

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 1 2 2 0 1 2

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

Za obdobie od mesiac 0 1 rok 2 0 1 2 do mesiac 1 2 rok 2 0 1 2

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie mesiac 0 1 rok 2 0 1 1 do mesiac 1 2 rok 2 0 1 1

Dátum vzniku účtovnej jednotky 0 1 0 1 2 0 0 6

Účtovná závierka:\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka:\*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO 3 6 6 0 1 2 8 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 8 7 0 4

Kód SK NACE 8 6 1 0 0

### Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V Ý C H O D O S L O V E N S K Ý Ú S T A V S R D C O V Ý C  
 H A C I E V N Y C H C H O R ô B a. s.

### Sídlo účtovnej jednotky

Ulica O N D A V S K Á Číslo 8

PŠČ 0 4 0 1 1 Názov obce K O Š I C E

Číslo telefónu 0 5 5 / 7 8 9 1 6 4 0 Číslo faxu 0 5 5 / 7 8 9 1 6 2 3

E-mailová adresa s e k r e t a r i a t @ v u s c h. s k

<b>Zostavené dňa:</b> 21.3.2012	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
<b>Schválené dňa:</b>			

\*) Vyznačuje sa krížikom X •

## A) INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

a) *obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku;*

**Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s.**  
**Ondavská 8**  
**040 11 Košice**

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla transformáciou štátnej príspevkovej organizácie podľa ustanovenia § 84 a nasl. zákona č. 578/2004 Z.z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov, nepeňažným vkladom na základe uznesenia vlády SR č. 1010 zo dňa 14. decembra 2005. Akciová spoločnosť bola založená notárskou zápisnicou č. N 257/2005, Nz 51639/2005 NCRIs 50919/2005 dňa 1.11.2005 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná 01.01.2006 pod číslom 1360/V.

b) *opis hospodárskej činnosti spoločnosti;*

- poskytovanie ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti v rozsahu ustanovenom Ministerstvom zdravotníctva SR;
- poskytovanie komplexnej ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti chorým s ochoreniami periférneho cievneho systému;
- spolupráca so vzdelávacími ustanovizňami, ktoré poskytujú stredoškolské, vysokoškolské a ďalšie vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov;
- lekárenská starostlivosť vo verejnej lekárni s individuálnou prípravou liekov.

c) *priemerný počet zamestnancov spoločnosti počas účtovného obdobia;*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	547,73	498,49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	570	517
Počet vedúcich zamestnancov	8	6

V bežnom účtovnom období sa vedúcimi zamestnancami rozumejú zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca. V roku 2012 bol uvedený počet všetkých vedúcich pracovníkov v zmysle organizačnej štruktúry.

d) *údaj či je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach;*

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) *právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky;*

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012.

f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom spoločnosti.

Účtovná závierka bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionára dňa 22.6.2012.

## B) INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

a) mená a priezviská členov štatutárnych orgánov;

MENO	FUNKCIA	VZNIK FUNKCIE	UKONČENIE FUNKCIE
MUDr. František Sabol, Phd.	predseda	23.5.2012	
Ing. Marián Albert, MBA	podpredseda	23.5.2012	
Prof. MUDr. Mária Frankovičová, Phd.	člen	23.5.2012	
Ing. Eduard Adamčík	predseda	9.5.2011	22.5.2012
Prof. MUDr. Mária Frankovičová, Phd.	podpredseda	9.5.2011	22.5.2012
MUDr. František Sabol, Phd.	člen	9.5.2011	22.5.2012
MUDr. Stanislav Juhás, CSc.	člen	9.5.2011	22.5.2012
MUDr. Juraj Podracký, CSc.	člen	9.5.2011	22.5.2012

mená a priezviská členov dozornej rady;

MENO	FUNKCIA	VZNIK FUNKCIE	UKONČENIE FUNKCIE
MUDr. Eduard Čurilla, PhD.	predseda	22.12.2010	22.5.2012
MUDr. Eduard Čurilla, PhD	predseda	23.5.2012	
MUDr. Štefan Lukačín, PhD.	člen	22.12.2010	22.5.2012
MUDr. Igor Jutka, MPH	člen	22.12.2010	22.5.2012
MUDr. Milan Béreš, PhD.	člen	22.12.2010	22.5.2012
Doc. MUDr. Branislav Stančák, CSc.	člen	1.1.2011	
MUDr. Peter Spurný	podpredseda	1.1.2011	21.6.2012
MUDr. Peter Spurný	člen	22.6.2012	
MUDr. Mária Grullingová	člen	23.5.2012	18.6.2012
Ing. Martin Senčák	člen	23.5.2012	23.8.2012
MUDr. Jozef Ivančo, Csc.	člen	23.5.2012	21.6.2012
MUDr. Jozef Ivančo, Csc	podpredseda	22.6.2012	
Ing. Viktor Očkay	člen	24.8.2012	
MUDr. Jaroslav Maričák, Csc.	člen	19.6.2012	

- b) štruktúra akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a štruktúra akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia;

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v%	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v%
	absolútne	v%		
a	b	c	d	e
Ministerstvo zdravotníctva SR	24 126 906	100	100	
<b>Spolu</b>	<b>24 126 906</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

### C) INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou;
- b) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť;
- c) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky;

- k bodu a) až c)

	Hlavná materská spoločnosť	Priama materská spoločnosť
<b>Meno</b>	Štátna správa	Ministerstvo zdravotníctva SR
<b>Sídlo</b>	Ministerstvo financií SR, Štefanovičova 5, Bratislava	Limbova 2, Bratislava
<b>Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky</b>	Ministerstvo financií SR, Štefanovičova 5, Bratislava	Ministerstvo zdravotníctva SR, Limbova 2, Bratislava

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly štátneho rozpočtu - Ministerstva zdravotníctva SR. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je Ministerstvo zdravotníctva SR so sídlom Limbova 2, Bratislava. Ministerstvo zdravotníctva SR a ním zriadené dcérske účtovné jednotky bude predkladať konsolidovanú účtovnú závierku na Ministerstvo financií SR so sídlom Štefanovičova 5, Bratislava, ktoré bude zostavovať konsolidovanú závierku za spoločné účtovné jednotky ústrednej správy.

- d) údaj, či je materská spoločnosť oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 12 zákona.

Dcérskou spoločnosťou je :

VÚSCH s.r.o.  
Ondavská 8  
040 11 Košice

Táto spoločnosť nevykazuje žiadnu činnosť. Je predpoklad, že v priebehu roka 2013 sa spoločnosť zruší.

