

Čl. I**Všeobecné informácie****(1) 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 1. 1. 2006 pod číslom 1360/V.

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.

(2) Údaj, či je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionára dňa 12.6.2015.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

(5) Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly štátneho rozpočtu - Ministerstva zdravotníctva SR. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je Ministerstvo zdravotníctva SR so sídlom Limbová 2, Bratislava. Ministerstvo zdravotníctva SR a ním zriadené dcérske účtovné jednotky bude predkladať konsolidovanú účtovnú závierku na

Ministerstvo financií SR so sídlom Štefanovičová 5, Bratislava, ktoré bude zostavovať konsolidovanú závierku za spoločné účtovné jednotky ústrednej správy.

| | Hlavná materská spoločnosť | Priama materská spoločnosť |
|---|--|---|
| Meno | Štátna správa | Ministerstvo zdravotníctva SR |
| Sídlo | Ministerstvo financií SR, Štefanovičová 5, Bratislava | Limbová 2, Bratislava |
| Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky | Ministerstvo financií SR, Štefanovičová 5, Bratislava | Ministerstvo zdravotníctva SR, Limbová 2, Bratislava |

Spoločnosť mala podiel v dcérskej spoločnosti:

VÚSCH s.r.o.
Ondavská 8
040 11 Košice

Dcérska spoločnosť nevykazovala žiadnu činnosť. Dňa 5. 12. 2013 bolo začaté konanie o zrušenie spoločnosti. Spoločnosť bola zrušená bez likvidácie Okresným súdom Košice 1. uznesením, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 10. 4. 2015. K uvedenému dátumu bola spoločnosť vymazaná aj z Obchodného registra.

(6) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 614 | 596 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 637 | 628 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 12 | 7 |

V bežnom účtovnom období sa vedúcimi zamestnancami rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu a člena štatutárneho orgánu

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch****(1) Splnenie predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

(2) 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 aplikované v súlade so zmenami postupov účtovania ustanovených opatrením Ministerstva financií č. 23054/2002-92 v znení opatrenia č.23635/2014-74s účinnosťou od 31.12.2014 a od 1.1.2015. Zmeny účtovnej osnovy a zmeny v postupoch účtovania vyplývajúce z novely opatrení nemali žiaden vplyv na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. V súvislosti so zrušením mimoriadnej činnosti účtovná jednotka neúčtovala o týchto skutočnostiach. Neúčtovali sa ani prevody výnosov a nákladov medzi jednotlivými činnosťami hospodárenia. Škody vzniknuté na majetku z mimoriadnych príčin sa budú účtovať na ľarchu účtu 549 – Manká a škody; výnosy vyplývajúce z náhrad škôd vzniknutých na majetku z mimoriadnych príčin sa budú účtovať v prospech účtu 648 – ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Účty splatných a odložených daní boli premenované v súlade s novelou opatrení. V súvislosti so zmenami v účtovní podielov účastí v iných účtovných jednotkách nie je vo VUSCH a.s. vecná náplň.

Účtovná jednotka bola v zmysle § 2 odsek 5 zákona 431/2002 Z .z. v znení neskorších predpisov zatriedená ako Veľká účtovná jednotka na základe zákonom stanovených podmienok.

(3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**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 zahrňuje 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 2015 predstavovala pomerná časť DPH zahrnutá do obstarávacej ceny majetku - 97 % z hodnoty DPH.

Súčasťou obstarávacej ceny majetku, ktorý slúži výlučne na činnosti, pri ktorých je DPH odpočítateľná, nie je daň z pridanej hodnoty.

Spoločnosť nevládni 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.

Oceňovanie finančného majetku

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka k obchodným podielom je tvorená 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. Zúčtovanie opravnej položky k finančnému majetku sa účtuje z dôvodu úplného alebo čiastočného zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženej hodnoty finančného majetku.

Oceňovanie zásob

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo, poisťné, 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 (sklad všeobecného materiálu), prípadne v skutočnej obstarávacej cene (ústavná a 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 rézii v súvislosti s prevádzkou ústavnej lekáreň. Ide o liečivá, tzv. magistra litre, ktoré sa následne používajú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti v spoločnosti.

Súčasťou ceny liečiv vyrobených vo vlastnej rézii 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 - hnuťelné 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 hnuťelné veci

s dobou použitia viac ako rok a cenou obstarania do 300 €. Tento majetok je následne podchytený v neúčtovnej operatívnej evidencii.

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.

Krátkodobý finančný majetok

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykazuje 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, a pod. Časovo sa nerozlišujú len náklady ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ako napr. paušály mobilného operátora.

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 poistného 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.

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.

Časovo sa nerozlišujú len výnosy ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci prípad týkajúci sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia ako napr. výnosy budúcich období za stáže na prelomí účtovných období.

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 príslušnej odpisovej skupiny. Odpisovanie takto obstaraného majetku okrem pozemkov bude vykonávané podľa doby odpisovania ustanovenej zákonom o dani z príjmov 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 poistnými 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.

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 22%.

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

- a) *dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou;*
- b) *možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti;*
- c) *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. 2016 (22 %) a (19%) pre výnosy zdaňované zrážkovou daňou.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán pre jednotlivé druhy majetku s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho užívania, pričom sa zohľadňuje hlavne intenzita využitia odpisovaného majetku, jeho očakávané fyzické opotrebenie, technické a morálne zastaranie, zákonné alebo iné obmedzenie Technické zhodnotenie majetku sa odpisuje takým spôsobom, ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa vzťahuje, aj keď už bol pôvodný majetok plne odpísaný.

