

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s.
Ul. Špitálska 2
071 01 Michalovce

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. septembra 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. septembra 2009 (Obchodný register Okresný súd Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka č.1501/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v nemocničnej lekárni,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- počítačové služby,
- poradenská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom hnuteľných vecí,
- finančný leasing,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- vedenie účtovníctva, vrátane personálnej a mzdovej agendy,
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- reklamné a marketingové služby,
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne,
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty,
- čistiace a upratovacie služby,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. decembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, zapísaná do Obchodného registra 26. októbra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3721/B), ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť Svet zdravia, a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Penta Hospitals International a. s. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, zapísanej do Obchodného registra 5. marca 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 5248/B), ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Materská spoločnosť Penta Hospitals International a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti CRNAP LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER 2 nd floor 212, Limassol 3082, Cypruská republika. CRNAP limited zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti CRNAP LIMITED je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

Najvyššou materskou spoločnosťou je spoločnosť Penta Investments Group Limited so sídlom na Cypre. Táto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	755	733
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	795	771
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	40	39

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Predstavenstvo:	MUDr. Radoslav Čuha , MBA, MPH (predseda) Ing. Tomáš Valaška (podpredseda) Ing. Marián Havierník (člen) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen)	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda) – od 24.01.2018 do 31.03.2021 MUDr. Radoslav Čuha , MBA, MPH (predseda) - od 01.04.2021 Ing. Tomáš Valaška (podpredseda) Ing. Marián Havierník (člen) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen)
Dozorná rada:	MUDr. Darina Tomková Ing. Ľubomír Tóda, ACCA MUDr. Štefan Kvak MUDr. Jozef Roško MUDr. František Farkaš MUDr. Ján Černák MUDr. Maroš Elko Mgr. Ján Janovčík MUDr. Martin Šimo, MBA, MSc – od 15.10.2022 MUDr. Julián Tkáč – od 15.10.2022 MUDr. Margita Linková – od 03.07.2014 do 14.10.2022 MUDr. Róbert Hill, PhD. – od 24.11.2015 do 14.10.2022	MUDr. Darina Tomková MUDr. Margita Linková Ing. Ľubomír Tóda, ACCA MUDr. Štefan Kvak MUDr. Jozef Roško MUDr. František Farkaš MUDr. Róbert Hill, PhD. MUDr. Ján Černák MUDr. Maroš Elko Mgr. Ján Janovčík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov v %	
	absolútne	v %				
Svet zdravia, a.s.	25 000	100	100	100		100
Spolu	25 000	100	100	100		100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a zároveň je vyššia ako 500 EUR, sa zaraduje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraduje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20 - 40	rovnomerne	2,5 - 5
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	podľa doby nájmu	rovnomerne	podľa doby nájmu
Drobná stavba	12	rovnomerne	8,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	2 - 10	rovnomerne	10 – 50
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Výpočtová technika</i>	4	rovnomerne	25
<i>Ostatné</i>	2 - 12	rovnomerne	8,33 – 50

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 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) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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, a to:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k nožnej realizovateľnej cene,
- k pomaly obrátkovým zásobám vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám krvi a krvných derivátov podľa realizovateľnej hodnoty,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

h) 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 alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odchodné, súdne spory a na iné rizika a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Navyše podľa Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa uzavretej na základe rozhodnutia rozhodcu zo dňa 20. októbra 2012 a podpísanej dňa 28. marca 2013 v znení neskorších dodatkov medzi Slovenským odborovým zväzom zdravotníctva a sociálnych služieb, Lekárskym odborovým združením a Asociáciou nemocníc Slovenska má zamestnanec nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy nad rámec ustanovenia Zákonníka práce.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poisťno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných

budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Stav zamestnancov k 31. decembru 2022 (vrátane mimoevidenčného stavu)	891
Vek odchodu do dôchodku	64 rokov pre mužov a od 55 do 64 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie priemer rokov 1996 - 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	11,00 %
Predpokladané zvýšenie miezd	8,79 %
Diskontná sadzba	3,37 %

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

V súvislosti s pandémiou COVID-19 bola Spoločnosť príkazom Ministra Zdravotníctva Slovenskej republiky menovaná za Subjekt hospodárskej mobilizácie v čase vojny, vojnového stavu, výnimočného stavu a núdzového stavu. Subjekt hospodárskej mobilizácie je povinný v zmysle Príkazov ministra zdravotníctva SR plniť opatrenia hospodárskej mobilizácie v čase vyhláseného núdzového stavu na zabezpečenie riešenia druhej vlny pandémie COVID-19. V tejto súvislosti boli Spoločnosti poskytnuté finančné prostriedky na refundáciu nákladov, ktoré vynaložila na plnenie opatrení. Dotácie na refundáciu nákladov boli zaúčtované v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v súlade s reálne vynaloženými nákladmi. Spoločnosť zároveň v roku 2022 prijala od Ministerstva Zdravotníctva finančné prostriedky určené na stabilizáciu zdravotníckych pracovníkov v rámci ústavnej zdravotnej starostlivosti. Použitie finančných

prostriedkov bolo účtované v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v rozsahu v akom boli stabilizačné príspevky vyplatené zamestnancom Spoločnosti. Vyplatenie zamestnancom je vykázané na účte Zákonné sociálne náklady.

V roku 2021 v súvislosti s pandémiou COVID-19 Spoločnosť obdržala dotáciu na 350 EUR odmeny zdravotníckych pracovníkov za rok 2021. Dotácia bola zaúčtovaná v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v súlade s priznanými mzdovými nárokmi zamestnancov.