## **D) ĎALŠIE INFORMÁCIE**

## **E) POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

a) *splnenie predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti;*

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

*zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia spoločnosti;* Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- účtovania dlhodobých záväzkov z obchodného styku voči dodávateľom – tieto sa účtujú v účtovnej skupine 32 záväzky;
- účtovania príjmov prostredníctvom registračnej pokladnice, ktorý vzniká úhradou platobnou kartou a do času prijatia platby na bankový účet a účtuje na ľarchu účtu 315. Pripísanie úhrady na bankový účet sa účtuje na ľarchu účtu 221 -bankové účty so súvzťažným zápisom v prospech účtu 315 - ostatné pohľadávky;
- vykazovania pohľadávok na prelome rokov, ktoré súviseli s výkonmi za poskytnutú zdravotnú starostlivosť v bežnom účtovnom období, a ktoré boli revíznymi lekármi ZP korigované v nasledujúcom roku (najneskôr do dňa zostavenia účtovnej závierky, t.j. do 21.3.2013). V súlade s § 48 ods.3 Postupov účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR zo 16.12.2002 č.23054/2002-92 v znení neskorších dodatkov a zmien) boli tieto pohľadávky účtované na samostatnom analytickom účte pohľadávok . Zároveň boli na tomto analytickom účte pohľadávok účtované upravujúce závierkové účtovné prípady s cieľom verného zobrazenia tržieb za poskytovanú zdravotnú starostlivosť a iných tržieb za činnosti vykonané v roku 2012.V predchádzajúcom roku boli takéto pohľadávky účtované na prechodných účtoch aktív.
- na účte 479 ostatných dlhodobých záväzkov sa účtujú ostatné dlhodobé záväzky, pre ktoré nie je určený samostatný syntetický účet v uvedenej skupine, okrem dlhodobých záväzkov z obchodného styku, ktoré sa účtujú v skupine 32 záväzky;
- kurzu použitého pri vzniku účtovného prípadu, ktorým je poskytnutý alebo prijatý preddavok na účtoch 314 alebo 324, alebo na účte 475, ktorý sa použije aj pri ostatných účtovných prípadoch súvisiacich s týmto účtovným prípadom pri účtovaní na týchto účtoch, napr. pri zúčtovaní preddavku. Rovnako sa postupuje aj pri účtovných prípadoch rovnakého charakteru účtovaných na účte 335 pohľadávky voči zamestnancom, na účtoch 381 a 384 náklady a výnosy budúcich období, alebo pri zmene záväzku na účte 326 nevyfakturované dodávky. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa kurzový rozdiel z ocenenia majetku a záväzkov účtovaných na účtoch 385 a 383 účtuje na ľarchu účtu 563 kurzové straty alebo v prospech účtu 663 kurzové zisky. Rovnako sa postupuje pri účtovaní kurzových rozdielov z opravných položiek a rezerv v cudzej mene.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účelné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2012. Účtovný zostatok na účte 479 k 31.12.2011 bol preúčtovaný na účet 3215 dlhodobé záväzky z obchodného styku.

**b) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:**

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
7. dlhodobý finančný majetok
8. zásoby obstarané kúpou
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
10. zásoby obstarané iným spôsobom
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj
12. pohľadávky
13. krátkodobý finančný majetok
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy
17. deriváty
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

20. majetok obstaraný v privatizácii

21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

#### *k bodom 1- 6 Oceňovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku*

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1.1.2006 (t.j. ku dňu vzniku spoločnosti), ocenila reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou určenou znaleckou organizáciou SK ACTIV, s.r.o.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, náklady na inštaláciu a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Vzhľadom na to, že spoločnosť vykonáva v rozhodujúcej miere činnosti oslobodené od DPH, postupuje v súvislosti so zahrňovaním DPH do obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (ďalej len majetku) nasledovne:

- Pri obstaraní majetku, ktorý slúži výlučne na oslobodené plnenia podľa § 29 zákona č. 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov (ďalej len zákona o DPH) sa hodnota DPH stáva súčasťou obstarávacej ceny v plnej výške. Pri obstaraní tohto majetku formou finančného prenájmu, nie je hodnota DPH súčasťou jeho obstarávacej ceny.
- Pri obstaraní majetku, ktorý slúži súčasne na plnenia oslobodené ako aj na plnenia, pri ktorých je možné DPH odpočítať v plnej výške, je súčasťou obstarávacej ceny hodnota DPH v pomernej výške. V roku 2012 predstavovala pomerná časť DPH zahrnutá do obstarávacej ceny majetku - 98% z hodnoty DPH.
- Súčasťou obstarávacej ceny majetku, ktorý slúži výlučne na činnosti, pri ktorých je DPH odpočítateľná, nie je daň z pridanej hodnoty.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

Drobný hmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1.1.2006 je ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou.

#### *k bodu 7 Oceňovanie finančného majetku*

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

#### *k bodu 8-10 Oceňovanie zásob*

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov za predané alebo spotrebované zásoby. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru, prípadne v skutočnej obstarávacej cene (verejná lekáreň).

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Ak

obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie, než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby obstarané darovaním sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje (pokiaľ nie je cena daru vyčíslená). Spoločnosť vytvára zásoby vo vlastnej réžii v súvislosti s prevádzkou ústavnej lekárne. Ide o liečivá, tzv. magistralitre, ktoré sa následne používajú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti v spoločnosti.

Súčasťou ceny liečiv vyrobených vo vlastnej réžii sú základné suroviny použité v množstvách podľa stanovenej receptúry. Ďalšie náklady do ceny takto vyrobených liečiv nevstupujú.

Spoločnosť považuje za zásobu aj drobný hmotný majetok - hnutelné veci s obstarávacou cenou od 300 € do 1 700 € a dobou požitia dlhšou ako rok. Tento majetok je evidovaný na podsúvahových účtoch. Za drobný majetok sú považované hnutelné veci s dobou použitia viac ako rok a cenou obstarania do 300 €. Takýto majetok je následne podchytený v neúčtovnej operatívnej evidencii.

*k bodu 11 Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

*k bodu 12 Pohľadávky*

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

*k bodu 13 Krátkodobý finančný majetok*

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú nominálnou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene spoločnosť neevidovala.

*k bodu 14 Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy*

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykázala spoločnosť vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období vykázané v účtovnej závierke zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov uhradených v bežnom roku ale vecne vzťahujúcich sa na účtovné obdobie nasledujúceho roku. Príjmy budúcich období vykazujú sumy výnosov patriacich do bežného roka ako očakávaný príjem nasledujúceho obdobia. Náklady budúcich období bežného obdobia zahrňujú časovo rozlíšenú sumu výdavkov na poistenie majetku, paušálne poplatky za telefóny, licencie, predplatné časopisov, leasingové náklady za úroky a pod.

*k bodu 15 Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov*

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Spoločnosť tvorí rezervy hlavne na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného a ďalšie rezervy vyjadrujúce očakávané záväzky ( napr. rezervy na audit a spracovanie DP, rezervy na pasívne súdne spory a pod). Okrem toho, tvorí spoločnosť rezervy na odchodné vrátane nákladov na poistenie k odchodnému (počnúc 1.1.2012) vo výške vyplývajúcej z Kolektívnej zmluvy.