Odpisový plán majetku je tvorený nasledovne:

| Druh majetku | Doba odpisovania (počet rokov) | Ročné odpisové sadzby v % | Spôsob odpisovania |
|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Nehmotný majetok (softvér) | 4 | 25,00 | rovnomerne |
| Drobné stavby | 12 | 8,33 | rovnomerne |
| Elektrické a telekomunikačné rozvody | 12 | 8,33 | rovnomerne |
| Budova VÚSCH a.s. | 40 | 2,50 | rovnomerne |
| Ostatné budovy a stavby | 20 | 5,00 | rovnomerne |
| Zdravotnícke prístroje a zariadenia | 6 | 16,67 | rovnomerne |
| Inventár | 6 | 16,67 | rovnomerne |
| Kancelárska a výpočtová technika | 4 | 25,00 | rovnomerne |
| Dopravné prostriedky | 4 | 25,00 | 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.

Daňové odpisovanie bude vykonávané v súlade s platnými ustanoveniami zákona o Dani z príjmov.

Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

Dotácie zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku

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.

Dotácie zo štátneho rozpočtu - ostatné

V roku 2015 boli spoločnosti poskytnuté finančné prostriedky z Agentúry pre výskum a rozvoj na podporu výskumu a vývoja právnickým osobám podľa zákona č. 231/1999 Z. z. O štátnej pomoci v znení neskorších predpisov, ako podpora na základný výskum s cieľom projektu : „*Štúdium mechanizmu galektínmi sprostredkovaných bunkových interakciách v rane a nádore*“ v celkovej sume 194 877 Eur, rozpočtované na jednotlivé roky s postupným poukázaním peňažných prostriedkov podľa schváleného rozpočtu. Bližší popis viď čl. III bod e).

(5) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2015 neopravovala žiadne významné ani nevýznamné chyby minulých období.

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****(1)Aktíva****a) 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,

o oprávkach 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

o čistej netto hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia.

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|---|------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------|--|----------------|
| | Aktivo- vané náklady na vývoj b | Softvér c | Oceni- teľné práva d | Goodwill e | Ostat- ný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 823 899 | | | | 22 944 | | 846 843 |
| Prírastky | | 20 549 | | | | 1 173 | | 21 722 |
| Úbytky | | 18 555 | | | | 8 287 | | 26 842 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 825 893 | | | | 15 830 | | 841 723 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 760 934 | | | | | | 760 934 |
| Prírastky | | 26 201 | | | | | | 26 201 |
| Úbytky | | 18 555 | | | | | | 18 555 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 768 580 | | | | | | 768 580 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 62 965 | | | | 22 944 | | 85 909 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 57 313 | | | | 15 830 | | 73 143 |

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|---|------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------|--|----------------|
| | Aktivo- vané náklady na vývoj b | Softvér c | Oceni- teľné práva d | Goodwill e | Ostat- ný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 770 342 | | | | | | 770 342 |
| Prírastky | | 53 557 | | | | 22 944 | | 76 501 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 823 899 | | | | 22 944 | | 846 843 |
| | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 743 033 | | | | | | 743 033 |
| Prírastky | | 17 901 | | | | | | 17 901 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 760 934 | | | | | | 760 934 |
| | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 27 309 | | | | | | 27 309 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 62 965 | | | | 22 944 | | 85 909 |

Informácie o pohybe dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

| dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 127 056 | 28 155 586 | 27 892 475 | | | 640 410 | 650 303 | | 58 465 830 |
| Prírastky | | 115 419 | 1 061 338 | | | 7 908 | 83 106 | | 1 267 770 |
| Úbytky | | | 54 515 | | | | | | -54 515 |
| Presuny | | 6 219 | 90 099 | | | | -96 318 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 127 056 | 28 277 224 | 28 989 397 | | | 648 318 | 637 091 | | 59 679 085 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 311 693 | 24 976 489 | | | 576 206 | | | 29 864 388 |
| Prírastky | | 791 947 | 1 441 544 | | | 62 993 | | | 2 296 484 |
| Úbytky | | | 54 515 | | | | | | 54 515 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 5 103 640 | 26 363 518 | | | 639 199 | | | 32 106 357 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 27 691 | | | | | | 27 691 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | 2 532 | | | | | | 2 532 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 25 159 | | | | | | 25 159 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 127 056 | 23 843 893 | 2 888 295 | | | 64 204 | 650 303 | | 28 573 751 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 127 056 | 23 173 584 | 2 600 720 | | | 9 119 | 637 090 | | 27 547 569 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|------------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté pred-davky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 995 056 | 28 063 143 | 27 595 074 | | | 637 376 | 570 835 | 79 200 | 57 940 684 |
| Prírastky | 52 800 | 83 524 | 790 576 | | | 3 034 | 100 387 | | 1 030 321 |
| Úbytky | | | 505 175 | | | | | | 505 175 |
| Presuny | 79 200 | 8 919 | 12 000 | | | | -20 919 | -79 200 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 127 056 | 28 155 586 | 27 892 475 | | | 640 410 | 650 303 | | 58 465 830 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 521 318 | 23 129 971 | | | 474 680 | | | 27 125 969 |
| Prírastky | | 790 375 | 2 350 685 | | | 101 526 | | | 3 242 586 |
| Úbytky | | | 504 167 | | | | | | 504 167 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 4 311 693 | 24 976 489 | | | 576 206 | | | 29 864 388 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 30 223 | | | | | | 30 223 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | 2 532 | | | | | | 2 532 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 27 691 | | | | | | 27 691 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 995 056 | 24 541 825 | 4 434 880 | | | 162 696 | 570 835 | | 30 705 292 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 127 056 | 23 843 893 | 2 888 295 | | | 64 204 | 650 303 | | 28 573 751 |

Významnou položkou obstarávaného doposiaľ nezaradeného dlhodobého hmotného majetku sú náklady súvisiace s projektovou dokumentáciou budúceho Diagnostického centra výstavba ktorého by mala začať v roku 2016. Parkovisko bolo dokončené, kolaudácia prebehne v januári 2016.

b) Účtovanie o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo len v prípade majetku obstaraného formou finančného prenájmu. Jedná sa o zdravotnú techniku, v roku 2015 boli všetky zmluvy o finančnom prenájme ukončené a vlastnícke právo prešlo po odkúpení predmetov leasingu a uhradení kúpnej ceny na VÚSCH a.s.

