

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2010

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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 násl. 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.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- 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 lekární s individuálnou prípravou liekov

2. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov Spoločnosti v roku 2010 bol 488,39 z toho 28 vedúcich pracovníkov. V roku 2009 to bolo 396,28 z toho 23 vedúcich pracovníkov.

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2010 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 2010 do 31. decembra 2010.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionára dňa 7.5.2010.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo MUDr. František Sabol – predseda predstavenstva
Ing. Marián Albert – podpredseda predstavenstva
Prof. MUDr. Mária Frankovičová PhD. - člen predstavenstva

Dozorná rada	JUDr. Darina Gažovská – predseda - skončenie funkcie 21.12.2010
	MUDr. Marián Martinček – člen - skončenie funkcie 31.12.2010
	MUDr. Martin Studenčan – člen - skončenie funkcie 31.12.2010
	MUDr. Mária Kubíková – člen - skončenie funkcie 21.12.2010
	MVDr. Juraj Šutta – člen - skončenie funkcie 21.12.2010
	MUDr. Beatriča Kovaryová – člen - skončenie funkcie 21.12.2010
	MUDr. Eduard Čurilla PhD. - predseda od 22.12.2010
	MUDr. Štefan Lukačín PhD. - člen od 22.12.2010
	MUDr. Igor Jutka MPH. - člen od 22.12.2010
	MUDr. Milan Béreš PhD. - člen od 22.12.2010

INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ministerstvo zdravotníctva SR	24 126 906	100	100
Spolu	24 126 906	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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 za 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.

VÚSCH a.s. je zároveň materskou spoločnosťou. V zmysle §22 ods.12 je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Dcérskou spoločnosťou je :

VÚSCH s.r.o.
Ondavská 8
040 01 Košice

D. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou v priebehu roku 2010 konzistentne aplikované.

E. Použité účtovné zásady a metódy

(a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, náklady na inštaláciu a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého 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.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvŕažne na účte 384- výnosy budúcich období s vplyvom na výsledok hospodárenia počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvŕažne s vplyvom na výsledok hospodárenia na účet 648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti.

Nakoľko spoločnosť je platiteľom DPH pri obstarávaní dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (ďalej len majetku), postupuje v súvislosti s uplatňovaním režimu odpočtu DPH 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 sa hodnota DPH účtuje na ťarchu nákladov.
- 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, čo počas roka 2010 bolo 99% z hodnoty DPH.
- Pri obstaraní majetku, ktorý slúži výlučne na činnosti z ktorých spoločnosť uplatnila DPH na výstupe, DPH nie je súčasťou obstarávacej ceny.

Počas roka 2010 bol koeficient pri pomernom odpočte 1%, po ročnom prepočte 2%.

Pri odpisovaní dlhodobého hmotného a nehmotného majetku použila Spoločnosť rovnomerný spôsob odpisovania pričom vychádzala z nasledovnej doby životnosti:

drobné stavby	12 rokov
elektrické a telekomunikačné rozvody	12 rokov
budova VÚSCH a.s.	40 rokov
Ostatné budovy a stavby	20 rokov
nehmotný majetok (software).....	4 roky
zdravotnícke prístroje a zariadenia	6 rokov
inventár	6 rokov
kancelárska a výpočtová technika	4 roky
dopravné prostriedky	4 roky

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnejú.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1.1.2006, oceňovala reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou určenou znaleckou organizáciou SK ACTIV, s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý Spoločnosť obstarala v priebehu roku 2006-2008 na základe zmlúv s právom kúpy prenajatej veci ocenila v obstarávacej cene bez DPH a daňovo odpisovala v súlade s § 26 ods. 8 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších zmien a doplnkov. Účtovné odpisy tohto majetku vychádzali z vyššie uvedených predpokladov. U majetku obstaraného touto formou po 1.12.2009 ktorý slúži na iné ako zdravotné účely sa uplatňuje odpočet DPH v zmysle platného zákona.

Drobný hmotný majetok, ktorý spoločnosť získala nepeňažným vkladom k 1.1.2006, ocenila reprodukčnou obstarávacou cenou a pri jeho odpisovaní použila rovnomerný spôsob odpisovania s dobou životnosti 14 mesiacov. Za drobný hmotný majetok sa v spoločnosti považujú huteľné veci s obstarávacou cenou do 300 € do 1 700 € a dobou požitia dlhšou ako rok. Tento majetok je účtovaný na účte 501 a následne evidovaný na podsúvahových účtoch. Za drobný majetok sú považované huteľné veci s dobou použitia viac ako rok a cenou obstarania do 300 €. Tento majetok je následne podchytený v neúčtovnej operatívnej evidencii.

