

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2021

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 ftiziológia, - neurológia, - detská neurológia, - dermatovenerológia, - chirurgia, - klinická imunológia a alergiológia, - detská klinická imunológia a alergiológia, - gastroenterológia, - detská gastroenterológia, - endokrinológia, - detská endokrinológia, - geriatra, - detská kardiológia, - detská ortopédia, - detská nefrológia, - detská otorinolaryngológia, - detská oftalmológia, - preventívne a pracovné lekárstvo a toxikológia, - ortopédia, - úrazová chirurgia, - oftalmológia, - otorinolaryngológia, - algeziológia, - reumatológia, - kardiológia, - nefrológia, - diabetológia, - poruchy látkovej premeny a výživy, - hematológia, - anesteziológia a intenzívna medicína, - psychiatria, - fyziatria, - balneológia a liečebná rehabilitácia, - funkčná diagnostika, - angiológia, - urológia, - lekárska služba prvej pomoci pre deti a dospelých vrátane výjazdovej služby, - lekárska genetika
- stacionár v odbore: - psychiatria, - nefrológia - dialyzačné stredisko
- zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch: - hematológia a transfuziológia, - fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia, - klinická biochémia, - radiológia, - centrálna sterilizácia, - patologická 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 geriatra, - 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
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ústavnej zdravotnej starostlivosti - Urgentný príjem 1. typu

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	379,15	377,99
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	403	402
počet vedúcich zamestnancov	35	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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 09.07.2021.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných zvierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 09. júla 2021 schválilo spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., so sídlom Černicová 6, 831 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán- predstavenstvo k 31.12.2021:

Mgr. Miroslav Kočan - predseda

Dozorná rada k 31.12.2021:

MUDr. Radoslav Bardún

Ing. Róbert Veselka

Mgr. Jaroslava Hudečková

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2021 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

Základné informácie o štruktúre základného imania spoločnosti:

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(g) Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

(h) Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravňujúcou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

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

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

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

(s) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Nemocničná a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

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	673 293	0	0	0	253	0	673 546
Prírastky	0	15 981	0	0	0	0	0	15 981
Úbytky	0	0	0	0	0	253	0	253
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	689 274	0	0	0	0	0	689 274
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	629 266	0	0	0	0	0	629 266
Prírastky	0	18 988	0	0	0	0	0	18 988
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	648 254	0	0	0	0	0	648 254
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	44 027	0	0	0	253	0	44 280
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 020	0	0	0	0	0	41 020

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 hmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 150 922	7 651 859	0	0	1 500	28 487	22 247	11 855 015
Prírastky	0	147 828	885 066	0	0	0	0	0	1 032 894
Úbytky	0		189 085	0	0	0	1 865	22 247	213 197
Presuny	0			0	0	0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 298 750	8 347 840	0	0	1 500	26 622	0	12 674 712
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 478 812	5 687 379	0	0	0	0	0	7 166 191
Prírastky	0	111 338	485 521	0	0	0	0	0	596 859
Úbytky	0	0	189 085	0	0	0	0	0	189 085
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 590 150	5 983 815	0	0	0	0	0	7 573 965
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	2 672 110	1 964 480	0	0	1 500	28 487	22 247	4 688 824
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 708 600	2 364 025	0	0	1 500	26 622	0	5 100 747

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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
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

Prehľad majetku, ktorý je obstaraný formou finančného prenájmu s uvedením zostatku záväzku neuhradeného k 31.12.2021 (v €):