#### *k bodu 16 Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy*

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na tomto účte sa účtujú príjmy v bežnom období, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich obdobia. V tejto súvislosti sa v spoločnosti účtuje hlavne o prijatých daroch a dotáciách na obstaranie dlhodobého majetku. Na účte výdavkov budúcich období sa účtuje časové rozlíšenie nákladov bežného obdobia, ktoré sa týkajú výdavkov, ku ktorým dôjde v budúcich obdobiach.

#### *k bodu 17-18 Deriváty, majetok a záväzky zabezpečený derivátmi*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

#### *k bodu 19 Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci*

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Platené úroky sú súčasťou finančných nákladov. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Spoločnosť obstaráva formou finančného leasingu prevažne zdravotnícku techniku, doba nájmu je 48 mesiacov. Celková cena majetku obstaraného formou finančného leasingu zahŕňa spracovateľský poplatok, kúpnu cenu, za ktorý bude majetok odkúpený do vlastníctva nájomcu, ako aj ostatné náklady spojené s obstaraním predmetu leasingu (doprava, inštalácia, a pod.). Poistenie predmetov leasingu je riešené samostatnými poisťnými zmluvami s komerčnými poisťovňami. DPH týkajúca sa obstarania majetku formou finančného prenájmu, ktorý slúži na činnosti oslobodené od DPH, nie je súčasťou obstarávacej ceny takéhoto majetku.

#### *k bodu 20 Majetok obstaraný v privatizácii*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

#### *k bodu 21 Daň z príjmov splatná a odložená*

Splatná daň z príjmu sa účtuje na ľarchu nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a je vypočítaná transformáciou výsledku hospodárenia pred zdanením na daňový základ. Sadzba dane z príjmu právnických osôb je 19%.

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.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku bola použitá sadzba dane platná pre zdaňovacie obdobia začínajúce po 1.1.2013 (23%)

- tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy;

Druh majetku	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročné odpisové sadzby v %	Spôsob odpisovania
nehmotný majetok (software)	4	25	rovnomerne
drobné stavby	12	8,33	rovnomerne
elektrické a telekomunikačné rozvody	12	8,33	rovnomerne
budova VÚSCH a.s.	40	2,5	rovnomerne
ostatné budovy a stavby	20	5	rovnomerne
zdravotnícke prístroje a zariadenia	6	16,67	rovnomerne
inventár	6	16,67	rovnomerne
kancelárska a výpočtová technika	4	25	rovnomerne
dopravné prostriedky	4	25	rovnomerne

*Účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú.*

Pri odpisovaní drobného hmotného majetku, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1.1.2006 použila rovnomerný spôsob odpisovania s dobou životnosti 14 mesiacov.

- dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia;

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného 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. Spoločnosť získala v roku 2009 nenávratný finančný príspevok na obstaranie zdravotnej techniky v celkovej výške 3 309 209 Eur. Takto obstaraný dlhodobý hmotný majetok bol ocenený obstarávacími cenami.

## F) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

- prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to:
  - o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,

2. o oprávkách a opravných položkách podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy s uvedením stavu oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia
3. o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>749 144</b>						<b>749 144</b>
Prírastky		16 287						16 287
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>765 431</b>						<b>765 431</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>633 248</b>						<b>633 248</b>
Prírastky		82 977						82 977
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>716 225</b>						<b>716 225</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>115 896</b>						<b>115 896</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>49 206</b>						<b>49 206</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>726 532</b>						<b>726 532</b>
Prírastky		22 612						22 612
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>749 144</b>						<b>749 144</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>548 951</b>						<b>548 951</b>
Prírastky		84 297						84 297
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>633 248</b>						<b>633 248</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>177 581</b>						<b>177 581</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>115 896</b>						<b>115 896</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>995 056</b>	<b>27 933 737</b>	<b>27 144 708</b>			<b>635 566</b>	<b>31 458</b>		<b>56 740 525</b>
Prírastky		36 775	187 235			1 810	114 743		340 563
Úbytky									
Presuny			31 458				-31 458		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>995 056</b>	<b>27 970 512</b>	<b>27 363 401</b>			<b>637 376</b>	<b>114 743</b>		<b>57 081 088</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 948 724</b>	<b>17 167 354</b>			<b>261 354</b>			<b>19 377 432</b>
Prírastky		785 576	3 142 734			108 946			4 037 256
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>2 734 300</b>	<b>20 310 088</b>			<b>370 300</b>			<b>23 414 688</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>37 669</b>						<b>37 669</b>
Prírastky			-4 914						-4 914
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>32 755</b>						<b>32 755</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>995 056</b>	<b>25 985 013</b>	<b>9 939 685</b>			<b>374 212</b>	<b>31 458</b>		<b>37 325 424</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>995 056</b>	<b>25 236 212</b>	<b>7 020 558</b>			<b>267 076</b>	<b>114 743</b>		<b>33 633 645</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	995 056	27 852 410	26 305 914			635 566			55 788 946
Prírastky		81 327	890 652				31 458		1 003 437
Úbytky			51 858						51 858
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	995 056	27 933 737	27 144 708			635 566	31 458		56 740 525
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 166 304	12 831 831			151 845			14 149 980
Prírastky		782 420	4 385 042			109 509			5 276 971
Úbytky			49 519						49 519
Stav na konci účtovného obdobia		1 948 724	17 167 354			261 354			19 377 432
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			54 581						54 581
Prírastky									
Úbytky			16 912						16 912
Stav na konci účtovného obdobia			37 669						37 669
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	995 056	26 686 106	13 419 502			483 721			41 584 385
Stav na konci účtovného obdobia	995 056	25 985 013	9 939 685			374 212	31 458		37 325 424

b) *spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku;*

Spoločnosť má uzavreté nasledovné poistné zmluvy k majetku:

- poistná zmluva č 8-863-001192 s poisťovňou QBE Insurance Limited, pobočka SR;
- poistná zmluva č. 8-863-002190 QBE Insurance Limited, pobočka pre SR;

Živelné pohromy a krádeže – budova, drobné stavby a parkovací dom na poistnú sumu 27 562 613 EUR ročné poistné 7 315 EUR (platnosť zmluvy do 30.4.2012). Od 1.5.2012 bola uzavretá nová zmluva s ročným poistným vo výške 5 942 EUR.

- poistná zmluva č. 8-863-001588 QBE Insurance Limited, pobočka pre SR od 22.3.2011;
- poistná zmluva č. 8-863-002333 QBE Insurance Limited, pobočka pre SR od 11.8.2012;

Na poistenie elektroniky. Celková výška ročného poistného je stanovená v poistných zmluvách podľa priloženého zoznamu strojov a prístrojov Pri vstupe do poistenia bola vo výške 23 447 EUR na poistnú sumu 20 934 935 EUR. Výška poistného sa mení podľa sumy poistenia pri navýšení počtu predmetov poistenia v priloženom zozname.

- poistná zmluva č. 8-863-001083 QBE Insurance Limited, pobočka pre SR;

Na poistenie Malotraktora – krádež a živelné nebezpečenstvo. Ročné poistenie je vo výške 134 EUR.