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 26 021 507 |

Spoločnosti bol zo strany Slovenskej sporiteľne poskytnutý úver na dostavbu budovy. 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 m². 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.

d) Goodwill

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

e) Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie

V roku 2015 boli spoločnosti poskytnuté finančné prostriedky z Agentúry pre výskum a rozvoj na podporu výskumu a vývoja právnickým osobám podľa zákona č. 231/1999 Z. z. O štátnej pomoci v znení neskorších predpisov, ako podpora na základný výskum s cieľom projektu : „Štúdium mechanizmu galektínmi sprostredkovaných bunkových interakciách v rane a nádore“ v celkovej sume 194 877 Eur. Rozpočtovanie prostriedkov je rozdelené na päťročné obdobie, na jednotlivé druhy výdajov podľa nasledovnej tabuľky.

Sumárny rozpočet projektu

| Druh výdaja | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Mzdové náklady | 7 200 | 14 400 | 14 400 | 14 400 | 7 200 |
| Zákonné poistenie | 2 535 | 5 069 | 5 069 | 5 069 | 2 535 |
| Cestovné náklady | | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Materiál | 7 500 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 7 500 |
| Služby | - | - | 1 000 | 2 000 | 2 000 |
| Nepriame náklady | 4 000 | 8 000 | 8 000 | 8 000 | 4 000 |
| SPOLU | 21 235 | 47 469 | 48 469 | 49 469 | 28 235 |

Čerpanie prostriedkov v roku 2015 je v nasledujúcej tabuľke

| Druh výdaja | Čerpanie 2015 | Rozdiel 2015 |
|-------------------|------------------|---------------|
| Mzdové náklady | 7 126,67 | 73,33 |
| Zákonné poistenie | 2 492,40 | 42,60 |
| Cestovné náklady | | 0,00 |
| Materiál | 7 801,78 | -301,78 |
| Služby | | 0,00 |
| Nepriame náklady | 3 698,22 | 301,78 |
| SPOLU | 21 119,07 | 115,93 |

V roku 2015 boli finančné prostriedky použité okrem mzdových výdajov pre riešiteľov projektu aj na nákup spotrebného a biologického materiálu súvisiaceho s predmetom výskumu. V nepriamych nákladoch sú zahrnuté odmeny pre „obslužných zamestnancov“, nepriamo podieľajúcich sa na projekte, ako aj režijné náklady súvisiace so spotrebou energií.

Nevyčerpané prostriedky v roku bol prijímateľ povinný vrátiť do 31. 1. nasledujúceho roka. Za rok 2015 bolo nevyčerpaných 115,93 Eur.

f)– k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Spoločnosť vlastnila 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 nevykazovala žiadnu činnosť a v roku 2015 bola zrušená ex offo Okresným súdom Košice 1.

Hodnota dlhodobého finančného majetku bola opravnými položkami vytvorenými v predchádzajúcich obdobiach a v roku 2015 upravená na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti v celkovej výške 913,18 Eur. Hodnota vyrovnávajúceho podielu na likvidačnom zostatku činila 4 086,82 Eur a bola prijatá na účet materskej spoločnosti. Zároveň bol úbytok majetkových podielov zúčtovaný v prospech účtu podielových cenných papierov.

Účet 061 ku 31. 12. 2015 nevykazuje žiaden zostatok. Prehľad o pohybe položiek účtu podielových cenných papierov je v nasledujúcej tabuľke:

| 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 | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 000 | | | | | | | | 5 000 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | | | | | | | | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 910 | | | | | | | | 910 |
| Prírastky | 3 | | | | | | | | 3 |
| Úbytky | 913 | | | | | | | | 913 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | | | | | | | | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4090 | | | | | | | | 4 090 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | | | | | | | | 0 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce 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 | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 000 | | | | | | | | 5 000 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 5 000 | | | | | | | | 5 000 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 910 | | | | | | | | 910 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 910 | | | | | | | | 910 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 090 | | | | | | | | 4 090 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 090 | | | | | | | | 4 090 |

l) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, opcie, cenné papiere

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

m) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám

V roku 2015 bola zúčtovaná opravná položka k nedokončenej výrobe, ktorá predstavovala neuznanú sumu oprávnených nákladov na pripojenie odberného zariadenia k distribučnej sústave Východoslovenskej distribučnej a.s., z dôvodu jej neopodstatnenosti.

V roku 2015 bola vytvorená opravná položka k zásobám vo výške 2 028 Eur, ktorá predstavuje hodnotu liekov a doplnkového tovaru, ktorý ku 31. 12. 2015 bol evidovaný ako expirovaný a v januári 2016 bude vyradený z evidencie zásob.

Priebeh tvorby a zúčtovania opravných položiek je v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | 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 |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 3 787 | | 3 787 | | 0 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | 0 | 2 028 | | | 2 028 |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | 3 787 | 2 028 | 3 787 | | 2 028 |

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

o) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

p) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

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

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|--|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 121 875 | | | | 121 875 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 121 875 | | | | 121 875 |

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote zúčtovania

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 7 455 594 | | 7 455 594 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 3 649 437 | 128 775 | 3 778 212 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 12 314 | | 12 314 |
| Iné pohľadávky | 604 | | 604 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 11 117 949 | 128 775 | 11 246 724 |

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pohľadávky voči všetkým účtovným jednotkám v skupine, t.j. všetky dcérske a sesterské účtovné jednotky na všetkých hierarchických úrovniach patriace do konsolidovaného celku verejnej správy.

