., STEELPHARM s.r.o., Nemocnica AGEL Levice s.r.o., Nemocnica AGEL Komárno s.r.o., Nemocnica AGEL Levoča, a.s. a Nemocničný holding a.s., ktoré sú vlastnené spoločnosťou AGEL SK a.s.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť je závislá na financovaní zo strany hlavnej materskej spoločnosti AGEL a.s. a iných spoločností v skupine prostredníctvom pôžičiek a obchodných záväzkov. Vedenie spoločnosti očakáva, že AGEL a.s., prostredníctvom svojej 100-percentnej dcérskej spoločnosti AGEL SK a.s., bude podporovať činnosť spoločnosti najmenej počas nasledujúcich 12 mesiacov s cieľom zabezpečiť nepretržité trvanie jej činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

**Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou
 - majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* 4 a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

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

**Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Zásoby (potraviny, PHM v nádrži, všeobecný sklad, sklad liekov a špeciálny zdravotnícky materiál) sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby krvi a krvných výrobkov sú ocenené na sklade v zmysle cien transfúzných liekov, podľa Opatrenia Ministerstva zdravotníctva SR č. 07045/2003, ktorým sa ustanovuje rozsah regulácie cien v oblasti zdravotníctva. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady vstupujú do obstarávacej ceny zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady vstupujú do obstarávacej ceny zásob.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii
- g) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú v skutočných nákladoch bez marže.

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

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

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

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

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

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

- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- l) Pôžičky a úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

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

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

**Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020**

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

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

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, audit, zverejnenie účtovnej závierky a rezervu na odchodné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne,
 - Plán odpisov - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	40 - 60 rokov	2,5 - 1,67 %
Kancelárska a IT technika	3 - 20 rokov	33,3 – 5 %
Nábytok	10 - 15 rokov	10 - 6,67 %
Technológie	10 - 40 rokov	10 - 2,5 %
Zdravotnícke prístroje	4 - 15 rokov	25 - 6,67 %
Dopravné prostriedky	6 - 8 rokov	16,67 - 12,5 %
Inventár	5 - 10 rokov	20 - 10 %
Softvér	5 - 12 rokov	20 - 8,3 %

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 182 672	DIČ: 2021412063
Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o., Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2020

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	-	11 178	-	-	-	-	-	11 178
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	11 178	-	-	-	-	-	11 178
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	3 141	-	-	-	-	-	3 141
Prírastky	-	1 908	-	-	-	-	-	1 908
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	5 049	-	-	-	-	-	5 049
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	-	8 037	-	-	-	-	-	8 037
K 31. decembru 2020	-	6 129	-	-	-	-	-	6 129

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 182 672	DIČ: 2021412063
Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o., Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2019

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	-	3 082	-	-	-	-	-	3 082
Prírastky	-	8 096	-	-	-	-	-	8 096
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	11 178	-	-	-	-	-	11 178
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	2 396	-	-	-	-	-	2 396
Prírastky	-	745	-	-	-	-	-	745
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	3 141	-	-	-	-	-	3 141
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	8 037	-	-	-	-	-	8 037

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 182 672	DIČ: 2021412063
Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o., Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

31. december 2020

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2020	-	561 353	1 604 628	-	-	-	287 461	-	2 453 442
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 441 379	-	2 441 379
Úbytky	-	(1 188)	(5 067)	-	-	-	-	-	(6 255)
Presuny	-	861 459	649 255	-	-	-	(1 510 714)	-	-
K 31. decembru 2020	-	1 421 624	2 248 816	-	-	-	1 218 126	-	4 888 566
Oprávky									
K 1. januára 2020	-	21 314	796 480	-	-	-	-	-	817 794
Prírastky	-	21 678	134 888	-	-	-	-	-	156 566
Úbytky	-	(1 188)	(5 541)	-	-	-	-	-	(6 729)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	41 804	925 827	-	-	-	-	-	967 631
Opravná položka									
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020	-	540 039	808 148	-	-	-	287 461	-	1 635 648
K 31. decembru 2020	-	1 379 820	1 322 989	-	-	-	1 218 126	-	3 920 935

Prírastky samostatných hnuteľných vecí zahŕňajú nákup zdravotníckej techniky a inventáru podľa investičného plánu spoločnosti a tiež nákup novej zdravotníckej techniky z prostriedkov EÚ Fondov.