- poistné zmluvy Kooperatíva poisťovňa a.s.;

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a havarijné poistenie motorových vozidiel OCTAVIA, AUDI, FIAT DOBLO.

- poistná zmluva č. 511056801 Allianz, Slovenská poisťovňa.

Zodpovednosť za enviromentálnu škodu. Ročné poistné 256 EUR.

c) *dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	26 021 507
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

d) *dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva spoločnosť na základe zmluvy o výpožičke;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

- e) *nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva;*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- f) *majetok, ktorým je goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty;*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- g) *údaje o ktorých sa účtujú na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku;*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- h) *výskumná a vývojová činnosť spoločnosti za bežné účtovné obdobie;*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- i) *štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia;*

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta - rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>5 000</b>								<b>5 000</b>
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>5 000</b>								<b>5 000</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky	524								524
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>524</b>								<b>524</b>
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>5 000</b>								<b>5 000</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>4 476</b>								<b>4 476</b>

<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>5 000</b>								<b>5 000</b>
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>5 000</b>								<b>5 000</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>5 000</b>								<b>5 000</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>5 000</b>								<b>5 000</b>

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v%	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v%	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
VÚSCH, s.r.o.	100	100	4 476	-37	4 476
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	4 476

j) *obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia;*

Spoločnosť vlastní podiel v dcérskej účtovnej jednotke VÚSCH s.r.o. vo výške 5 000 Eur, ktorý predstavuje 100% podiel na základnom imaní tejto spoločnosti. Dcérska spoločnosť nevykazuje žiadnu činnosť.

k) *opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy;*

Vzhľadom k tomu, že je predpoklad likvidácie dcérskej spoločnosti v roku 2013 a hodnota vlastného imania vo VÚSCH s.r.o. klesla vplyvom strát za roky 2009 až 2012, znížila materská spoločnosť opravnou položkou hodnotu dlhodobého finančného majetku – podiely v dcérskej účtovnej jednotke, na hodnotu vlastného imania v dcérskej spoločnosti.

l) *zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

m) *dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

n) *ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

o) *opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

p) *zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

q) *zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

r) *tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam;*

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	121 875				121 875
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	121 875				121 875

Opravná položka vo výške 121.875 EUR (100%) bola vytvorená k pohľadávke voči Európskej zdravotnej poisťovni, a.s. v konkurze.

s) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti;

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	8 412 353	125 993	8 538 346
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	495		495
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 412 848</b>	<b>125 993</b>	<b>8 538 841</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	125 993	121 875
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 412 848	7 138 832
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 538 841</b>	<b>7 260 707</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

V krátkodobých pohľadávkach z obchodného styku sú zúčtované aj pohľadávky a dobropisy za zdravotné výkony a iné služby časovo a vecne patriace do roku 2012, ktoré boli fakturované

v roku 2013. Pohľadávky za zdravotné výkony sú vo výške 966 503 EUR a ostatné pohľadávky vo výške 27 131 EUR, pričom sa prevažne jedná o pohľadávky za biomedicínsky výskum.

t) *hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo;*

u) *hodnota pohľadávok, pri ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať;*

- Spoločnosť nemá pre oblasť t) a u) obsahovú náplň.

v) *odložená daňová pohľadávka;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

w) *významné zložky krátkodobého finančného majetku;*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 953	5 121
Bežné bankové účty	3 814 082	5 052 958
Bankové účty termínované	4 000 000	
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>7 827 035</b>	<b>5 058 079</b>

Na finančných účtoch sú vykázané peniaze v pokladni a účty v komerčných bankách. Voľné finančné prostriedky spoločnosť ukladá na krátkodobé termínované vklady (SLSP, a.s.) s výhodnejšími úrokovými podmienkami. V ceninách sú vykázané stravné lístky v nominálnej hodnote 3,00 EUR a 3,60 EUR.

x) *opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

y) *informácie o krátkodobom majetku, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

za) *ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou ;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

zb) *významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období;*

Na účtoch časového rozlíšenia aktív boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, paušálne poplatky za mobilné telefóny na rok 2013, časovo rozlíšené

platené úroky z leasingových zmlúv, licencie na rok 2013-2015, paušálne servisné poplatky a pod.

Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – očakávané príjmy za úroky z vkladov ku 31.12.2012 .

Očakávané príjmy za zdravotnú starostlivosť poskytnutú v roku 2012, ktoré budú voči zdravotným poisťovniam fakturované v roku 2013, na základe revízií, reklamácií a ročného zúčtovania vrátane výnosov na neukončené hospitalizácie začaté do 31.12.2012, budú účtované na účte pohľadávok.

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>848</b>	<b>4 356</b>
licencie	184	3 743
vecné bremeno	664	613
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>22 746</b>	<b>26 402</b>
licencie	4 333	5 236
poistné	6 477	9 496
ostatné (predplatné, servis a pod.)	11 936	11 670
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>142</b>	<b>746 739</b>
doúčtovania za zdravotné výkony		709 284
iné (klinické štúdie, výučbová základňa)		37 455
bankové úroky	142	

zc) informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu z pohľadu prenajímateľa.

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

## **G) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

a) *vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:*

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie;
2. hodnota upísaného vlastného imania;
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období;
4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má spoločnosť podstatný vplyv;

5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát;
6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní.

k bodu 1-2

Spoločnosť je vlastníkom zaknihovaných akcií na meno v počte kusov 726 933. Menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 EUR. Celková hodnota akcií je 24 126 906 EUR, akcie sú splatené.

k bodu 3

Vysporiadanie účtovnej straty z roku 2011 je nasledovné:

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Účtovná strata</b>	795 817
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	708 822
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	86 995
Iné	
<b>Spolu</b>	795 817

k bodu 4-5

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- b) *informácie o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, s uvedením predpokladaného roku použitia rezerv;*

Spoločnosť na základe súdneho rozhodnutia zrušila rezervu vytvorenú v predchádzajúcich obdobiach na prebiehajúci súdny spor o nemajetkovú ujmu z dôvodu úmrtia pacienta vo výške 33 194 EUR. Naďalej ostáva vytvorená rezerva na prebiehajúcu žalobu na ochranu osobnosti za úmrtie pacientky vo výške 138 200 EUR. Spoločnosť vytvorila v roku 2012 rezervy na nevyplatenú variabilnú zložku odmeny pre členov Predstavenstva spoločnosti. Východiskom pre jej výpočet bola priznaná suma z tejto odmeny z roku 2011. Rezerva k oddom z variabilnej zložky bola vytvorená odhadom iba pre základňu členov Predstavenstva do 22.05.2012. Rezerva na odchodné a odvody k odchodnému bola vytvorená vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy zamestnancov v súlade s podmienkami dohodnutými v Kolektívnej zmluve platnej pre rok 2012.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2013.