(b) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť má 100% obchodný podiel v spoločnosti VÚSCH s.r.o. Výška podielu je 5.000 €.

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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, obchodné prevádzky).

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 bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Spoločnosť pri činnosti ústavnej lekárne vytvára zásoby obstarané vlastnou činnosťou -liečivá – tzv. magistraliter, ktoré sa následne používajú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti vo VÚSCH a.s.

Pri výrobe liečiv sa použité suroviny v množstvách podľa stanovenej receptúry a v ocenení vypočítanou priemernou cenou odpíšu zo stavu zásob do spotreby účet 501MD a účet 112 DAL a zároveň sa príjme na sklad hotový výrobok účet 621 Dal a 112 MD -aktivácia. Ďalšie náklady do ceny takto vyrobených liečiv nevstupujú.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny oceňovala spoločnosť ich nominálnou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene neevidovala.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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 uhradené bežný rok ale vzťahujúce 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.

(g) Rezervy

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 súvstážnym 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 a pod). Spoločnosť účtuje aj o rezerve na odchodné v členení na krátkodobú časť – účet 323 a dlhodobú časť účtu 459. Zúčtované boli aj rezervy na očakávané zníženie ceny za zdravotné výkony poskytnuté v roku 2010 .

(h) Záväzky

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.

(i) Odložené dane

V zmysle § 10 Opatrenia MF SR č. 23 054/2002-92 v znení neskorších predpisov, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva, Spoločnosť účtovala o odložených daniach, ktoré vychádzali z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku , z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou pohľadávok, prechodných účtov aktív a pasív a ich daňovou základňou ako aj z iných dočasných rozdielov, napr. z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou, z hodnoty neumorených daňových strát vykázaných v rokoch 2009 a 2010, u ktorých je predpoklad, že v budúcnosti znížia základ dane.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasne rozdiely vyrovnáť voči budúcej základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Leasing

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. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 –úroky. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvstážnym zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

VÚSCH a.s. obstaráva formou leasingu prevažne zdravotnícku techniku , doba nájmu je 48 mesiacov. Celková leasingová cena za Predmety leasingu zahŕňa spracovateľský poplatok a kúpnu cenu, ako aj ostatné náklady spojené s realizáciou predmetov leasingu ako je doprava, inštalácia, a pod. Poistenie predmetov leasingu je riešené samostatnými poisťnými zmluvami s komerčnými poisťovňami. Hodnota DPH u predmetov leasingu, ktoré slúžia na činnosti oslobodené od DPH sa účtuje do nákladov na účet 548, úroky sa účtujú na účet 562.

(l) Nevyfakturované dodávky

V rámci nevyfakturovaných dodávok Spoločnosť vykázala prijaté zásoby zdravotníckeho materiálu na sklad k 31.12.2010, ktoré neboli dodávateľmi ku dňu zostavenia účtovnej závierky vyfakturované.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavali na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia.

(n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť, za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(n) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) .Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu služieb.

Rozhodujúcu sumu výnosov tvoria tržby za zdravotnícke výkony a ostatné tržby súvisiace so zdravotnou starostlivosťou ako sú kurzy a stáže lekárov, biomedicínsky výskum a tržby za praktickú výučbu študentov medicíny. Ďalšími položkami vo výnosoch boli zúčtované tržby z predaja tovaru v obchodných prevádzkach a tržby z predaja liekov a doplnkového tovaru vo verejnej lekárni.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.1. do 31.12.2010 je uvedený v tabuľke na strane 8.

Spoločnosť má uzavreté nasledovné poisťovné zmluvy :

- **poisťovná zmluva č. 80-601 4364 Kooperativa poisťovňa** a.s. na poisťovnú sumu 22 103 732 €
životné poisťovanie budov hál a stavieb ročné poisťovanie vo výške 4 421 € a poisťovanie pre prípad
odcudzenia na poisťovnú sumu 335 tis. € ročné poisťovanie vo výške 1 005 €.

Účinnosť tejto zmluvy je od 1.5.2009 do 30.4.2010.

Od 1.5.2010 do 30.4.2011 nová zmluva **so spoločnosťou QBE č. 8 – 863 – 001192** zvýšená na poisťovnú sumu 27 562 613 € ročné poisťovné 7 315 € .