Úbytky samostatných hnuteľných vecí predstavuje vyradenie nepotrebného a nefunkčného majetku.

Prírastky stavieb predstavujú predovšetkým technické zhodnotenie gynekologického a interného oddelenia a očnej ambulancie.

K 31. decembru 2020 bol vykonaný test na znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku. Spoločnosť použila na testovanie zníženia hodnoty metódu diskontovaných budúcich peňažných tokov vychádzajúc z dlhodobého finančného plánu s následnou perpetuitou. Finančný plán uvažuje s rastom tržieb v rozpätí 2 – 11 % ročne, čo vedie k zlepšeniu ukazovateľa ziskovosti EBITDA o 6 % ročne. Tento rast vychádza z medicínskej optimalizácie v príprave na stratifikáciu, rast hotovostných tržieb za poplatky od pacientov, tlak na zvyšovanie tržieb zo ZP na základe skutočnej výkonnosti. Pri výpočte súčasnej hodnoty sa využíva koeficient

**Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020**

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

WACC vo výške 3,72 % a tempo rastu vo výške 2,0 %. Tieto parametre zohľadňujú aktuálny vývoj v zdravotníckom sektore. Nebolo identifikované žiadne znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 182 672	DIČ: 2021412063
Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o., Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2019

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019	-	554 070	1 425 305	-	-	-	257 030	-	2 236 405
Prírastky	-	-	-	-	-	-	216 862	-	216 862
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	7 283	179 323	-	-	-	(186 431)	-	-
K 31. decembru 2019	-	561 353	1 604 628	-	-	-	287 461	-	2 453 442
Oprávky									
K 1. januára 2019	-	12 119	696 932	-	-	-	-	-	709 051
Prírastky	-	9 195	157 033	-	-	-	-	-	166 228
Úbytky	-	-	(57 485)	-	-	-	-	-	(57 485)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	21 314	796 480	-	-	-	-	-	817 794
Opravná položka									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	-	541 951	728 373	-	-	-	257 030	-	1 527 355
K 31. decembru 2019	-	540 039	808 148	-	-	-	287 461	-	1 635 648

Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

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

2. Zásoby

2.1. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Výnosy zo zákazkovej výroby sú stanovené ako súčet nákladov na realizáciu zákazky bez marže. Zákazková výroba predstavuje realizáciu technického zhodnotenia prenajatých priestorov nemocnice na objednávku mesta Krompachy. Realizované technické zhodnotenie predstavuje majetok mesta Krompachy a spoločnosť vystupuje ako zhotoviteľ.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	949 405	5 486	954 891
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 344	-	4 344
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	87 397	-	87 397
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 041 146	5 486	1 046 632

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	706 664	5 497	712 161
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 266	-	15 266
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	51 273	-	51 273
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	773 203	5 497	778 700

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14-30 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné pohľadávky, u ktorých je riziko ich nezaplatenia. Výška opravných položiek sa prehodnocuje a stanovuje individuálne. Spoločnosť k 31.12.2020 nevedie opravné položky k pohľadávkam.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

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

Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	4 726	2 160
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	51 053	60 786
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	55 779	62 946

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2020</i>	<i>31. december 2019</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	442	-
Náklady budúcich období krátkodobé (nájomné)	9 510	8 192
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	9 952	8 192

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie celkom 25 000. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 10 161 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

<i>Položka</i>	<i>2019</i>
Účtovný zisk	(196 461)
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	(196 461)
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	(196 461)

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

O vysporiadaní straty za rok 2020 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom, aby vykázaná strata z hospodárenia spoločnosti Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o. za rok 2020 vo výške 139 791 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdelených strát minulých rokov.

Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy	139 724	39 471	-	28 635	150 560
z toho:					
rezerva na odchodné	73 772	25 470	-	16 501	97 682
Jubileá	45 911	19 001	-	12 134	52 878
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	36 689	70 829	-	-	107 518
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	36 689	70 829	-	-	107 518
Ostatné	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	166 230	66 739	38 146	(28 635)	223 458
z toho:					
rezerva na odchodné	94 681	-	28 914	(28 635)	94 402
Jubileá	6 268	-	-	-	6 268
Ostatné	65 281	66 739	9 232	-	122 789

31. december 2019

Položka	Stav k 1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy	119 683	20 041	-	-	139 724
z toho:					
rezerva na odchodné	73 772	-	-	-	73 772
Jubileá	45 911	-	-	-	45 911
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	52 875	36 689	52 875	-	36 689
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	52 875	36 689	52 875	-	36 689
Ostatné	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	175 604	26 061	35 436	-	166 230
z toho:					
rezerva na odchodné	101 517	-	6 836	-	94 681
Jubileá	6 268	-	-	-	6 268
Ostatné	67 819	26 061	-	-	65 281

Spoločnosť tiež v roku 2020 prepočítala vytvorenú rezervu na odchodné zamestnancov v členení na odchodné s nárokom na výplatu do 1 roka vo výške 100 669 EUR a na odchodné s nárokom na výplatu nad 1 rok vo výške 150 559 EUR. V prípade rezervy na odchodné majú zamestnanci spoločnosti nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške dvoch mesačných platov.

Spoločnosť vytvorila krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvody za rok 2020 vo výške 70 829 EUR, audit vo výške 8 830 EUR a na výkony od zdravotných poisťovní vo výške 7 150 EUR v dôsledku revízií činností jednotlivých poisťovní na odmeny vo výške 50 000 EUR. Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy, s výnimkou dlhodobej časti rezervy na odchodné, budú použité v priebehu roku 2020. V prípade rezervy na odchodné majú zamestnanci spoločnosti nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške dvoj mesačného platu. K 31. decembru 2020 sa tento program zamestnaneckých požitkov vzťahoval na 262 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program nekrýty finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2020 na základe prírastkovej poistno-matickej metódy, tzv. „Projected Unit Credit Method“.

Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie odchodného pri odchode do dôchodku účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené vo výške predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných na súčasnú hodnotu.

**Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020**

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

3. Závazky

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

Položka	Spolu k 31. 12. 2020	Spolu k 31. 12. 2019
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	183 034	261 828
Spolu dlhodobé záväzky	183 034	261 828
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 071 778	1 644 383
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	3 071 778	1 644 383

3.2. Závazky z cash-poolingu voči materskej spoločnosti

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Účel	Suma splatná v eurách
					v r. 2020
AGEL SK a.s.	1 907 978	1M EURIBOR + 1,07 %	n/a	cash-pooling	-
Celkom	1 907 978				-

Za účelom zabezpečenia krátkodobej likvidity a krátkodobého financovania medzi členmi skupiny AGEL SK a.s. má spoločnosť AGEL SK a.s. uzavretú zmluvu s ČSOB a.s. o poskytovaní reálneho dvojsmerného cash-poolingu pre spoločnosti v skupine AGEL SK a.s. Na základe tejto zmluvy zabezpečuje materská spoločnosť likviditu pre Nemocnicu AGEL Krompachy s.r.o. formou refinancovania pôžičiek zo zdrojov získaných od ČSOB a.s. Likvidita spoločnosti je zabezpečovaná do výšky limitovanej denným limitom prečerpania vo výške 2 460 000 EUR. Pohyby peňažných prostriedkov v rámci reálneho dvojsmerného cash-poolingu predstavujú vzájomné pôžičky medzi členmi skupiny AGEL SK a.s. a sú v účtovnej závierke vykázané ako záväzok/ pohľadávka voči materskej spoločnosti podľa povahy zostatku. Spoločnosť obdržala krátkodobé finančné prostriedky od AGEL SK a.s. vo výške 150 tis. EUR.

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 559	2 470
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	73 228	64 722
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	(180)
Tvorba sociálneho fondu celkom	73 228	64 542
Čerpanie sociálneho fondu	64 155	59 453
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 632	7 559

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	2020	2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
Odpočítateľné zdaniteľné	367 368	330 078
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
Odpočítateľné zdaniteľné	148 626	51 287
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	52 236	58 548
Uplatnená daňová pohľadávka:	52 236	58 548
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	6 311	18 987
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná do nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2020</i>	<i>31. december 2019</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 115 486	15 073
z toho: majetok nadobudnutý z EÚ fondov	1 051 258	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	125 066	981
z toho:		
majetok nadobudnutý z EÚ Fondov	39 358	905
Spolu	1 240 551	16 054