Názov položky	<i>Bežné účtovné obdobie</i>				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>49 682</b>	<b>73 129</b>			<b>122 811</b>
rezerva na odchodné	36 747	54 089			90 836
rezerva na odvody k odchodnému	12 935	19 040			31 975
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>402 398</b>	<b>186 017</b>	<b>221 045</b>	<b>33 194</b>	<b>334 176</b>
na nečerpanú dovolenku + poistné	208 154	123 590	208 154		123 590
na audit a daňové poradenstvo	6 502	6 520	6 299		6 723
na odchodné + poistné	13 575	42 390	3 819		52 146
na súdne spory	171 394		0	33 194	138 200
rezerva na odmeny + odvody Predstavenstva	0	13 517			13 517
ostatné	2 773		2 773		0

Názov položky	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>23 551</b>	<b>26 131</b>			<b>49 682</b>
rezerva na odchodné	23 551	13 196			36 747
rezerva na odvody k odchodnému		12 935			12 935
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>457 497</b>	<b>359 290</b>	<b>414 389</b>		<b>402 398</b>
na nečerpanú dovolenku + poistné	328 288	208 154	328 288		208 154
na audit a daňové poradenstvo	7 360	6 502	7 360		6 502
na odchodné	11 586	3 661	1 672		13 575
na súdne spory	33 194	138 200	0		171 394
rezerva na nezrevidované zdravotné výkony	76 912	0	76 912		0
ostatné	157	2 773	157		2 773

- c) *výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti;*
- d) *štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti:*
1. *do jedného roka vrátane;*
  2. *od jedného roka do piatich rokov vrátane;*
  3. *viac ako päť rokov.*

Súčasťou záväzkov so zostatkovou dobou 1 až 5 rokov je hodnota záväzku za nesplatenú istinu za nákup DHM formou finančného prenájmu vo výške 129 303 EUR, ďalej zádržné vo výške 42 073 EUR voči spoločnosti Stavoterm v zmysle Zmluvy o dielo (splatné v roku 2014), ako aj záväzok zo sociálneho fondu vo výške 14 700 EUR. Vzhľadom na charakter záväzku zo sociálneho fondu, nie je možné s presnosťou určiť zostatkovú dobu splatnosti. Spoločnosť predpokladá jeho použitie max. do 5 rokov. V dlhodobých záväzkoch je zúčtovaný aj odložený daňový záväzok vo výške 9 068 EUR, dobu splatnosti tohto záväzku nie je možné presne určiť.

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Záväzky po lehote splatnosti		7 154
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 764 627	9 752 720
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>9 764 627</b>	<b>9 759 874</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	195 144	462 883
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>195 144</b>	<b>462 883</b>

- e) *hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia;*
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku;

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>4 837 644</b>	<b>4 542 723</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 837 644	4 542 723
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>601 994</b>	<b>512 948</b>
odpočítateľné	601 994	512 948
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>4 196 223</b>	<b>5 102 308</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	<b>23</b>	<b>19</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 103 590</b>	<b>1 066 899</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>36 691</b>	<b>863 117</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	36 691	99 720
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 112 658</b>	<b>863 117</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>249 541</b>	<b>156 978</b>
Zaúčtovaná ako náklad	249 541	156 978
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V roku 2012 vykázala spoločnosť :

1) zdaniteľné rozdiely medzi

- účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a jeho daňovou základňou vo výške 4 837 502 Eur,
- účtovnou hodnotou prechodných účtov aktív a ich daňovou základňou vo výške 142 Eur

2) odpočítateľné rozdiely medzi

- účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou vo výške 326 674 Eur
- účtovnou hodnotou prechodných účtov pasív a ich daňovou hodnotou vo výške 275 320 Eur

Súčasťou odpočítateľných rozdielov boli neumorené daňové straty za obdobie rokov 2009-2011 vo výške 4 196 223 Eur.

Pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku bola použitá sadzba dane platná pre zdaňovacie obdobia začínajúce po 1.1.2013, t.j. vo výške 23%. V tejto súvislosti vyčíslila spoločnosť vplyv zmeny sadzby dane 4% k odloženému daňovému záväzku a odloženej daňovej pohľadávky, ktorý ovplyvnil zostatok odložených daní o 1 577 Eur. Detailne je to uvedené v časti J – Údaje o daniach.

g) záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného

*obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia;*

Sociálny fond vykazuje spoločnosť vo výške 14 700 EUR. Sociálny fond sa tvorí povinne na ťarchu nákladov spoločnosti vo výške 1,1% z objemu hrubých miezd zamestnancov a čerpá sa na sociálne potreby pracovníkov. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sa riadi príslušnými ustanoveniami Kolektívnej zmluvy na rok 2012.

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobia</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 644	25 292
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 085	62 173
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 085	62 173
Čerpanie sociálneho fondu	75 029	67 821
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 700	19 644

*h) vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

*i) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci;*

Spoločnosť začala v roku 2009 čerpať úver na dostavbu budovy VÚSCH, na základe Zmluvy o úvere č. 570/AUOC/07 uzatvorenej dňa 31.1.2008 so Slovenskou sporiteľňou a.s. Bratislava. Celková výška čerpaných prostriedkov v hodnote 13 277 567,55 EUR bola pripísaná na účet postupne, na základe predkladaných faktúr za stavebné práce. Z uvedenej istiny bola v roku 2012 splatená hodnota vo výške 895 117 EUR. Nesplatený zostatok úveru ku 31.12.2012 je vo výške 10 293 844 EUR, z toho krátkodobá časť splatná do jedného roka predstavuje sumu vo výške 895 117 EUR. Úver je úročený sadzbou 1M EUROBRIBOR + 1,5 % p.a. z nesplatennej časti istiny.

V súvislosti s poskytnutým úverom bola uzavretá Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 570/AUOC/07-ZZ/3 z 4.11.2011 a Mandátna zmluva č. 570/AUOC/07-ZZ/1, na základe ktorej je zabezpečená vinkulácia poistného plnenia na Záložného veriteľa. Predmetom záložného práva sú pozemky parcela č. 3/60,3/63,3/69,3/72,3/73,3/74 a nehnuteľnosť so súpisným č. 2385 vedená na parcele č. 3/74 zapísané na LV č. 15875. Plocha založených pozemkov je 13 261 m<sup>2</sup>. Zabezpečená nehnuteľnosť je povinne poistená s vinkuláciou v prospech banky. V prípade poistnej udalosti je poisťovňa pred vyplatením poistenia v prospech klienta povinná kontaktovať banku, na udelenie súhlasu s výplatom plnenia. Na udelenie súhlasu má vplyv prípadná úverová pohľadávka banky. V prípade jej existencie má banka právo požiadať poisťovňu, aby z poistného plnenia bola prioritne splatená jej pohľadávka.