- poisťná zmluva č. 8-863-000653 QBE Insurance Limited,pobočka pre SR

Na poisťnú sumu 11 990 378 € na poistenie elektroniky podľa prílohy zoznamu prístrojov. Ročné poistenie je vo výške 14 388 €. V priebehu roka bola poisťná suma upravená o poistenie za nové prístroje a ročné poistenie bolo zvýšené na hodnotu 17 080 €. Zmluva bola nahradená novou, so skorším dátumom platnosti. Preplatok poisťného bol vrátený.

Od 22.3.2010 do 21.3.2011 **platná zmluva č. 8-863 001174** poisťná suma sa zvýšila na 19 589 735 € ročné poistenie sa zvýšilo na sumu 23 508 €.

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla má Spoločnosť zabezpečené cez poisťovňu Kooperatíva poisťovňa, a.s. a havarijné poistenie motorových vozidiel cez spoločnosť Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.

1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku v EUR :

	Náklady na výskum	Software	Goodwil	SPOLU
Obstarávacie náklady				
K 1.1.		631 248		631 248
Prírastky +		96 471		96 471
Úbytky -		1 187		1 187
Presuny + / -				
K 31.12.		726 532		726 532
Oprávky				
K 1.1.		435 528		435 528
Prírastky (odpisy) +		114 610		114 610
Úbytky -		1 187		1 187
Presuny + / -				
K 31.12.		548 951		548 951
Zost. cena				
K 1.1.		195 720		195 720
K 31.12.		177 581		177 581

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku: v EUR

	Pozemky	Budovy	Zdravot.a výpočtová technika	Dopr.prostri. a ostatné hnuteľné veci	Ostatný DHM	CELKOM
Obstarávacia cena						
K 1.1.	767 759	27 671 400	23 669 723	1 683 411	635 566	54 427 859
Prírastky	227 297	200 135	944 677	30 238		1 402 347
Úbytky		19 125	22 135			41 260
K 31.12.	995 056	27 852 410	24 592 265	1 713 649	635 566	55 788 946
Oprávky						
K 1.1.	0	386 694	8 444 455	191 967	42 285	9 065 401
Prírastky		780 882	4 072 776	195 860	109 560	5 159 078
Úbytky		1 272	18 646			19 918
K 31.12.		1 166 304	12 498 585	387 827	151 845	14 204 561
Zostatková cena						
K 1.1.	767 759	27 284 706	15 225 269	1 491 443	593 281	45 362 458
K 31.12.	995 056	26 686 106	12 093 680	1 325 822	483 721	41 584 385

K dlhodobému majetku bola doúčtovaná opravná položka vo výške 14 175 €, ktorá zohľadňuje očakávaný nižší príjem z predaja zdravotného zariadenia v porovnaní s jeho zostatkovou cenou.

Opravná položka ku 31.12.2009 bola vo výške 40 406€.

Prírastok v roku 2010 14 175€

Opravná položka ku 31.12.2010 je vo výške 54 582 €.

Opravná položka je súčasťou oprávok k zdravotnej a výpočtovej technike v tabuľke o prehľade majetku 1.2.

Predmetný majetok má byť odpredaný UNLP Košice po schválení Ministerstvom zdravotníctva.

Prírastok na účte pozemkov je hodnota kúpeného pozemku – zväčšenie parcely v okolí nemocnice. Účet obstaraných investícií nevykazuje žiaden zostatok. Prírastok na účte 021 predstavuje hodnotu technického zhodnotenia budovy. Jedná sa o práce spojené s rozšírením už existujúcich zariadení, ktoré sú súčasťou budovy (napr klimatizácia, dorozumievacie zariadenia, štrukturovaná kabeláž, automatizované otvárania dverí, nerezové obklady a pod.)

1.3 Finančné investície

Spoločnosť eviduje dlhodobý finančný majetok vo výške 5 000 Eur, ktorý predstavuje 100% podiel v dcérskej spoločnosti VÚSCH s.r.o. Táto spoločnosť nevykazuje žiadnu činnosť.

2. Zásoby

Spoločnosť eviduje zásoby v sklade zdravotníckeho a všeobecného materiálu. V súvislosti s rozšírením činností spoločnosti o obchodné prevádzky a ústavnú lekáreň, sú zásoby evidované aj v skladoch týchto prevádzok. Jedná sa o zásoby tovaru určeného na predaj a priamu konzumáciu v obchodných prevádzkach a zásoby liečiv určených pre potreby ústavnej zdravotnej starostlivosti a verejnej lekárne. Vzhľadom k ukončeniu činnosti obchodných prevádzok, boli ku 28.12.2010 na základe vykonanej inventúry všetky zásoby z obchodných prevádzok predané prenajímateľovi obchodných priestorov za nákupnú cenu. V období od 28.12.2010 do 31.1.2011 boli vykonané inventúry zásob v jednotlivých skladových priestoroch, výsledky inventúr boli zaznamenané v inventúrnych súpisoch, rozdiely z inventúr boli prerokované škodovou komisiou. Hodnota manka prevyšujúca prebytky vo verejnej lekární v hodnote 826 € bola predpísaná k náhrade zodpovedným osobám.