5. Záväzky z finančného prenájomu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 takáto:

	<i>31. december 2020</i>			<i>31. december 2019</i>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	79 498	174 870		70 395	231 155	-
Finančný náklad	3 374	3 088		7 877	23 115	-
Spolu	82 872	177 958		78 272	254 270	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájomu zariadení. Priemerná doba trvania prenájomu je 3 – 6 rokov. V roku končiacom sa 31. decembrom 2020 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 10 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájomu sú denominované v eurách. Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájomu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

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

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Zdravotné výkony	7 826 591	6 943 401	7 826 591	6 943 401
Zákazková výroba	-	-	-	-
Spolu	7 826 591	6 943 401	7 826 591	6 943 401

Čistý obrat

<i>Položka</i>	<i>31. december 2020</i>	<i>31. december 2019</i>
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	7 351 087	6 890 779
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	7 351 087	6 890 779

Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020

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

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

Položka	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	30 332	32 209
z toho: stravovanie vo vlastnom zariadení	30 332	32 209
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	445 172	20 413
z toho: refakturácia služieb spojená s nájmom	-	-
Predaj majetku	-	-
Prijaté dary a dotácie zo ŠR a EÚ fondov	444 138	2 858
Finančné výnosy, z toho:		
kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	316	35
výnosové úroky	316	35

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby celkom	594 250	513 952
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 830	8 653
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 830	8 653
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
nájomné nebytových priestorov	83 465	80 692
pranie prádla	29 055	31 672
náklady na telekomunikácie	7 395	7 035
odvoz odpadov	17 454	16 328
nájom zdravotníckej techniky	14 771	8 946
upratovacie služby	-	-
náklady na riadiacu činnosť	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	433 280	360 626
z toho: DPH do nákladov	618	1 306
Celková suma osobných nákladov:	5 882 573	5 393 284
Mzdy	4 280 245	3 940 414
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	1 060 130	941 718
Zdravotné poistenie	420 706	386 027
Sociálne zabezpečenie	119 592	77 713
Finančné náklady, z toho:	23 770	17 380
Kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 136	2 101
bankové poplatky	2 136	2 101

V ostatných nákladoch za poskytnuté služby sú zahrnuté náklady na odborné poradenstvo, vzdelávanie zamestnancov, kontroly, revízie a konziliárne služby odborných lekárov.

Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	2020	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	(133 488)			(177 474)		
<i>teoretická daň</i>		(28 032)	21		(37 269)	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	35 424	7 439	21	168 667	35 420	21
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(141 105)	(29 632)	21	(81 607)	(17 137)	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	269 221	56 536	21	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	299 271	62 847	21	-	-	-
Spolu	30 052	6 311		(90 414)	(18 987)	
Splatná daň z príjmov		-			-	
Odložená daň z príjmov		6 311			18 987	
Celková daň z príjmov		6 311			18 987	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

Položka	2020	2019
Prenajatý majetok	1 472 840	1 436 960
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	227 753	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	229 650	301 581
Iné položky	67 303	65 690

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 182 672	DIČ: 2021412063
Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o., Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Spoločnosť má prenajatý od Mesta Krompachy nehnuteľný majetok (priestory nemocnice) na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 27. júna 2008. Nájomné sa platí ročne vo výške 40 105 EUR.

Majetok zaradený do spotreby evidovaný spoločnosťou v operatívnej evidencii je vykázaný v riadku tabuľky "Iné položky".

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	2020			2020		
	2019			2019		
Peňažné príjmy	1 080	1 900		-	-	-
	1 080	1 775		-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
AGEL SK a.s.	Služby	-	6 769	83 424	-
AGEL SK a.s.	Úroky	-	1 766	16 998	-
AGEL SK a.s.	Cash pooling	-	1 907 978	-	-
AGEL SK a.s.	Pôžička	-	150 000	-	-
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.	Služby	-	238	1 794	-
Nemocnica AGEL Zvolen a.s.	Zdr. služby	4 344	-	122	5 169
Perfect Distribution a. s. – organizačná zložka	Zásoby	-	121 790	-	-
Nemocnica AGEL Levoča a.s.	Služby	-	23 556	12 854	360
MEDI Relax M+M s.r.o.	Zdr. služby	-	2 130	11 411	-
AGEL a.s.	Služby	1 188	1 874	2 547	3 960
Agel SSC s.r.o	Služby	-	92	66 199	-

**Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
AGEL SK a.s.	Služby	-	962	54 888	-
AGEL SK a.s.	Úroky			8 515	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Nemocnica Košice-Šaca 1. Súkromná nemocnica	Služby	-	931	2 228	-
Nemocnica Zvolen a.s.	Zdr. služby	-	-	24	-
Perfect Distribution a. s. – organizačná zložka	Služby	-	62 122	-	2 700
Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.	Služby	-	25 445	12 904	720
MEDI Relax M+M s.r.o.	Zdr. služby	-	-	14 039	-
AGEL a.s.	Služby	800	503	9 056	2 400
Agel SSC s.r.o	Služby	14 386		88 278	-

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

Po zostavení, ale pred vydaním tejto účtovnej závierky, v súvislosti s výskytom Koronavírusu SARS CoV-2 (spôsobujúceho ochorenie COVID-19), spoločnosť urobila a robí kroky potrebné na minimalizáciu rizika nákazy svojich zamestnancov. Spoločnosť prijala množstvo bezpečnostných a metodických opatrení, tiež v nadväznosti na mimoriadne opatrenia vlády Slovenskej republiky a ďalších orgánov verejnej moci smerujúce k zamedzeniu šírenia Koronavírusu. Manažment spoločnosti je momentálne v procese vyhodnocovania a odhadovania kvantitatívnych a kvalitatívnych dopadov na finančnú pozíciu a budúce výsledky spoločnosti. Spoločnosť bude naďalej pozorne sledovať aktuálny vývoj a bude operatívne reagovať, aby ochránila zdravie svojich zamestnancov a minimalizovala vplyv na svoje hospodárenie.

Po zostavení, ale pred vydaním tejto účtovnej závierky, došlo k zmene členov štatutárneho orgánu spoločnosti. Pôvodní konatelia MUDr. Michal Chyla a MUDr.Ján Slávik MBA – dátum skončenia funkcie k 16.2.2021.Noví konatelia MUDr. Juraj Smatana, MBA a Ing. Michal Pišoja, MPH - dátum vzniku funkcie 17.2.2021

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2020
Základné imanie	25 000		-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	148 727	-	-	-	148 727
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	10 161	-	-	-	10 161
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	359 781	-	-	-	359 781
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	(196 461)	(196 461)

**Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020**

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

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(196 461)	(139 791)	-	196 461	(139 791)
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.,
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

Položka	Stav k 1. 1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2019
Základné imanie	25 000		-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	148 727	-	-	-	148 727
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	5 117	-	-	5 044	10 161
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	263 943	-	-	95 837	359 781
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100 882	(196 461)	-	(100 882)	(196 461)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Spoločnosť zahrňuje medzi peňažné prostriedky aj zostatok na cash-poolingovom účte zriadenom v rámci skupiny AGEL SK a.s. prostredníctvom bankového účtu v ČSOB a.s. s celkovým denným limitom čerpania do výšky 2 460 tisíc EUR (viď poznámku IV. 3.2). Tento cash-poolingový účet je využívaný na financovanie prevádzkovej činnosti spoločnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Položka	Účet	2020	2019
Peniaze	211	4 726	2 160
Ceniny	213		-
Peňažný ekvivalent (stav cash-poolingu)		(1 907 978)	(540 669)
Účty v bankách	221.1	51 053	60 785
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		(1 852 199)	(477 724)

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(133 480)	(177 474)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 540 888	124 058
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	156 810	109 490
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-	-
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	138 893	(5 519)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-	-
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	1 222 738	4 844
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	21 633	15 278
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	(316)	(35)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 130	-
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(425 345)	144 532
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(320 335)	(29 059)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(72 403)	185 982
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(32 607)	(12 391)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-	-
	Prijaté úroky (+)	982 063	91 154
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	316	35
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	(21 633)	(15 278)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	51 273	(93 914)
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-	-
		1 012 018	(18 003)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 287 047)	(215 449)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
		(2 287 047)	(215 449)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-

	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(99 446)	(158 187)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	(99 446)	(158 187)
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(99 446)	(158 187)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(1 374 475)	(391 639)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	(477 724)	(236 087)
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(1 852 199)	(477 724)
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	(1 852 199)	(477 724)