V krátkodobých pohľadávkach z obchodného styku sú zúčtované aj pohľadávky a dobropisy za zdravotné výkony a iné služby časovo a vecne patriace do roku 2015, ktoré boli fakturované v roku 2016. Z celkových pohľadávok z obchodného styku sú pohľadávky voči zdravotným poisťovniam vo výške 99,75 % Na pohľadávku voči Európskej zdravotnej

poistovni a.s. v konkurze, je v plnej výške vytvorená opravná položka, nakoľko nie je možné predpokladať výšku úhrady a dobu jej vyrovnania. Všetky evidované pohľadávky sú zostatkovej dobe splatnosti do jedného roka.

Súčasťou krátkodobých pohľadávok z obchodného styku je aj pohľadávka vo výške 534 343 Eur z vykázaných výkonov požadovaných na úhradu v rámci ročného zúčtovania mesačných limitov v zmysle zmluvy, ktorá bola so Všeobecnou ZP podpísaná na obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015. Poistovňa uznanú pohľadávku uhradí po podpísaní Dohody o urovnaní, ktorá v čase zostavenia účtovnej závierky k 31. 12. 2015 nebola doručená zo strany VŠZP na podpísanie zmluvnými stranami.

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť neevidovala.

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke

t) Položky finančných účtov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 55 457 | 8 038 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 10 716 665 | 6 540 994 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | 4 000 000 |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 10 772 122 | 10 549 032 |

Na finančných účtoch sú evidované peniaze v pokladni a účty v komerčných bankách. V ceninách sú vykázané stravné lístky v nominálnej hodnote 3,80 Eur. S peňažnými prostriedkami môže spoločnosť voľne disponovať.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku

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

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neeviduje ani neúčtuje o vlastných akciách

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Na účtoch časového rozlíšenia aktív boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, licencie na roky 2016 - 2017, paušálne servisné poplatky a pod. Z celkovej sumy nákladov budúcich období 17 409 Eur sú významnými položkami :

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| ➤ predplatné za odborné časopisy | 1 223 Eur |
| ➤ poisťné plnenia v celkovej sume | 3 239 Eur |
| ➤ licencie a certifikáty | 7 845 Eur |

Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – príjmy za úroky z vkladov ku 31. 12. 2015 v celkovej výške 3 450 EUR pripísané na účet v roku 2016.

Očakávané príjmy za zdravotnú starostlivosť poskytnutú v roku 2015, ktoré budú voči zdravotným poisťovniam fakturované v roku 2016, na základe revízií, reklamácií a ročného zúčtovania, vrátane výnosov na neukončené hospitalizácie začaté do 31. 12. 2015, sú účtované na účte pohľadávok, na samostatných analytických účtoch.

(2) Pasíva**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie –počet a hodnota akcií, rozdelenie HV**

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.

Vysporiadanie účtovného zisku z roku 2014 je nasledovné:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1 002 414 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 100 241 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 902 173 |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 1 002 414 |

Zisk na akciu z HV za rok 2015 je : 1,46 Eur/akcia

O hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 2015 rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh Predstavenstva spoločnosti je nasledovný:

| | |
|--|---------------|
| HV po zdanení | 1 063 449 Eur |
| Prídel do zákonného rezervného fondu (10%) | 106 345 Eur |
| Prídel do fondu rozvoja | 957 104 Eur |

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;

Z predchádzajúcich období ostáva naďalej vytvorená rezerva na ochranu osobnosti za úmrtie pacientky vo výške 138 200 EUR. Dňa 13.10.2015 Okresný súd Bratislava žalobu zamietol, avšak žalobcovia podali proti predmetnému rozsudku odvolanie a vec bude postúpená na rozhodnutie odvolaciemu súdu. S prihliadnutím k tejto skutočnosti ostáva vytvorená rezerva aj naďalej v nezmenenej výške. V roku 2014 bola vytvorená aj rezerva na náhradu škody uplatňovanej žalobou poisťovňou Union vo výške 20 577 Eur. Aj v tomto prípade dňa 9.11.2015 Okresný súd Bratislava zamietol požadované náhrady škody od žalobcu, poisťovňa Union sa odvolala a vo veci sa bude ďalej rozhodovať. Rezerva je z uvedeného dôvodu naďalej ponechaná.

V roku 2015 bola vytvorená rezerva na ušlú mzdu a súdne trovy za neplatné zrušenie pracovného pomeru v celkovej výške 30 900 Eur, nakoľko bola podaná v tejto veci žaloba. Spoločnosť vytvorila v roku 2015 aj rezervy na nevyplatenú variabilnú zložku odmeny pre členov Predstavenstva spoločnosti vrátane poistných nákladov. Východiskom pre jej výpočet bola suma vyplatená v roku 2014. 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 2015. Rezervy na audit a daňové poradenstvo boli vytvorené na základe dohodnutých zmluvných odmien. Nevyčerpaná suma rezervy na dovolenky bola zrušená a následne vytvorená nová rezerva podľa výpočtov mzdového oddelenia. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2016. V rezervách ostáva aj zostatok rezervy vytvorenej na pokuty od VŠZP, časť rezervy v sume 2 630 Eur, bola použitá na zúčtovanie uplatnenej pokuty.