3. Pohľadávky

V roku 2009 evidovala spoločnosť rizikovú pohľadávku po lehote splatnosti za zahraničného poistenca, vo výške 2 297 € voči Globus Vienna Insurance Group. Na túto rizikovú pohľadávku bola vytvorená opravná položka v roku 2008. Vzhľadom k tomu, že táto pohľadávka je nevyhľaditeľná, spoločnosť ju v roku 2010 odpísala zo svojej evidencie. Z opravnej položky na pohľadávku voči Európskej zdravotnej poisťovni, a.s. v konkurze vo výške 151 058 €, bolo z opravnej položky odúčtovaných 29 183 €, nakoľko bola čiastočne uhradená pohľadávka v uvedenej výške. V roku 2010 bola vytvorená opravná položka k neuhradenej pohľadávke voči VŠZP za ročné zúčtovanie za rok 2009 a zároveň boli zúčtované opravné položky u ktorých zanikol dôvod ich existencie.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke :

	Stav k 1.1. 2010	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (rozpust.)	Stav k 31.12. 2010
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	153 355		2 297	29 183	121 875
Prechodné účty aktív		97 408			97 408
Spolu	153 355	97 408	2 297	29 183	219 283

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12. 2009	k 31.12. 2010
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 489 395	7 453 519
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 096 564	126 696
Pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka	<u>7 585 959</u>	<u>7 580 215</u>
KRÁTKODOBÉ POHLĎÁVKY Spolu	<u>7 585 959</u>	<u>7 580 215</u>
Pohľadávky s dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0

V dlhodobých pohľadávkach Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku v hodnote 57 258 €, ktorú nie je možné explicitne posúdiť z hľadiska vekovej štruktúry.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o nasledovné položky:

	31.12.2009 EUR	31.12.2010 EUR
Náklady budúcich období – leasing	24 135	132
Ostatné náklady budúcich období	14 299	34 077
Príjmy budúcich období	186 959	963 194
Spolu	225 393	997 403

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov paušálne poplatky za mobilné telefóny na r.2011, časovo rozlíšené platené úroky z leasingových zmlúv, licencie na rok 2011 a pod.

Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – očakávané príjmy za zdravotnú starostlivosť poskytnutú nad limit v roku 2010, ktoré budú voči VŠZP fakturované v roku 2011, vrátane výnosov na neukončené hospitalizácie začaté do 31.12.2010, ktoré budú na poisťovne fakturované až po ich ukončení v roku 2011.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Štruktúra rezerv je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2010 EUR	Zvýšenie EUR	Zúčtovanie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31.12.2010 EUR
Dlhodobá časť -odchodné	10 341	13210			23 551
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	270 394	328 288	270 394		328 288
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia za r.10	0				0
Rezerva na audit a daň. porad.	6 588	7 360	6588		7 360
Rezerva na odchodné krátkod.	6 453	5 934	801		11 586
Rezerva na súdne spory	33 194				33 194
Krátkodobé rezervy ostatné	1 305	77 069	1 305		77 069
Spolu krátkodobé	317 934	418 651	279 088		457 497
Spolu dlhodobé	10 341	13 210			23 551

Spoločnosť zúčtovala na účet krátkodobých rezerv odhadované výdavky na nevyčerpanú dovolenku za rok 2010 vrátane odvodov do poisťných fondov, rezervu na zverejnenie a overenie účtovnej závierky, rezervu na daňové poradenstvo a rezervu na zníženie ceny za zdravotné výkony roku 2010. Rezerva na ročné zúčtovanie ZP tvorená nebola, nakoľko aj v roku 2010 sa predpokladajú preplatky z ročného zúčtovania ZP. Na rezervách ostáva naďalej rezerva na prebiehajúci súdny spor o nemajetkovú ujmu z dôvodu úmrtia pacienta vo výške 33 194 €. V roku 2010 bola zvýšená rezerva na odchodné vo výške 5 935 € - krátkodobá časť a dlhodobá časť vo výške 13 210 € na účte 459.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa lehoty splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12. 2009 EUR	k 31.12. 2010 EUR
Záväzky v lehote splatnosti	8 852 268	10 631 040
Záväzky po lehote splatnosti	22 871	19 750
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	<u>8 875 139</u>	<u>10 650 790</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY Spolu	<u>8 875 139</u>	<u>10 650 790</u>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 046 112	644 356
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	<u>0</u>	<u>0</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY Spolu	<u>2 046 112</u>	<u>644 356</u>