K 31.12.2012 bol nesplatený zostatok úveru rozdelený na krátkodobú a dlhodobú časť, krátkodobá časť činí 895 117 Eur a dlhodobá časť 9 398 727 Eur. Krátkodobá časť bude splatená do jedného roka.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
účelový úver – SLSP, a.s.	EUR	1 M EUROBRIBO R + 1,5% p.a.	30.06.2024	10 293 844	11 188 961

j) *významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období;*

Na účte 384 výnosy budúcich období boli zaúčtované účelové príspevky znížené o uplatnené odpisy v roku 2012, ak sa príspevky týkali obstarania dlhodobého hmotného majetku. Významnou položkou na tomto účte sú finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu a eurofondov za schválený projekt z Operačného programu Zdravotníctvo použité na nákup dvoch RTG prístrojov. Ďalšou významnou položkou je nerozpustená časť darovaných prostriedkov od spoločnosti US STEEL použitých na zakúpenie anesteziologického prístroja. V roku 2012 bol na účte 384 zaúčtovaný aj prijatý finančný dar na Základný výskum a nepeňažný dar – prístroj Cardiohelp, ktorý bude do používania zaradený v marci 2013. Nerozpustená časť účelového príspevku a darov bola z časového hľadiska rozdelená na krátkodobú a dlhodobú časť, pričom krátkodobá časť bude rozpustená do jedného roka a dlhodobá časť najneskôr do 5 rokov.

Vo výdavkoch budúcich období boli zaúčtované najmä budúce výdavky za úroky a poistné z majetku z finančného prenájmu týkajúce sa nákladov roku 2012.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	<b>1 379</b>	<b>5 706</b>
poistné a úroky z LZ	1 296	5 339
ostatné	83	367
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	<b>924 347</b>	<b>1 434 291</b>
nerozpustená časť (NFP z EÚ)	826 722	1 378 385
nerozpustená časť (dar US STEEL)	29 095	49 843
ostatné dotácie a dary	3950	6 063
nerozpustená časť (dar Cardiohelp)	64 580	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	<b>594 510</b>	<b>577 255</b>
nerozpustená časť (NFP z EÚ)	551 664	551 664
nerozpustená časť (dar US STEEL)	20 748	20 748
ostatné dotácie a dary	11 678	4 843
nerozpustená časť (dar Cardiohelp)	10 420	0

- k) významné položky derivátov;
- l) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi;
- Spoločnosť nemá pre oblasť k) a l) obsahovú náplň.
- m) majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu, a to:
- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad;
  - suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti:
    - do jedného roka vrátane;
    - od jedného roka do piatich rokov vrátane;
    - viac ako päť rokov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
istina	228 964	129 303		374 927	359 092	
finančný náklad	7 178	1 848		20 125	10 810	
<b>Spolu</b>	<b>236 142</b>	<b>131 151</b>		<b>395 052</b>	<b>369 902</b>	

## H) ÚDAJE O VÝNOSOCH

- a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb spoločnosti a hlavných oblastí odbytu;

V tržbách za zdravotnú starostlivosť sú vykázané tržby za poskytovanú zdravotnú starostlivosť v ambulantnej a ústavnej starostlivosti fakturované do zdravotných poisťovní. Najvýznamnejším odberateľom služieb sú poisťenci Všeobecnej zdravotnej poisťovne, ktorej podiel na celkových tržbách predstavuje 65%. Nárast objemu výkonov za zdravotnú starostlivosť bol spôsobený navýšením cien a objemu objednaných výkonov od VŠZP a financovaním kardioprogramu na klinike kardiológie. Vplyvom zvýšeného počtu ošetrovaných pacientov sa zvýšil aj obrat v predaji liekov vo verejnej lekárni. Súčasťou tržieb z predaja tovaru sú tržby z predaja liekov, zdravotných pomôcok a doplnkového tovaru. Tie sú v rozhodujúcej miere fakturované zdravotným poisťovňam, prípadne inkasované v hotovosti na základe receptu alebo na voľný predaj.

Oblasť odbytu	Tržby za zdravotnú starostlivosť		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
tuzemsko	45 388 952	41 763 457	814 698	644 070
<b>Spolu</b>	<b>45 388 952</b>	<b>41 763 457</b>	<b>814 698</b>	<b>644 070</b>

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, opravné položky, zmena metódy oceňovania, dary;

Spoločnosť v roku 2011 podpísala zmluvu o uzavretí budúcej zmluvy s Východoslovenskou distribučnou a.s. na základe ktorej VÚSCH, a.s. ako žiadateľ má v pláne pripojiť svoje odberné zariadenie k distribučnej sústave, po zabezpečení vydania právoplatného stavebného povolenia pre stavbu. V tejto súvislosti má VÚSCH, a.s. nárok na úhradu preukázateľných, účelovo vynaložených nákladov, ktoré jej vzniknú v súvislosti so zabezpečení predmetného povolenia. Z celkových preukázateľných účelovo vynaložených nákladov vo výške 8 735 EUR ostáva na refakturáciu do VSE pre druhú etapu suma vo výške 2 734 EUR. Rozdiel nákladov vo výške 6 001 EUR vzťahujúci sa na prvú etapu, ktorá bola v priebehu roku 2012 vyfakturovaná, bol zúčtovaný v rámci zmeny stavu vnútroorganizačných zásob na účte 611.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 734	8 735		-6 001	8 735
výrobky					
zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>2 734</b>	<b>8 735</b>		<b>-6 001</b>	<b>8 735</b>
manká a škody	x	x	x		
reprezentačné	x	x	x		
dary	x	x	x		
iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-6 001	8 735

c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov;

Na účte aktivácie je vykázaná hodnota materiálu – zásoba liečiv – vyrobená vlastnou činnosťou v ústavnej lekární. V tejto sume je zahrnutá obstarávacia cena materiálov vstupujúca do výroby liečiv podľa stanovenej receptúry. Celková suma aktivovaných nákladov je 5 598 EUR. Žiadne ďalšie náklady do ceny nevstupujú.

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti;

Najvýznamnejšou položkou výnosov z hospodárskej činnosti je rozpustená časť darovaných prostriedkov a účelovej dotácie z fondov EU v prospech výnosov. Tieto prostriedky boli pôvodne určené na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – zdravotníckej techniky

a v prospech výnosov sa rozpúšťajú úmerne vo výške odpisov. Spoločnosť realizuje v rámci svojej činnosti biomedicínsky výskum zameraný na liečbu kardiovaskulárnych chorôb farmaceutickými prípravkami v klinickom skúšaní. Tieto služby poskytuje pre farmaceutické spoločnosti. Súčasťou výnosov z hospodárskej činnosti sú tržby za výučbovú základňu. Na základe zmluvného vzťahu s Lekárskou fakultou UJPS Košice je umožnené študentom medicíny vykonávať prax na jednotlivých klinikách za čo si spoločnosť inkasuje dohodnuté poplatky. Spoločnosť inkasuje poplatky aj od pacientov za poskytnutú hospitalizáciu v nadštandardných izbách. Tieto poplatky sú súčasťou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti rovnako ako tržby za prenájom obchodných priestorov a kongresovej sály. V ostatných výnosoch sú vykázané tržby za sterilizáciu pre iné zdravotné zariadenia a taktiež schválené refakturované náklady do VSE pre prvú etapu odberného zariadenia k distribučnej sústave z účelovo vynaložených nákladov z roku 2011. Súčasťou ostatných výnosov sú aj výnosy za predaj materiálu – liekov z ústavnej lekárne, ktoré boli použité pre operatívne potreby Nemocnice UNLP Košice. Tento materiál bol predaný v obstarávacej cene. O mimoriadnych výnosoch spoločnosť neúčtovala.