V dlhodobých rezervách boli zúčtované rezervy na odchodné a poistné náklady k odchodnému.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 226 008 | 83 111 | | | 309 119 |
| rezerva na odchodné | 167 165 | 63 473 | | | 228 638 |
| rezerva na odvody k odchodnému | 58 843 | 21 638 | | | 80 481 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 483 027 | 304 576 | 244 412 | | 543 191 |
| na nečerpanú dovolenku + poistné | 199 528 | 224 778 | 199 528 | | 224 778 |
| na audit a daňové poradenstvo | 5 573 | 11 725 | 5 573 | | 11 725 |
| na odchodné + poistné | 83 649 | 10 045 | 11 181 | | 82 513 |
| na súdne spory a pokuty | 168 777 | 30 900 | 2 630 | | 197 047 |
| rezerva na odmeny + odvody Predstavenstva | 25 500 | 27 128 | 25 500 | | 27 128 |

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 175 871 | 50 137 | | | 226 008 |
| rezerva na odchodné | 130 082 | 37 083 | | | 167 165 |
| rezerva na odvody k odchodnému | 45 789 | 13 054 | | | 58 843 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 406 984 | 288 762 | 169 067 | 43 652 | 483 027 |
| na nečerpanú dovolenku + poistné | 170 265 | 199 528 | 135 872 | 34 393 | 199 528 |
| na audit a daňové poradenstvo | 5 573 | 5 573 | 5 573 | | 5 573 |
| na odchodné + poistné | 58 489 | 27 584 | 2 424 | | 83 649 |
| na súdne spory | 138 200 | 30 577 | | | 168 777 |
| rezerva na odmeny + odvody Predstavenstva | 34 457 | 25 500 | 25 198 | 9 259 | 25 500 |
| ostatné | | | | | |

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

Všetky záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú v lehote splatnosti. Medzi krátkodobé záväzky patria hlavne :

| | |
|--|---------------|
| ➤ záväzky z obchodných vzťahov | 7 964 262 Eur |
| ➤ záväzky z pracovnoprávných vzťahov | 1 170 590 Eur |
| ➤ záväzky z neuhradených daní (DPH, cestná daň, daň zo závislej činnosti). | 335 788 Eur |
| ➤ Iné záväzky | 31 462 Eur |

V záväzkoch so zostatkovou dobou 1 až 5 rokov je záväzok zo sociálneho fondu vo výške 19 600 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 551 273 Eur, dobu splatnosti tohto záväzku nie je možné presne určiť.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 570 873 | 558 963 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 570 873 | 558 963 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 9 502 102 | 9 406 981 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 9 502 102 | 9 406 981 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia

Záväzky zabezpečené záložným právom sa týkajú poskytnutého úveru, hodnota týchto záväzkov je popísaná v č. III bod c).

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 4 234 498 | 4 780 103 |
| odpočítateľné | 1 466 | |
| zdaniteľné | 4 235 964 | 4 780 103 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 597 432 | 768 991 |
| odpočítateľné | 627 196 | 768 991 |
| zdaniteľné | 29 764 | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 1 126 751 | 1 690 126 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | | 22,19 |
| Odložená daňová pohľadávka | 386 191 | 541 839 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 155 648 | 541 839 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | 104 018 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 937 463 | 1 052 361 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -114 898 | 79 090 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -114 898 | 79 090 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

V roku 2015 vykázala spoločnosť:

- 1) zdaniteľné rozdiely medzi
 - účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a jeho daňovou základňou vo výške 4 232 514 Eur,
 - účtovnou hodnotou prechodných účtov aktív a ich daňovou základňou vo výške 3 450 Eur,
 - účtovnou hodnotou HV a jeho daňovou základňou vo výške 29 764 Eur (finančný rabat)
- 2) odpočítateľné rozdiely medzi
 - účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou vo výške 620 162 Eur,
 - účtovnou hodnotou zásob a ich daňovou základňou vo výške 1 466 Eur,
 - účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou vo výške 7 034 Eur

Súčasťou odpočítateľných rozdielov boli neumorené daňové straty za obdobie rokov 2010 - 2013 vo výške 1 126 751 EUR.

Pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku bola použitá sadzba dane platná pre zdaňovacie obdobia začínajúce po 1. 1. 2015, t. j. vo výške 22 % resp. 19 %.

g) **Závazky zo sociálneho fondu**

Sociálny fond vykazuje spoločnosť vo výške 19 600 Eur. Sociálny fond sa tvorí povinne na ťarchu nákladov spoločnosti vo výške 1,5% z objemu hrubých miezd zamestnancov a čerpá sa na sociálne potreby zamestnancov. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sa riadi príslušnými ustanoveniami Kolektívnej zmluvy na rok 2015. V roku 2015 bol sociálny fond použitý na stravné lístky ako príspevok zamestnávateľa vo výške 0,39 Eur na jeden obed, na jubilejnú odmenu a na Mikulášske posedenie vrátane Vianočných balíčkov pre deti zamestnancov.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 48 440 | 18 992 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 131 846 | 124 765 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 131 846 | 124 765 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 160 686 | 95 317 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 19 600 | 48 440 |

h) **Vydané dlhopisy, 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 2015 splatená hodnota vo výške 895 117 Eur. Nesplatený zostatok úveru ku 31. 12. 2015 je vo výške 7 608 493 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 m². 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. 2015 bol nesplatený zostatok úveru rozdelený na krátkodobú a dlhodobú časť, krátkodobá časť činí 895 117 Eur a dlhodobá časť 6 713 376 Eur. Krátkodobá časť bude splatená do jedného roka. V krátkodobej časti je zúčtovaná aj časť úroku za posledné dva dni kalendárneho roka pripísané na účet v Januári 2016 v sume 155,97 Eur.

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|------------------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| SLSP, a.s. – účelový úver | EUR | 1 M EUROBRIBOR + 1,5 % p. a. | 30. 6. 2024 | | 7 608 493 | 8 503 610 |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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 2015, ak sa príspevky týkali obstarania dlhodobého hmotného majetku. Významnými položkami na tomto účte sú:

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| ➤ nerozpustená časť CARDIOHELP | 40 614 Eur |
| ➤ nerozpustená časť dary US STEEL | 4 190 Eur |
| ➤ nerozpustená časť dary ostatné | 1 128 Eur |

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.

Krátkodobá časť ku 31. 12. 2015 činí 14 776 Eur a dlhodobá časť 31 156 Eur.

Vo výdavkoch budúcich období boli zaúčtované budúce výdavky za PHM a cestovné týkajúce sa nákladov roku 2015. Ich celková výška je 111 Eur.