Súčasťou záväzkov so zostatkovou dobou 1 až 5 rokov je aj záväzkov zo sociálneho fondu vo výške 25.992 €. Vzhľadom na charakter tohto záväzku, nie je možné s presnosťou určiť zostatkovú dobu splatnosti. Spoločnosť predpokladá jeho použitie max. do 5 rokov.

	k 31.12.2009	k 31.12.2010
	EUR	EUR
Krátkodobé záväzky:		
Krátkodobé záväzky z obch. styku	7 716 732	8 839 258
	0	
Záväzky z nevyfakturovaných dodávok	17 232	11 340
Krátkodobé záväzky z leasingových zmlúv	466 571	534 864
Daňové záväzky	55 813	68 352
Záväzky zo sociálneho poistenia	225 464	255 244
Záväzky voči zamestnancom	374 006	422 467
ostatné krátkodobé záväzky	14 321	14 381
krátkodobé zádržné	0	504 884
<u>záväzky z upísaného vkladu</u>	<u>5 000</u>	
<u>Spolu krátkodobé záväzky</u>	8 875 139	10 650 790
Odložený daňový záväzok	0	0
Záväzky z obchodného styku - zádržné	1 262 209	126 221
Sociálny fond	15 979	25 292
Záväzky z leasingových zmlúv	767 924	492 843
<u>Spolu dlhodobé záväzky</u>	2 046 112	644 356

4. Sociálny fond

Sociálny fond vykazuje spoločnosť vo výške 25 292 € . Jeho tvorba a čerpanie v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Stav k 1. januáru 2010	15 979
Tvorba na ťarchu nákladov	84 538
Tvorba zo zisku	0
Čerpanie	75 225
Stav k 31. decembru 2010	25 292

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov spoločnosti a čerpá sa na sociálne potreby pracovníkov. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sa riadi príslušnými ustanoveniami Kolektívnej zmluvy na rok 2010.

5. Časové rozlišení

Ide o nasledovné položky:

	31.12.2009	31.12.2010
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období	162	5 870
Výnosy budúcich období – účelové príspevky a finančné dary	114 488	92 889
Ostatné výnosy	2 847	11 782
Výnosy budúcich období - eurofondy	3 033 377	2 481 713
Výnosy budúcich období spolu:	3 150 712	2 586 384
Spolu	3 150 874	2 592 254

Na účte 384 výnosy budúcich období boli zaúčtované účelové príspevky znížené o uplatnené odpisy v roku 2010, 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 zakúpený anesteziologický prístroj z daru poskytnutého spoločnosťou US STEEL. Pomerná časť zostatkovej ceny uvedených prístrojov sú na príslušných analytikách účtu 384.

6. Bankové úvery

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 € bola pripísaná na účet postupne, na základe predkladaných faktúr za stavebné práce. Z uvedenej istiny bola v roku 2010 splatená hodnota vo výške 895 117 €. Nesplatený **zostatok úveru ku 31.12.2010 je vo výške 12 084 078 €**. 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 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 s parc.č. 3/60,3/63,3/69,3/72,3/73,3/74 a nehnuteľnosť so súp.č. 2385 vedená na parcele č. 3/74 zapísané na LV č. 15875. Plocha založených pozemkov je 13 071 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 výplatou 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.

Úver je splatný do 30.6.2024. Z nesplatennej výšky úveru ku 31.12.2010 predstavuje dlhodobá časť 11 188 961 € a krátkodobá časť splatná do jedného roku 895 117 €.

Prehľad bankových úverov je nasledovný :

Druh úveru dlhodobý splátkový
Mena EUR
Splatnosť 30.6.2024
Ročný úrok 1M EUROBRIBOR +1,5% p.a. z nesplatennej istiny

	31.12.2009 EUR	31.12.2010 EUR
Krátkodobá časť úveru	895 117	895 117
Dlhodobá časť úveru	12 084 078	11 188 961
Spolu zostatok úveru	12 979 195	12 084 078

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby za výkony zdravotnej starostlivosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v EUR:

Prehľad tržieb za roky 2009 a 2010 podľa jednotlivých zdravotných poisťovní:

Názov poisťovne:	Tržby v EUR rok 2009	Tržby v EUR rok 2010
Dôvera +	8 485 484	13 242 572
VšZP	17 956 986	29 526 584
SZP	5 260 631	
Apollo	1 137 103	
UNION	1 479 280	1 962 640
Ostatné poisťovne	10 135	- 4 435
spolu za ZP	34 329 619	44 727 361
Ostatné zdrav.služby	691	985
celkom	34 330 310	44 728 346

V súvislosti s poskytovaním zdravotnej starostlivosti má spoločnosť uzavreté poisťné zmluvy **č. 511 026 681 so spoločnosťou Allianz** – Slovenská poisťovňa, a.s., ktorej predmetom je poistenie prevádzkovej zodpovednosti za škodu v súvislosti s poskytovaním ambulantnej a ústavnej starostlivosti v rozsahu stanovenom MZ SR. Zároveň má uzavretú **poisťnú zmluvu č. 511 026 680 so spoločnosťou Allianz** na povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú v súvislosti s poskytovaním nešťátnej zdravotnej starostlivosti.

Okrem tržieb za zdravotnú starostlivosť spoločnosť v roku 2010 vykázala aj tržby z predaja tovaru vo svojich obchodných prevádzkach na účtoch 604 v celkovej hodnote 142 255 € a tržby z činnosti verejnej lekárne v celkovej výške 470 938 €. Obchodné činnosti boli ku koncu roka 2010 odovzdané do prenájmu externému subjektu.

Rozpis tržieb podľa rokov je nasledovný:

	31.12.2009 EUR	31.12.2010 EUR
Tržby verejnej lekárne	0	470 938
Tržby obchodných prevádzok	50 853	142 255
Spolu tržby účet 604	50 853	613 193

Celkový čistý obrat z bežnej činnosti za rok 2010 bol 46 080 592 € . Čistým obratom sú výnosy z predaja výrobkov a tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou spoločnosti z účtov 602,604,648.

2. Ostatné tržby z hospodárskej činnosti

Prehľad významných položiek ostatných tržieb z hospodárskej činnosti v EUR

Druh ostatného prev. výnosu	Tržby v EUR	Tržby v EUR
	rok 2009	rok 2010
Parkovné	7 024	29 150
Stáže a etická komisia	8 520	6 320
Biomedicínsky výskum	59 113	27 003
Výnosy k odpisom z darov	14 526	22 422
Výučbová základňa	23 549	65 749
Výnosy k odpisom za RTG eurofondy	276 819	551 664
Tržby za nadštandard	4 926	13 344
Tržby z prenájmov	2 020	3 668
Ostatné výnosy	1 708	19 733
celkom	398 205	739 053

Najvýznamnejšou položkou sú výnosy k odpisom za RTG získané z eurofondov , ktoré sú adekvátne pomernej časti odpisov v jednotlivých mesiacoch .

Na účtoch ostatných tržieb sú vykázané aj prebytky z inventúr v hodnote 5 417 € a prijaté náhrady za manká a škody od zodpovedných osôb a poisťovní v celkovej výške 5 857 €. V ostatných prevádzkových výnosoch je zúčtované aj ročné vysporiadanie DPH z dôvodu zvýšenia koeficientu po ročnom prepočte DPH.

3. Výnosy z finančných činností

Úroky z bežných účtov v EUR	rok 2009	rok 2010
	10 017	5 928

4. Aktivácia

Na účte 621 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. Žiadne ďalšie náklady do ceny nevstupujú.

Účet 621 v EUR	ROK 2009	ROK 2010
	4	5 571

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Druh služby	rok 2009 v EUR	rok 2010 v EUR
externé náklady na opravy a udržiavanie	151 497	281 146
cestovné výdavky	13 406	21 620
reprezentačné	4 878	2 435
nájomné	161 252	30 988
pranie	62 224	82 116
audítorské, daňové a právne služby	35 467	28 655
výkony výpočtovej techniky	20 205	92 243
výkony spojov	38 702	38 922
drobný nehmotný majetok	8 685	979
upratovanie	385 776	403 908
Rozvoz stravy	38 879	59 202
dezinfekcia,sterilizácia	253 003	39 379
verejné obstarávanie	60 457	32 652
Poradenstvo HW ,SW	42 005	54 306
Strážna služba	20 919	33 354
inuhematolog. skúšky krvi	101 051	150 445
Likvidácia odpadu	53 429	72 749
Ostatné služby	3 018	11 086
Služby celkom	1 454 853	1 436 185

Náklady na audítorské služby v roku 2010 činili 13 300 € - iné uistovacie služby audítorskou spoločnosťou poskytované neboli. Náklady na daňové poradenstvo činili 5 020 € .