Účet	názov účtu	záväzok k 31.12.2021	krátkod. záväzok	dlhodobý záväzok	dátum poslednej spátky
474277	Zdravotnícke prístroje CT	15 652,94	15 652,94	0,00	18.3.2022
474282	Zdravotnícke prístroje	459,30	459,30	0,00	25.1.2022
474283	Zdravotnícke prístroje	1 149,71	1 149,71	0,00	11.3.2022
474284	Zdravotnícke prístroje	840,66	840,66	0,00	22.2.2022
474285	Zdravotnícke prístroje	629,79	629,79	0,00	28.2.2022
474286	Zdravotnícke prístroje	1 241,36	1 241,36	0,00	28.2.2022
474287	Zdravotnícke prístroje	2 321,35	2 321,35	0,00	22.8.2022
474289	Vybavenie kuchyne	2 140,27	2 140,27	0,00	20.9.2022
474290	Zdravotnícke prístroje	9 742,12	9 742,12	0,00	22.11.2022
474291	Zdravotnícke prístroje	3 997,43	3 997,43	0,00	9.12.2022
474292	Zdravotnícke prístroje	11 447,89	10 469,29	978,60	14.1.2023
474293	Zdravotnícke prístroje	3 224,20	2 674,98	549,22	28.2.2023
474294	Zdravotnícke prístroje	4 234,56	2 910,61	1 323,95	10.5.2023
474295	Výpočtová technika	17 710,10	12 376,22	5 333,88	18.5.2023
474296	Výpočtová technika	13 820,96	8 631,73	5 189,23	18.7.2023
474297	Výpočtová technika	75 339,14	44 827,42	30 511,72	28.8.2023
474298	Zdravotnícke prístroje	23 976,54	14 308,65	9 667,89	2.8.2023
474299	Zdravotnícke prístroje	26 412,32	7 178,81	19 233,51	31.7.2025
474201	Zdravotnícke prístroje	11 227,96	2 896,90	8 331,06	29.9.2025
474202	Zdravotnícke prístroje	17 572,95	4 548,65	13 024,30	26.9.2025
474203	Zdravotnícke prístroje	17 007,84	4 320,57	12 687,27	30.10.2025
474204	Zdravotnícke prístroje	9 833,84	2 432,93	7 400,91	14.11.2025
474205	Motorové vozidlo	9 828,66	4 845,21	4 983,45	25.12.2023
474206	Zdravotnícke prístroje	118 628,47	28 254,05	90 374,42	26.1.2026
474207	Zdravotnícke prístroje	58 890,43	13 602,40	45 288,03	26.4.2026
474208	Výpočtová technika	17 672,30	3 855,21	13 817,09	9.6.2026
474209	Zdravotnícke prístroje	9 448,08	1 981,29	7 466,79	20.9.2026
SPOLU		484 451,17	208 289,85	276 161,32	

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 31.12.2021 (v €):

Účet	názov účtu	záväzok k 31.12.2021	krátkod. záväzok	dlhodobý záväzok	dátum poslednej spátky
479113	Zdravotnícke prístroje	198 544,32	61 090,56	137 453,76	25.2.2025
479114	Motorové vozidlo	0,00	0,00	0,00	1.3.2023
SPOLU		198 544,32	61 090,56	137 453,76	

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok k 31.12.2021.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám. Zásoby v roku 2021 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. 2021 €	Stav zásob k 31. 12. 2020 €
Nespotrebované PHM v nádržiach	110	135
Pohotovostná potreba liekov a šzm na odd.	100 271	74 513
Sklad ŠZM	4 913	2 175
Sklad ŠZM (zo štátnych hmotných rezerv COVID-19)	10 411	50 442
Sklad vakcín proti Covid-19	10 128	0
Krv a krvné výrobky	4 699	4 351
Potraviny	5 059	5 035
Čistiace a kancelárske potreby	10 562	15 995
Bielizeň a prádlo	3 429	5 105
Sklad nezar. drobného maj.	0	0
Spolu materiál	149 582	157 751
Materiál na ceste	0	534
Materiál	149 582	158 285

4. Pohľadávky

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

	Stav k 31. 12. 2020 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31. 12. 2021 €
Pohľadávky z obchodného styku	5 281	0	288	3 215	1 778
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu OP	5 281	0	288	3 215	1 778

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 31.12.2021	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	2 400 005	100 342	2 500 347
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	10	10
Iné pohľadávky	456	0	456
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 400 461	100 352	2 500 813

*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 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote	Pohľadávky
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	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

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 sedemstoosemdsiatsedemtisíc 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 €):

	31.12.2021	31.12.2020
Pokladnica, ceniny	6 304	2 761
Bežné bankové účty	557 256	368 955
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	10	0
Spolu	563 570	371 716

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 €):

	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 448	27 916
Nájomné	0	0
Ostatné služby, časopisy	23 716	22 466
Poistné	5 719	5 185
Telefóny	13	265
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	47 706	24 329
Zdravotná starostlivosť	46 244	24 207
Ostatné	1 462	122
Spolu	77 154	52 245

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Kapitálový fond

Informácie o kapitálovom fonde sú uvedené v časti P.