e) *opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne je uvedená hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka;*

Najvýznamnejšou sumou finančných výnosov boli úrokové výnosy z termínovaných vkladov, ktoré spoločnosť realizovala v priebehu účtovného obdobia.

f) *suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.
- tabuľka k bodom c) až f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>5 598</b>	<b>4 842</b>
aktivácia materiálu	5 598	4 842
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>876 484</b>	<b>800 922</b>
parkovné	35 053	29 350
stáže a etická komisia	18 847	4 373
biomedicínsky výskum	136 944	97 271
rozpustenie darov vo výške odpisov	36 469	26 762
rozpustenie NFP vo výške odpisov	551 664	551 664
výučbová základňa	65 484	46 081
tržby za nadštandard	9 521	15 437
tržby z prenájmov	6 738	22 173
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	15 764	7 811
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>34 266</b>	<b>12 675</b>
/kurzové zisky, z toho:	0	7
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	34 266	12 668
úroky z bankových účtov	34 223	12 644
ostatné	43	24
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

- g) *suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napríklad úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tržby za vlastné výrobky		
tržby z predaja služieb	45 388 952	41 763 457
tržby za tovar	814 698	644 070
výnosy zo zákazky		
výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	322 574	235 140
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>46 526 224</b>	<b>42 642 667</b>

Do sumy „iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou“ boli zahrnuté výnosy z bežnej prevádzkovej činnosti spoločnosti súvisiacej s predmetom podnikania a so schopnosťou generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. tržby za parkovné, stáže, etická komisia, biomedicínsky výskum, výučbová základňa, tržby za nadštandard, prenájom, výnosové úroky.

## I) ÚDAJE O NÁKLADOCH

- a) *opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby;*

Celková suma nákladov na poskytnuté služby činila 1 090 TEUR, z ktorých cca 40% tvorili náklady na opravy a servis zdravotníckej a ostatnej techniky. S významnými dodávateľmi prístrojovej techniky (napr. Siemens, Maquet) má spoločnosť uzavreté paušálne zmluvy za servis a opravy, čím predchádza zvýšeným nákladom, nakoľko tieto poplatky pokrývajú aj prípadné náklady na náhradné diely. Od polovice januára 2012 vykonáva spoločnosť upratovanie priestorov vo vlastnej réžii, preto sú náklady za upratovanie nevýznamné v porovnaní s rokom 2011. V ostatných službách sú vyčíslené náklady za meranie dozimetrov, školenia a činnosť PO a BOZP, údržba motorových vozidiel a podobne.

b) *opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti;*

Rozhodujúcou sumou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti bola spotreba zdravotníckeho materiálu vrátane spotreby liekov a krvi, ktoré tvorili takmer 64%. Bol ošetrovaný vyšší počet pacientov čím stúpla spotreba zdravotného materiálu a zároveň sa znížila spotreba liekov. Rovnako významné sumy boli dosiahnuté v osobných nákladoch (10 843 TEUR) a odpisoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (4 115 TEUR), kde došlo k zníženiu hodnoty v bežnom období, nakoľko sa skončila doba odpisovania na prístroje a zariadenia obstarané pri založení spoločnosti. Ďalej náklady na neuplatnenú časť dane z pridanej hodnoty boli vo výške 224 TEUR a rezerva na súdny spor 138 TEUR.

Významnou položkou je aj zúčtovanie neuplatnených odpočtov DPH vplyvom použitia koeficientu pri režime kráteného odpočtu DPH a neuplatnená DPH z leasingov zdravotných prístrojov v hodnote 224 TEUR. V ostatných nákladoch sú taktiež zúčtované náklady na poistenie majetku a zodpovedností za škody v celkovej výške 45 TEUR, ako aj zostatková cena predaného materiálu na účte 542 vo výške 3 513 EUR .

c) *opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka;*

Celková suma položiek finančných nákladov (226 TEUR) pozostávala z platených úrokov, z ktorých bankové úroky z účelového úveru boli 207 TEUR a úroky z finančného prenájmu 19 TEUR. Súčasťou finančných nákladov je aj opravná položka k dlhodobému finančnému majetku.

d) *opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období;*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

e) *opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.*

Náklady voči audítorskej spoločnosti za overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2012 činili 9.990 EUR. Iné súvisiace a uisťovacie audítorské služby neboli poskytnuté. Náklady na daňové poradenstvo boli 9 170 EUR.

- tabuľka k bodom a) až e)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 090 101</b>	<b>1 516 119</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti: z toho:</i>	9 990	9 975
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 990	9 975
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	9 170	9 170
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov zo poskytnutých služieb, z toho:</i>	<i>1 070 941</i>	<i>1 496 974</i>
oprava a servis	434 673	402 486
pranie prádla	102 513	92 188
upratovanie	13 652	397 909
imunohematologické skúšky krvi	137 723	139 988
licencie a poradenstvo hardware a software	61 124	97 452
rozvoz stravy	49 886	49 750
likvidácia odpadu	61 071	64 183
dezinfekcia a sterilizácia	24 690	28 432
telekomunikačné služby	41 867	45 029
nájomné (zariadenia, tlakové fľaše)	41 076	38 481
strážna služba	18 588	29 824
cestovné náklady	10 075	18 607
školenia a kurzy	5 286	4 111
ostatné služby	68 717	88 534
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>44 633 366</b>	<b>42 097 014</b>
náklady na obstaranie predaného tovaru	751 329	587 258
spotreba zdravotníckeho materiálu	24 971 996	22 413 161
spotreba liekov a krvi	2 473 595	2 662 408
ostatná spotreba materiálu	901 991	573 116
spotreba energií	312 564	382 852
osobné náklady	10 843 289	9 632 462
odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	4 115 319	5 346 696
neuplatnená DPH	223 617	378 398
ostatné náklady na hospodársku činnosť	39 666	120 663
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>228 828</b>	<b>357 695</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	75	8
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>228 753</i>	<i>357 695</i>
úroky z leasingu	18 840	41 095
úroky z úveru	206 899	314 093
bankové poplatky	2 231	2 403
iné	783	96
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## J) ÚDAJE O DANIACH Z PRÍJMOV

- a) *suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov;*
- b) *suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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;*
- c) *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;*
- d) *suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka;*
- e) *odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov;*

- tabuľka k bodom a) až e)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	191 929	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	193 506	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako a <sup>1</sup> dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	203 781	
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		1 072 534
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

- f) *vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov;*

g) zmena sadzby dane z príjmov.