2. A, Náklady na spotrebovaný materiál a energie

Náklady na spotrebovaný materiál a energie

Druh	rok 2009 v EUR	rok 2010 v EUR
PHM	2 653	2 498
Lieky	1 991 895	2 859 204
Krv	517 900	597 270
Zdravotnícky materiál	16 980 417	24 421 606
Pacientska strava	222 759	254 100
Všeobecný materiál	455 741	307 535
Materiál na údržbu + náhradné .diely k ZT	24 987	71 631
Drobný hmotný majetok	1 427 799	377 818
Spotreba elektrickej energie	253 404	226 338
vody	36 047	31 473
tepla	168 445	99 126
Medicína plynů a kyslík	48 706	57 756
	22 130 753	28 709 085

B, Náklady na predaný tovar	ROK 2009	ROK 2010
• Predané lieky, doplnkový tovar a zdravotný materiál	0	423 223 €
• Predaný tovar v obchodných prevádzkach	37 496	103 897 €

3. Iné náklady na hospodársku činnosť a odpisy majetku

V rámci nákladov na hospodársku činnosť sú vykázané položky, ktoré sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Druh	rok 2009 v EUR	rok 2010 v EUR
Dane a poplatky	4 199	18 486
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Pokuty , penále a dary	3	2 056
Ostatné prevádzkové náklady	234 567	346 781
Odpisy a opravné položky k majetku	4 081 588	5 295 029
Opravné položky k pohľadávkam		68 225
	4 320 357	5 730 577

V roku 2010 bola dotvorená nedaňová opravná položka v dlhodobému majetku vo výške 14 175 €, z dôvodu očakávaného nižšieho príjmu v porovnaní so zostatkovou cenou z predaja majetku do UNLP, čím sa celková opravná položka zvýšila na hodnotu 54 582 €. Výrazný nárast odpisov bol zaznamenaný z dôvodu ďalšieho nákupu majetku a zdravotníckych prístrojov do novej budovy a odpis budovy počas celého roka vrátane jej technického zhodnocovania. Zároveň bola v opravných položkách k pohľadávkam vytvorená opravná položka k očakávaným príjmom z VŠZP vo výške 97 408 €, nakoľko sa uvedená pohľadávka stáva rizikovou vzhľadom k finančnej situácii vo VŠZP. Zároveň bola zúčtovaná časť opravnej položky k pohľadávkam voči Európskej zdravotnej poisťovni v konkurze nakoľko došlo k čiastočnej úhrade uvedenej pohľadávky vo výške 2 297 €. Súčasťou ostatných prevádzkových nákladov je aj neuplatnená hodnota DPH za rok 2010 vrátane neuplatnenej DPH z leasingov v celkovej výške 339 830 € a celkové manká a škody vo výške 6 824 € .

4. Osobné náklady

Osobné náklady	rok 2009 v EUR	Rok 2010 v EUR
Mzdové náklady	5 326 653	6 549 848
Ostatné mzdové náklady	17 133	25 222
Odmeny členom orgánom spoločnosti	104 117	106 487
Zákonné poistenie	1 755 638	2 168 291
DDP	87 140	101 551
Ostatné zákonné sociálne náklady	327 882	391 560
	7 618 563	9 342 959

6. Finančné náklady

Na účtoch finančných nákladov sú vykázané zaplatené úroky z úveru, ktoré v roku 2010 boli vo výške 260 492 € a zaplatené úroky z leasingov v hodnote 58 456 €.

Na účtoch ostatných finančných nákladov sú vykázané zaplatené náklady na poistné a bankové poplatky v celkovej výške 55 547,- €

Finančné náklady -ostatné	rok 2009 v EUR	Rok 2010 v EUR
poistné	32 562	43 407
poistné leasingu	9 167	9 286
poplatky	2 252	2 540
ostatné	503	314
SPOLU	44 484	55 547

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad o výške dani z príjmov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Daň z príjmov	2009 EUR	2010 EUR
Splatná daň	0	0
Dodatočná daň z minulých rokov	0	0
Odložená daň	-204 858	- 1 038
Spolu	-204 858	- 1 038

Prevod od teoretickej k vykázanej dane z príjmu:	2009	2010
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	- 1 082 392	-28 340
teoretická daň: 0,19		
daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	4 192	46 189
výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		-23 312
vplyv zmeny sadzby dane		
vplyv nevykázanej odloženej daň. pohľadávky		
HV po úprave	- 1 078 200	-5 463