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - prenajímateľ

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--------------------|------------------------------|---|-------------------------|--|---|-------------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane b | od jedného roka do piatich rokov vrátane c | viac ako päť rokov d | do jedného roka vrátane e | od jedného roka do piatich rokov vrátane f | viac ako päť rokov g |
| Istina | | | | 26 023 | | |
| Finančný náklad | | | | 44 | | |
| Spolu | | | | 26 067 | | |

Spoločnosť má formou finančného prenájmu obstaranú zdravotnú techniku. Splátky boli uhradené do apríla 2015. K 31.12.2015 spoločnosť neeviduje žiaden majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

(5) Údaje o daniach z príjmov

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 352 980 | | | 1 277 622 | x | x |
| Teoretická daň | x | 293 559 | 22, 19 | x | 279 653 | 22, 19 |
| Daňovo neuznané náklady | 14 979 | 3 295 | 22 | 16 418 | 3 612 | 22 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -33 492 | -7 368 | 22 | -36 624 | -8 057 | 22 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 1 334 467 | 289 486 | 19, 22 | | 275 208 | |
| Splatná daň z príjmov | | 248 781 | | x | 92 100 | |
| Odložená daň z príjmov | | 40 750 | | x | 183 108 | |
| Celková daň z príjmov | | 289 531 | | x | 275 208 | |

Rozdiel medzi celkovou daňou z príjmov a daňou spolu je 45 Eur a predstavuje zrážkovú daň z nepeňažných príjmov. V stĺpci teoretickej dane je použitá zrážková daň 19 % na sumu úrokov z výnosových úrokov a finančných rabatov od distribútorov liekov a daň 22 % z výsledku hospodárenia bez týchto úrokov a finančných rabatov.

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****(1) (2) Položky výnosov a nákladov****a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky**

V tržbách za vlastné výkony a tovar sú najvýznamnejšou položkou tržby za 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 65,17%. V roku 2015 bol v porovnaní s rokom 2014 zo strany VŠZP objednaný vyšší objem hospitalizácií so súčasným navýšením ceny za ukončené hospitalizácie formou príplatkov, v súvislosti s pokrytím navýšených nákladov na mzdové nároky zdravotníckych pracovníkov upravené zákonom. Zároveň boli zo strany VŠZP uvoľnené navyše finančné prostriedky v rámci akcie ICD, s cieľom skrátiť čakacie lehoty pre plánovaných pacientov na implantáciu kardiodefibrilátorov.

Súčasťou tržieb z predaja tovaru sú tržby z predaja liekov, zdravotných pomôcok a doplnkového tovaru vo verejnej lekární. Tie sú v rozhodujúcej miere fakturované zdravotným poisťovňami, prípadne inkasované v hotovosti ako doplatok pacienta za liek alebo ako voľný predaj. Objem predaných liekov v porovnaní s rokom 2014 sa zvýšil cca o 120 tis. Eur.

Porovnanie tržieb s rokom 2014 je uvedené v nasledujúcej tabuľke :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja zdravotných služieb | 55 686 323 | 53 095 029 |
| Tržby za tovar | 1 108 680 | 988 903 |

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

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 mal VÚSCH, a.s. nárok na úhradu preukázateľných, účelovo vynaložených nákladov, ktoré vznikli v súvislosti so zabezpečením predmetného povolenia. Z celkových preukázateľných účelovo vynaložených nákladov súvisiacich s dvoma etapami vykonaných prác v sume 5 395 Eur boli na základe návrhu zmluvy zo strany VSE uznané náklady vo výške 1 608 Eur, ktoré boli v roku 2015 vyfakturované. Z uvedených dôvodov bola vytvorená opravná položka k nedokončenej na neuznanú časť vo výške 3 787 Eur v roku 2015 zrušená.

| 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 | 0 | 5 395 | 5 395 | -5 395 | 5 395 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 0 | 5 395 | 5 395 | -5 395 | 5 395 |
| 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 | -5 395 | 0 |

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 5 439 Eur. Žiadne ďalšie náklady do ceny nevstupujú. Hodnota je porovnateľná s rokom 2014.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Významnejšími položkami uvedených výnosov sú :

| Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti : | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výnosy k odpisom z darov a dotácií | 320 974 | 588 288 |
| Výnosy za biomedicínsky výskum | 136 336 | 156 533 |
| Výnosy za výučbovú základňu | 91 361 | 86 521 |
| Výnosy z parkovného | 77 464 | 66 288 |

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. V sume týchto výnosov je zahrnutá aj rozpustená časť príspevku zo štátneho rozpočtu Agentúry pre výskum a vývoj, ktorý bol v roku 2015 použitý na činnosti súvisiace s realizáciou projektu Základného výskumu na hojenie rán a nádorov v celkovej výške 21 tis. Eur.

Spoločnosť realizuje v rámci svojej činnosti biomedicínsky výskum zameraný na liečbu kardiovaskulárnych chorôb farmaceutickými prípravkami v klinickom skúšaní. Tieto služby poskytuje pre farmaceutické spoločnosti za účelom overenia účinkov podávaných liečiv počas liečebného procesu pacientov, ktorí sú špeciálne sledovaní. V zmluvách sú následne dojednané odmeny za vedenie špeciálnej dokumentácie a protokolov pre potreby zadávateľov.

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.

Medzi výnosmi z hospodárskej činnosti sú aj tržby za parkovné inkasované od pacientov, zamestnancov ako aj dodávateľov parkujúcich v priestoroch VUSCH a.s..

Spoločnosť inkasuje aj poplatky od pacientov za poskytnutú hospitalizáciu v nadštandardných izbách, tržby za prenájom obchodných priestorov a kongresovej sály. V ostatných výnosoch sú vykázané tržby za sterilizáciu pre iné zdravotné zariadenia. Medzi výnosmi z hospodárskej činnosti sú evidované aj tržby za stáže lekárov z iných zdravotných zariadení na základe dohôd o dočasnom pridelení zamestnanca, resp. zmlúv o stážach. Celková suma týchto menej významných výnosov je 104 308 Eur.

O výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt spoločnosť neúčtovala.

e) Osobné náklady (mzdy, sociálne a zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie)

| Osobné náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Mzdové náklady | 10 400 593 | 9 790 552 |
| Odmeny členom štatutárnych orgánov | 186 901 | 172 284 |
| Sociálne náklady zdravotné poistenie | 1 032 126 | 970 072 |
| Sociálne náklady sociálne poistenie | 2 600 289 | 2 453 489 |
| Sociálne zabezpečenie | 596 502 | 565 359 |

V osobných nákladoch sú okrem mzdových a poistných nákladov zaúčtované aj rezervy na poistenie za nevyčerpané dovolenky a k odchodnému

V sociálnom zabezpečení sú významnejšie položky:

- tvorba sociálneho fondu
- príspevky na stravovanie zamestnancov
- náklady na pracovnú zdravotnú službu a preventívne prehliadky
- odchodné a odstupné
- náhrada príjmu pri dočasnej PN

Nárast mzdových nákladov v porovnaní s rokom 2014 je vyšší z dôvodu navýšených nákladov na zákonné mzdové nároky zdravotníckych pracovníkov. Zároveň v roku 2015 bol vyplatený 13. a 14. plat v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 90 % základnej tarify.

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Najvýznamnejšou sumou finančných výnosov boli úrokové výnosy z termínovaných vkladov a úroky z bežných vkladov, ktoré spoločnosť realizovala v priebehu účtovného obdobia. Ich celková suma je 51 504 Eur. Kurzový zisk spoločnosť účtovala v sume 13 Eur.

g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Náklady za poskytnuté služby sú porovnateľné s rokom 2014.

V sumách nájomného sú zahrnuté sumy za prenájom grafického nemocničného systému PACS, ocelových fliaš na medicínalné plyny, dozimetrov, kopírovacích zariadení a pod. Súčasťou týchto nákladov je aj nájomné –operatívny leasing na zvýšenie dostupnosti serverov.

Ďalšími službami nevýznamného charakteru sú náklady za meranie dozimetrov, školenia a činnosť PO a BOZP, daňové poradenstvo, údržba motorových vozidiel, cestovné náklady, a pod. Náklady za audítorské služby sú vyčíslené samostatne v bode 3), ale sú súčasťou sumy nákladov za poskytnuté služby. Daňové poradenstvo nevykonáva audítorská spoločnosť ktorá overuje účtovnú závierku.

Súčasťou poskytnutých služieb sú aj náklady na cestovné a vyššie vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov.

Významné položky nákladov za poskytnuté služby sú vyčíslené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby celkom, z toho: | 1 581 676 | 1 539 169 |
| Opravy a servis | 813 284 | 800 802 |
| Imunohematologické skúšky krvi | 195 903 | 180 305 |
| Pranie prádla | 77 882 | 115 506 |
| IT poradenstvo a licencie | 53 131 | 43 650 |
| Odvoz a likvidácia odpadu | 75 739 | 72 879 |
| Rozvoz stravy | 47 450 | 47 450 |
| Telekomunikačné služby | 31 095 | 33 562 |
| Strážna služba | 26 320 | 27 533 |
| Nájomné | 113 413 | 104 862 |
| Dezinfekcia a deratizácia | 10 630 | 9 365 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Rozhodujúcimi položkami ostatných nákladov z hospodárskej činnosti boli:

| Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti : | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Spotreba materiálu | 35 558 001 | 33 156 795 |
| Spotreba energií | 314 129 | 295 474 |
| Medicinálne plyny | 55 842 | 85 803 |
| Predaný tovar | 1 020 309 | 910 982 |
| Odpisy dlhodobého majetku | 2 322 685 | 3 260 487 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 221 709 | 267 735 |

V spotrebe materiálu je zahrnutá najmä hodnota liekov, zdravotného materiálu a krvi spotrebovaných pri zdravotných výkonoch na oddeleniach a v ambulanciách spoločnosti. Ich celková suma predstavuje 97,82 % z celkových materiálových nákladov. V spotrebe materiálu je zaúčtovaná aj patientska strava v celkovej sume 330 094 Eur, spotreba všeobecného materiálu drobného majetku v obstarávacej cene do 1 700 Eur.(kancelárske a čistiace potreby, inventár a pod.) Jeho celková suma je vo výške 324 010 Eur, a nákup náhradných dielov k zdravotnej a ostatnej technike kúpený nad rámec servisných paušálov v sume 95 667 Eur. Nárast sumy spotrebovaného materiálu je adekvátny vyššiemu objemu poskytnutých zdravotných výkonov v roku 2015 v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

V sume predaného tovaru boli zúčtované nákupné ceny predaných liekov a doplnkového tovaru vo verejnej lekárni.

Pri zúčtovaní odpisov došlo k ďalšiemu zníženiu hodnoty odpisov v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami, nakoľko sa skončila doba odpisovania na prístroje a zariadenia obstarané pri sťahovaní do novej budovy v roku 2009.

Významnou položkou z ostatných nákladov je zúčtovanie neuplatnených odpočtov DPH vplyvom použitia koeficientu pri režime kráteného odpočtu DPH (uplatnenie len 3 % z hodnoty DPH) a neuplatnená DPH z leasingov zdravotných prístrojov v celkovej výške 173 986 Eur. V ostatných nákladoch sú taktiež zúčtované náklady na poistenie majetku a zodpovedností za škody v celkovej výške 34 109 Eur. Zúčtované boli aj manká z inventúr, dobrovoľný členský príspevok a pod. Na účte ostatných prevádzkových nákladov bola zúčtovaná aj vytvorená rezerva na očakávaný súdny spor sume 5 000 Eur.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Celková suma položiek finančných nákladov 114 933 Eur pozostáva v rozhodujúcej miere z platených úrokov, z ktorých bankové úroky z účelového úveru boli 107 531 Eur. Vo finančných nákladoch je zúčtovaný diskont z rezerv na odchodné. Kurzové straty boli vyúčtované v zanedbateľnej výške 589 Eur.