3. Rezervy

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

	Stav		Stav		
	k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2021
	€	€	€	€	€
Dlhodobé rezervy	12 000	0	0	0	12 000
Pokuty a penále	12 000	0	0	0	12 000
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy:					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	326 507	416 672	326 507	0	416 672
Ostatné rezervy:					
Odmeny zamestnancom	70 000	0	70 000	0	0
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Nájom a služby	0	2 927	0	0	2 927
Pokuty a penále, LSPP, služby lekárov	6 800	800	6 198	602	800
Iné - audit, zverejnenie UZ	2 034	2 034	2 034	0	2 034
Krátkodobé rezervy spolu	405 341	422 433	404 739	602	422 433
Rezervy spolu	417 341	422 433	404 739	602	434 433
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	417 341	422 433	404 739	602	434 433

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

	Stav		Stav		
	k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	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

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. 2021	31. 12. 2020
	€	€
Závazky v lehote splatnosti	818 537	752 345
Závazky po lehote splatnosti	2 000 958	1 448 214
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku a iné záväzky	2 819 495	2 200 559

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

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:		
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 584 030	1 921 319
Závazky voči zamestnancom	617 471	442 886
Závazky zo sociálneho poistenia	395 768	283 515
Daňové záväzky a dotácie	270 929	88 516
Iné záväzky	235 465	279 240
Spolu krátkodobé záväzky	4 103 663	3 015 476

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov:		
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	137 454	6 000
Závazky zo sociálneho fondu	17 506	17 039
Iné dlhodobé záväzky	276 161	269 983
Odložený daňový záväzok	41 358	6 579
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	472 479	299 601

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

	Iné dlhodobé záväzky k 31.12.2021	Iné dlhodobé záväzky k 31.12.2020
	€	€
Závazky z finančného prenájmu	276 161	269 983
Závazky zo splátkových úverov	0	0
Spolu Iné dlhodobé záväzky	276 161	269 983

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

	Iné záväzky k 31.12.2021	Iné záväzky k 31.12.2020
	€	€
Závazky z finančného prenájmu	208 290	244 704
Závazky zo splátkových úverov	0	1 291

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Spolu Iné záväzky (krátkodobé)

208 290

245 995

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

	Ostatné záväzky z obchodného styku k 31.12.2021 €	Ostatné záväzky z obchodného styku k 31.12.2020 €
Záväzky z obchodného styku	137 454	6 000
Spolu Ostatné záväzky z obchodného styku	137 454	6 000

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 31.12.2021 €	Ostatné záväzky z obchodného styku k 31.12.2020 €
Záväzky z obchodného styku	61 091	34 029
Spolu Ostatné záväzky z obchodného styku (krátkodobé)	61 091	34 029

5. Odložená daň

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	498 577	565 371
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	498 577	565 371
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-301 633	-534 044
– odpočítateľné	-301 633	-534 044
– 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		
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	41 358	6 579
Zmena odloženého daňového záväzku	41 358	6 579
Zaúčtovaná ako náklad	41 358	6 579
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka znížená o odložený daňový záväzok	41 358	6 579

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:

	2021	2020
	€	€
Stav k 1. januáru	17 039	21 149
Tvorba na ťarchu nákladov	43 651	37 719
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-43 184	-41 829
Stav k 31. decembru	17 506	17 039

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 31.12.2021:

- kontokorentný úver na prevádzkové financovanie spoločnosti:
 - druh úveru: kontokorentný úver
 - výška úveru: 170 000 EUR
 - zostatok k 31.12.2021: 0 EUR (vykázaný na r. 139 – Bežné bankové úvery)
 - zostatok k 31.12.2020: 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 31.12.2021: 204 080 EUR (krátkodobá časť 116 580 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
 - zostatok k 31.12.2020: 320 660 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 31.12.2021: 2 040 224 EUR (krátkodobá časť 172 416 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
 - zostatok k 31.12.2020: 2 212 640 EUR (krátkodobá časť 172 416 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
 - začiatok úveru: 05.11.2018
 - splatnosť: 29.02.2024