<i>z toho:</i>		
Splatná daň z príjmov		0,00
Odložená daň	- 204 858	-1 038
Spolu:	- 204 858	-1 038

V roku 2010 spoločnosť vykázala **hospodársky výsledok pred zdanením** stratu vo výške 28 340 €

Súčet výnosov pred zdanením bol 46 092 172 €

Súčet nákladov pred zdanením bol 46 120 512 €

- pripočítateľné položky 247 948 €

- odpočítateľné položky 870 794 €

Daňová strata - 651 186 €

Spoločnosť v roku 2010 neplatila preddavky na daň z príjmov, boli vykonané len zrážky preddavkovej dane z úrokov na bežných účtoch vo výške 1 093 Eur

Spoločnosť vyčíslila odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2010 vo výške 57 258 €. Dôvodom vzniku odloženého daňového záväzku sú dočasné rozdiely medzi účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2010 a jeho daňovou základňou, ako aj dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok, prechodných účtov a ich daňovou základňou. Odložená daň bola vypočítaná v sadzbe dane platnej pre rok 2010 a to 19%.

Výpočet vzniku odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Popis položky	2009		2010	
	Rozdiel	daň 19%	Rozdiel	daň 19%
rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou neobežného majetku	-2 920 907	-554 972	-3 770 929	-716 476
opravná položka k neobežnému majetku	40 406	7 677	54 582	10 370
opravná položka k pohľadávkam	2 297	436	97 408	18 507
prechodné účty aktív		0	-175	-33
rezervy	49 989	9 497	145 301	27 607
výnosy budúcich období	275 785	52 400	275 660	52 376
daňová strata umorovaná v budúcnosti	2 848 328	541 182	3 499 513	664 907
odložený daňový záväzok (-); odložená daňová pohľadávka (+)	295 898	56 220	301 360	57 258

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch evidujeme drobný hmotný majetok, prenajatý dlhodobý hmotný majetok a drobný hmotný majetok v celkovej výške 1 950 344,- €.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a majetok

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODACH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za prácu pre Spoločnosť v sledovanom období boli 106 488 € .Tantiémy vyplatené neboli, nakoľko spoločnosť za rok 2009 dosiahla stratu.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nevykázala v roku 2010 ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami s výnimkou uvedenou v bode M.

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

Po spracovaní uzávierky bol do VÚSCH a.s. doručený list , ktorým VŠZP vrátila faktúru za doúčtovanie zmluvných výkonov za rok 2010 vo výške 582 515 €. Nárok na ročné zúčtovanie výkonov poisťovňa nespochybňuje, avšak výška úhrady bude predmetom rozhodnutia podľa disponibilných zdrojov poisťovne v nadväznosti na uzavreté zmluvné vzťahy na rok 2011, čím sa predmetná pohľadávka stáva čiastočne rizikovou.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 1.1.10	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.10
	EUR	EUR	EUR	EUR	v EUR
Základné imanie	24 126 906				24 126 906
Kapitálové fondy	1 269 988			-533 863	736 124
Zákonný rezervný fond z kp vkladov	1 269 988			-533 863	736 124
Fondy zo zisku	3 320 091				
Zákonný rezervný fond	343 671			-343 671	0
Štatutárne fondy	2 976 420				2 976 420
Výsledok hospod. min.rokov					
Výsledok hospod. za účt.obd.	-877 534	-27302		877 534	-27 302
VLASTNÉ IMANIE	27 839 451	-27 302			27 812 148

Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2009 je znázornené v tabuľke :

Účtovná strata za rok 2009 bola vysporiadaná nasledovne: Strata 2009	EUR 877 534
Výplata dividend	0
Prídela do rezerv. Fondu z kapit.vkladov / (-) použitie na úhradu straty	- 533 863
Prídela do zákonného rezervného. fondu z / (-) použitie	- 343 671
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	
Spolu	0

Základné imanie je 24 126 906 € počet akcií 726 933 ks, akcie kmeňové, zaknihované, menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 €. Rezervný fond v plnej výške 343 671 Eur a rezervný fond z kapitálových vkladov v hodnote 533 864 Eur bol použitý na úhradu straty z roku 2009.

O naložení s hospodárskym výsledkom za účtovné obdobie 2010 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh predstavenstva spoločnosti je nasledovný:

- Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov

R. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH K 31. DECEMBRU 2010

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou a tvorí samostatnú prílohu poznámok.

V Košiciach, 30.3.2011.

Podpis predsedu predstavenstva

Podpis podpredsedu predstavenstva