Celkové finančné náklady v roku 2014 boli vo výške 154 862 Eur, k medziročnému poklesu došlo z dôvodu nižších platieb za úroky z úveru a nižších platieb úrokov z finančného prenájmu, nakoľko v roku 2015 boli ukončené prenájmy zdravotných prístrojov.

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou, uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítormi alebo audítorskou spoločnosťou

Náklady voči audítorskej spoločnosti za overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2015 činili 9 650 Eur. Iné súvisiace a uistovacie audítorské služby neboli poskytnuté.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 9 650 | 9 990 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 9 650 | 9 990 |
| iné uistovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neaudítorské služby | | |

(4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona

Do sumy čistého obratu spoločnosť zahrnula služby z predaja služieb, tovaru, a služby z ostatných výnosov hospodárskej činnosti 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, poplatky. Významné položky sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja zdravotných služieb | 55 686 323 | 53 095 029 |
| Tržby za tovar | 1 108 680 | 988 903 |
| Tržby za biomedicínsky výskum | 136 336 | 155 063 |
| Tržby za výučbovú základňu | 91 361 | 86 521 |
| Tržby za parkovné | 77 464 | 66 288 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 81 166 | 55 884 |
| Čistý obrat celkom | 57 181 330 | 54 447 688 |

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Údaje o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

(3) Údaje na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje:

- drobný hmotný majetok v obstarávacej cene od 300 do 1 700 EUR
-celková suma takto evidovaného majetku je v hodnote **2 127 323 Eur**
- prenajatý dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote **499 725 Eur**
- prenajatý drobný dlhodobý hmotný majetok v hodnote **477 Eur**

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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

Čl. VII**(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočňovala obchody s dcérskymi spoločnosťami patriacimi do konsolidovaného celku. Vzhľadom k tomu, že sa jedná v prevažnej miere o zdravotnícke zariadenia, charakter prijatých a poskytnutých služieb súvisí so zdravotnou starostlivosťou. Najvýznamnejšou účtovnou jednotkou je Všeobecná zdravotná poisťovňa, ktorej boli fakturované služby za poskytnutie zdravotnej starostlivosti a predaj liekov vo verejnej lekárni.

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnota obchodu bežné účtovné obdobie |
|---|--------------------|---|
| Regionálny úrad verejného zdravotníctva v Košiciach | Prijaté služby | 1 036 |
| Mesto Košice | Prijaté služby | 91 |
| Mesto Košice | Dane a poplatky | 21 947 |
| Národná transfúzna služba SR | Spotreba materiálu | 979 392 |
| Slovenská pošta | Prijaté služby | 96 |
| UNLP Košice | Prijaté služby | 245 844 |
| UNLP Košice | Spotreba materiálu | 429 752 |
| UPJŠ Košice - lekárska fakulta | Prevádzkové výnosy | 91 361 |
| Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou | Prevádzkové výnosy | 1 607 |
| Všeobecná zdravotná poisťovňa | Prevádzkové výnosy | 36 294 064 |
| Detská fakultná nemocnica Košice | Prevádzkové výnosy | 1 767 |
| Nemocnica Poprad | Prevádzkové výnosy | 920 |
| Sociálna poisťovňa | Sociálne náklady | 2 600 289 |
| FNsP J .A. Reimana Prešov | Prevádzkové výnosy | 600 |

(2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2015 boli vyplatené odmeny členom predstavenstva za výkon funkcie a členom dozornej rady celkovej výške 186 273 Eur. Žiadne iné výhody členovia štatutárnych orgánov nepožívali.

Čl. VIII**Ostatné informácie**

Spoločnosť nemá pre uvedenú oblasť obsahovú náplň.

Čl. IX**Prehľad o pohybe vlastného imania**

Prehľad zmien vlastného imania je v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| 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 kapitál. vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 234 382 | | | 100 241 | 334 623 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 4 998 858 | | | 902 173 | 5 901 031 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 002 414 | 1 063 449 | | -1 002 414 | 1 063 449 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | |

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| 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 kapitál. vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 114 616 | | | 119 766 | 234 382 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 3 920 971 | | | 1 077 887 | 4 998 858 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 197 653 | 1 002 414 | | -1 198 653 | 1 002 414 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | |

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

| | 2015 EUR | 2014 EUR |
|--|-------------------|------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek) | 1 352 980 | 1 277 622 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 2 022 830 | 2 672 199 |
| Odpis zásob | 3 415 | 2 467 |
| Odpis pohľadávky | 57 | 79 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | -2 529 | -2 532 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | -1 759 | 3 787 |
| Zmena stavu rezerv | 136 173 | 126 180 |
| Úrokové náklady (netto) | 63 147 | 104 531 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | -11 584 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 3 574 316 | 4 172 749 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -1 053 948 | -732 992 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 116 471 | -57 355 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -213 643 | -581 704 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | 2 423 195 | 2 800 697 |
| | 2015 EUR | 2014 EUR |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 2 423 195 | 2 800 697 |
| Zaplatené úroky | -107 393 | -151 938 |
| Prijaté úroky | 48 054 | 44 312 |
| Zaplatená daň z príjmov | -187 472 | -8 501 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 2 176 383 | 2 684 570 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -1 058 177 | -874 679 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 12 592 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -1 058 177 | -862 087 |

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov

0 0

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

-895 117 -895 117

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

0 0

Splátky dlhodobých záväzkov

0 0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**-895 117 -895 117**

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**223 090 927 366**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

10 549 032 9 621 666

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**10 772 122 10 549 032**