Spoločnosť v roku 2021 uzatvorila OTC derivát, ktorým v prípade, ak by úroková sadzba EURIBOR bola vyššia ako 0% p.a., by sa pre účely výpočtu úrokovej sadzby bankového úveru naviazaného na EURIBOR sadzbu vychádzalo zo sadzby 0% p.a.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívnych účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	16 677	61 865
z toho: dobropisy zdravotnej starostlivosti	16 629	61 760
ostatné	48	105
Výnosy budúcich období dlhodobé	67 045	41 885
z toho: kredit na klientskych katách	31 706	31 315
dotácie na majetok	35 339	10 570
prijaté nájomné vopred	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	28 090	61 645
z toho: dotácie na majetok	4 896	8 760
dotácie na materiál (zo ŠHR Covid-19)	20 539	50 442
prijatá odmena za vstup do areálu vopred	1 675	1 815
prijaté nájomné vopred	980	628
Spolu	111 812	165 395

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	
	2021	2020
	€	€
Tržby za ošetrovanie pacientov, ostatné zdravotné služby a nadštandard	670 382	719 810
Zdravotné výkony na poisťovne	15 326 173	13 733 878
Neuznané výkony	-393 088	-453 826
Nadlimitné výkony	79 389	13 259
Výnosy z klinických štúdií	3 254	16 722
Ostatné služby	189 980	68 698
Prenájom	569 834	513 123
Spolu	16 445 924	14 611 664

	Tržby z predaja tovaru	
	2021	2020
	€	€
Tržby za tovar	66 548	74 625
Spolu	66 548	74 625

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

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:

	2021	2020
	€	€
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	16 445 924	14 611 664
Tržby za tovar	66 548	74 625
Čistý obrat spolu	16 512 472	14 686 289

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

	2021	2020
	€	€
Inventúrne prebytky	0	0
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania	18 280	14 340
Výnosy z odpísaných pohľadávok/závazkov	0	0
Prijaté poisťné plnenia	243	1 647
Zúčtovanie výnosov bud. obd. k darovanému majetku	15 801	7 704
Dotácie prevádzkové	85 715	726 003
Zúčtovanie výnosov bud. obd. k darovanému materiálu zo ŠHR a OÚ Covid-19	152 303	76 134
MZSR odmena pre zdravotníckych pracovníkov Covid-19	131 187	150 244
MZSR refundácia nákladov Covid oddelenia a MOM	486 117	20 387
Prijaté dary - vakcíny proti Covid-19	343 642	0
Ostatné (prijaté dary, náhrady od zamestnancov za štúdium pri ukončení PP)	63 857	79 655
Spolu	1 297 145	1 076 114

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2021	2020
	€	€
Realizované kurzové zisky	3	15
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	3	15

7. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v roku 2020 a 2021 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:

	2021	2020
	€	€
Oprava strojov a zariadení	276 720	254 065
Opravy budov	60 150	30 385
Opravy dopravných prostriedkov	918	3 016
Servis (SW), opravy ostatné	11 461	10 854
Doprava	1 190	256
Cestovné náklady zamestnancov	1 013	231
Nájomné priestorov	50 354	106 707
Prenájom prístrojov	49 961	41 096
Telefón, internet	29 049	33 614
Reprezentačné náklady	26 132	12 349
Služby od lekárov, zdravotné vyšetrenia	264 703	343 427
Odvoz odpadu	31 079	27 853
Školenia	63 110	54 812
Pranie prádla	40 787	42 123
Náklady na audit ÚZ	3 861	3 861
Servisné služby - poradenstvo, účtovníctvo, IT, právnici	217 853	278 638
Event marketing a PR, výstavy a kongresy	16 283	21 753
BOZP, notár. služby, poštovné	13 422	13 198
Ostatné	186 058	113 420
Spolu	1 344 104	1 391 658

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosti

	2021	2020
	€	€
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	1 355	16 893
Poskytnuté dary	0	0
Odpis pohľadávok, zúčt. rezerv	11 674	13 865
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N	591 939	518 249
Manká a škody	1 475	3 337
Univerzálne poistenie podnikateľov	14 970	14 407
Havarijné poistenie, poisť. zodp. za škodu pri výkone pov.	2 612	2 434
Poistenie majetku spoločnosti	12 325	11 852
Iné	444	12 903
Spolu	636 794	593 940

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2021	2020
	€	€
Realizované kurzové straty	224	269
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	224	269

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:

	2021		2020	
	Základ dane €	Daň €	Základ dane €	Daň €
Výsledok hospodárenia pred zdanením	87 244		175 660	
Z toho teoretická daň		21% 18 321		21% 36 889
Daňovo neuznané náklady	479 148	100 621	420 227	88 248
Rozdiel ÚO a DO	53 787	11 295	99 195	20 831
Výnosy nepodliehajúce dani	-623 518	-130 939	-709 357	-148 965
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0
Spolu	-3 339	-701	-14 275	-2 998
Zápočet daňovej licencie		0		0
Daň na úhradu		0		0
Výnosy zdanené zrážkou	0	0	0	0
Daňová licencia		0		0
Splatná daň		0		0
Odložená daň		34 779		38 459
Celková vykázaná daň		34 779		38 459

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

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

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2021 Časť 2 - rok 2020			Časť 1 - rok 2021 Časť 2 - rok 2020		
Peňažné príjmy	26 000 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Nepeňažné 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
Nepeňažné 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:	2021	2020
	€	€
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
	2021	2020
	€	€
b) ostatné transakcie		
Tržby z predaja služieb spriazneným osobám	489 666	445 786
Tržby z predaja tovaru spriazneným osobám	63 850	71 759
Tržby z predaja majetku a materiálu spriazneným osobám	12 917	0
SPOLU výnosy	566 433	517 545
Nakúpené materiálové zásoby od spriaznených osôb	1 961 104	1 697 471
Nakúpený majetok od spriaznených osôb	62	1 456
Náklady na predaný tovar spriazneným osobám	37 731	42 341
Nakúpené služby od spriaznených osôb	138 599	108 318
SPOLU náklady	2 137 496	1 849 586

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

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Pohľadávky z obchodného styku	36 665	44 415
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	36 665	44 415
Ostatné záväzky (úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	2 217 542	1 621 931
Spolu pasíva	2 217 542	1 621 931

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti vykonalo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j., počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej zvierky).“

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav				Stav
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
	€	€	€	€	€
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	1 062 621	0	0	0	1 062 621
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	9 668		0	13 720	23 388
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	123 480	166 024
Neuhradená strata minulých rokov	-2 200 081	0	0	0	-2 200 081
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	137 200	52 465	0	-137 200	52 465
Spolu Vlastné imanie	1 011 952	52 465	0	0	1 064 417

Ako ostatné kapitálové fondy sú vykázané nasledovné položky:

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
	€	€
Nepeňažný dar	31 096	31 096
Vklad akcionára ZAR Invest a.s.	700 007	700 007
Vklad akcionára Ing. Veselku	331 518	331 518
Spolu Ostatné kapitálové fondy	1 062 621	1 062 621

Hospodársky výsledok za rok 2020, zisk 137 200,05 €, bol v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 123 480,05 € a tvorba rezervného fondu zo zisku bola vo výške 13 720,00 €.

Hospodársky výsledok za rok 2021, zisk 52 464,62 €, bude zaúčtovaný v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

R. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021 €	2020 €
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 326 665	62 728
Zaplatené úroky	-66 948	-86 985
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	1 895	1 895
Vyplatené dividendy, zmena HV min. rokov		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 261 612	-22 362
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 261 612	-22 362
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-801 959	-269 266
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 197	0
Poskytnuté pôžičky		
Príjem z predaja dlhodobých fin. investícií		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-780 762	-269 266
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania, fondov	0	0
Príjmy/splátky z úverov od bánk	-288 996	-168 581
Príjmy/ splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine		
Splátky z prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-288 996	-168 581
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	191 854	-460 209
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	371 716	831 925
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	563 570	371 716

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Peňažné toky z prevádzky

	2021	2020
	€	€
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	87 244	175 659
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	589 100	539 106
Opravná položka k pohľadávkam		5 281
Opravná položka k zásobám, odpis zásob	1 475	3 336
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 503	
Odložené dane		
Odpis pohľadávok	11 674	13 865
Úrokové náklady (netto)	66 948	86 985
Kurzový rozdiel- precenenie	0	0
Zemna stavu rezerv	17 092	113 744
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	5 549	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>775 579</u>	<u>937 976</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-406 295	-563 813
Úbytok (prírastok) zásob	7 228	-51 331
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>950 153</u>	<u>-260 104</u>
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>1 326 665</u></u>	<u><u>62 728</u></u>

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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