- tabuľka k bodom f) až g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 161 703		x	-736 126	x	x
teoretická daň		220 723	19	x	-139 864	19
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	14 236	2 705	19	4 745	901	19
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-23 957	-4 552	19	-26 974	-5 125	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			19	1 072 534	203 781	19
Spolu	1 151 982	218 876	19	314 179	59 693	19
Splatná daň z príjmov	x	6 472	19	x	2 433	
Odložená daň z príjmov	x	9 068	23	x	57 258	
Celková daň z príjmov		15 540		x	59 691	

Rozdiel (- 203 336 EUR) medzi celkovou daňou z príjmov vo výške 15 540 a daňou „spolu“ vo výške 281 876 EUR bol vyvolaný nasledovnými skutočnosťami:

- zaúčtovaním odloženej daňovej pohľadávky, ktorá vznikla zo sumy neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných daňových odpočtov a rozdielov, ku ktorým nebola v predchádzajúcich účtovných obdobiach účtovaná odložená daňová pohľadávka  
-203 781 EUR
- zmenou sadzby dane pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky v roku 2012  
-191 929 EUR
- zmenou sadzby dane pre výpočet odloženého daňového záväzku v roku 2012  
193 506 EUR
- doúčtovaním odloženej daňovej pohľadávky v dôsledku úpravy daňovej zostatkovej ceny DLHM (MV Š Octavia) o neuplatnený daňový odpis za rok 2010  
- 1 129 EUR
- zaokrúhľovaním zrážkovej dane z úrokových výnosov na euro centy nadol  
- 3 EUR

## K) ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje drobný hmotný majetok, prenajatý dlhodobý a drobný hmotný majetok. Drobný hmotný majetok je v obstarávacej cene od 300 do 1 700 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	22 337	22 337
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 982 212	1 935 550
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

## L) ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- a) *opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku (1cb), z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú:*
- 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od spoločnosti, alebo;*
  - 2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože*
    - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo*
    - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť;*
- b) *opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú:*
- 1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k spoločnosti dcérskou spoločnosťou alebo materskou spoločnosťou alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne so spoločnosťou vo vzťahu k inej spoločnosti dcérskymi spoločnosťami;*
  - 2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v spoločnosti alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv spoločnosťou;*
  - 3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v spoločnosti podstatný vplyv;*
  - 4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti spoločnosti a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti spoločnosti, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby;*

5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane;
  6. osoby, ktoré vykonávajú v spoločnosti a súčasne v inej spoločnosti prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch spoločností; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv;
  7. osoby, ktoré poskytli spoločnosti úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy so spoločnosťou;
  8. osoby, s ktorými spoločnosť realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá;
- c) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od spoločnosti; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.
- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

## **M) ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

- a) suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán;
- b) suma peňažných preddavkov a hodnota nepeňažných preddavkov a suma úverov, s uvedením doterajších plnení a údaje o zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou za záväzky členov jednotlivých orgánov, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán;
- c) údaj podľa písmen a) a b) za bývalých členov týchto orgánov, ak sa príjmy naďalej poskytujú alebo ak výhoda trvá.

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za prácu pre spoločnosť v sledovanom období boli 157 361 EUR. Tantiémy vyplatené neboli, nakoľko spoločnosť za rok 2011 dosiahla stratu. Žiadne iné peňažné ani nepeňažné príjmy poskytnuté neboli. V roku 2012 bola vytvorená rezerva na nevyplatenú časť odmeny členov štatutárnych orgánov týkajúcej sa variabilnej zložky vo výške 11 484 EUR.

- tabuľka k bodom a) až c)

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	94 742	27 545		27 667	7 407	
	157 670	37 703		80 406	26 081	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

## N) ÚDAJE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI SPOLOČNOSŤOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami, a to:
1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka;
  2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných spoločnosťou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných spoločnosťou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami;
- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne;

- tabuľka k bodom a) až b)

Spriaznená osoba	K ó	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>
Správa majetku mesta Košice	03	0	135
Mesto Košice	03	18 542	576
Národná transfúzna stanica	01	477 362	435 166
Regionálny úrad verejného zdravotníctva	03	965	829
UNLP Košice	01	287 648	263 852
UNLP Košice	03	195 867	197 302
UNLP Košice		1 269	0
Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou	03	2 784	1 568
Všeobecná zdravotná poisťovňa	03	29 366 521	27 754 119
UPJŠ Košice – lekárska fakulta	03	65 804	46 081
Detská fakultná nemocnica Košice	03	0	750
Sociálna poisťovňa	03	74	65
Všeobecná zdravotná poisťovňa	02	434 243	353 437
Nemocnica Poprad	03	0	0
Národný ústav tuberkulózy	03	353	0
Nemocnica Snina	03	116	0

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby

Z uvedených obchodov sú najvýznamnejšie služby za zdravotné výkony a predaj liekov z verejnej lekárne fakturované do VŠZP, nákup krvných derivátov z Národnej transfúznej stanice a patientská strava, rozvoz stravy, skúšky krvi a sterilizácia nakupovaná z UNLP.

c) *zoznam obchodov spoločnosti dohodnutých s dcérskou spoločnosťou a materskou spoločnosťou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom účtovnom období uskutočnili alebo neuskutočnili.*

- Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

## O) ÚDAJE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien;
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa spoločnosť dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka;
- c) zmena akcionára spoločnosti; ;
- d) prijatie rozhodnutia o predaji spoločnosti alebo jej časti;
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku, začatie alebo ukončenie činnosti časti spoločnosti, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne;
- f) vydané dlhopisy a iné cenné papiere;
- g) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy spoločnosti;
- h) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie spoločnosti, napríklad živelná pohroma, získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť spoločnosti.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## P) PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra;
  - b) základné imanie nezapísané do obchodného registra;
  - c) vlastné akcie a vlastné obchodné podiely;
  - d) emisné ážio;
  - e) rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov;
  - f) ostatné kapitálové fondy;
  - g) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia;
  - h) fondy tvorené zo zisku;
  - i) nerozdelený zisk minulých rokov;
  - j) neuhradená strata minulých rokov;
  - k) účtovný zisk alebo účtovná strata;
  - l) vyplatené dividendy;
  - m) ďalšie zmeny vlastného imania;
  - n) zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa.
- O hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 2012 rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh Predstavenstva spoločnosti je nasledovný:

HV po zdanení	<u>1 146 162 Eur</u>
Prídel do zákonného rezervného fondu (10%)	114 616 Eur
Úhrada straty z minulých období	86 995 Eur
Prídel do fondu rozvoja	944 551 Eur

- tabuľka k bodom a) až n)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	24 126 906				24 126 906
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	708 822			708 822	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 976 420				2 976 420
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov				86 995	-86 995
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-795 817	1 146 162		-795 817	1 146 162
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Učet491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	24 126 906				24 126 906
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	736 124			27 302	708 822
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 976 420				2 976 420
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-27 302	-795 817		-27 302	-795 817
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

## R) PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou a tvorí samostatnú prílohu Poznámok k účtovej závierke.