Spoločnosť v roku 2022 a 2021 využívala zásoby OOPP zo Štátnych hmotných rezerv bezodplatne darované v priebehu roka 2020. Darované OOPP Spoločnosť zaúčtovala v prospech účtu Výnosy budúcich období a v súlade s reálnou spotrebou vykazuje ich rozpúšťanie v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný 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 vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníckych práv na odberateľa, pri splnení dodacích podmienok.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania ústavnej a ambulantnej starostlivosti. Výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Moment zaúčtovania výnosov pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti pri hospitalizáciách je deň ukončenia hospitalizácie.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní, ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť a tržby z nájomného a za služby spojené s nájomom.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	11 521	0	0	0	0	0	11 521
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	70 733	2 768 160	0	0	0	955	0	2 839 848
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 129 286	0	1 129 286
Úbytky	0	0	7 500	0	0	0	0	0	7 500
Presuny	0	0	1 075 808	0	0	0	-1 075 808	0	0
Stav k 31.12.2022	0	70 733	3 836 468	0	0	0	54 433	0	3 961 634
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	24 831	1 265 234	0	0	0	0	0	1 290 065
Prírastky	0	3 066	279 048	0	0	0	0	0	282 114
Úbytky	0	0	7 500	0	0	0	0	0	7 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	27 897	1 536 782	0	0	0	0	0	1 564 679
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	45 902	1 502 926	0	0	0	955	0	1 549 783
Stav k 31.12.2022	0	42 836	2 299 686	0	0	0	54 433	0	2 396 955

V roku 2021 Spoločnosť podpísala Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom Zdravotníctva Slovenskej Republiky v rámci výzvy „Zníženie dopadov pandémie COVID-19 a podpora opatrení na skrátenie času reakcie pri enormnom náraste ochorenia v zariadeniach ústavnej zdravotnej starostlivosti v postavení subjektov hospodárskej mobilizácie“. Z nenávratného finančného príspevku v rámci tejto výzvy Spoločnosť v roku 2022 obstarala a zaradila do užívania hnutelný majetok v celkovej hodnote 1 025 858 EUR. Spoločnosť obstarala napríklad mobilné RTG prístroje v celkovej hodnote 233 445 EUR, videogastroenterologickú zostavu v hodnote 164 080 EUR, laparoskopickú zostavu v hodnote 103 722 EUR, videobronchoskopy v celkovej hodnote 115 958 EUR, infúzne pumpy, macerátory, germicídne žiariče a lineárne dávkovače v celkovej hodnote 95 931 EUR a iné. Nenávratný finančný príspevok obdržaný v roku 2022 na obstaranie týchto zariadení predstavoval celkovo sumu 887 293 EUR.

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť vyradila sanitku v hodnote 7 500 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	47 303	2 562 638	0	0	0	8 539	0	2 618 480
Prírastky	0	0	0	0	0	0	221 990	0	221 990
Úbytky	0	0	622	0	0	0	0	0	622
Presuny	0	23 430	206 144	0	0	0	-229 574	0	0
Stav k 31.12.2021	0	70 733	2 768 160	0	0	0	955	0	2 839 848
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	22 202	1 048 575	0	0	0	0	0	1 070 777
Prírastky	0	2 629	217 281	0	0	0	0	0	219 910
Úbytky	0	0	622	0	0	0	0	0	622
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	24 831	1 265 234	0	0	0	0	0	1 290 065
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	25 101	1 514 063	0	0	0	8 539	0	1 547 703
Stav k 31.12.2021	0	45 902	1 502 926	0	0	0	955	0	1 549 783

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živél, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Spoločnosť má okrem toho poistené automobily formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia v spoločnosti KOOPERATIVA poisťovňa, a. s. Poistné náklady v roku 2022 boli vo výške 9 155 EUR (2021: 8 888 EUR).

Spoločnosť si prenajíma prostredníctvom materskej spoločnosti Svet zdravia, a.s. dlhodobý majetok od Košického samosprávneho kraja a od sesterských spoločností Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s., Mobiliare, a.s., Miranda, s.r.o. a Prešovské zdravotníctvo, a.s. majetok, ktorý slúži na prevádzkovanie jej činnosti formou operatívneho prenájmu (viac v časti V).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	66 777	127 517	0	54 635	139 659
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	66 777	127 517	0	54 635	139 659

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	47 416	45 393	0	26 032	66 777
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	47 416	45 393	0	26 032	66 777

Opravná položka k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 bola vytvorená k zásobám plazmy z dôvodu nižšej realizačnej ceny než je ocenenie zásob na sklade. K 31. decembru 2022 bola vytvorená opravná položka na lieky, u ktorých Spoločnosť nepredpokladá ich použitie do dátumu expirácie.

Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje likvidáciu plazmy po dátume jej expirácie a predaj plazmy so stratou.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých by Spoločnosť mala obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	60 851	0	56 103	21	4 727
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	60 851	0	56 103	21	4 727
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	60 851	0	56 103	21	4 727

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 217	60 188	0	1 554	60 851
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 217	60 188	0	1 554	60 851
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 217	60 188	0	1 554	60 851

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožiteľnosti. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti predstavuje postúpenie pohľadávok, na ktoré bola tvorená opravná položka. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje odpis pohľadávok, na ktoré bola tvorená opravná položka.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 140 736	36 544	6 177 280
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	565 829	0	565 829
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 574 907	36 544	5 611 451
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 970 983	0	1 970 983
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 696 269	0	1 696 269
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	260 951	0	260 951
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	13 763	0	13 763
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 111 719	36 544	8 148 263

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 249 784	82 145	5 331 929
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 158 330	0	1 158 330
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 091 454	82 145	4 173 599
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 195 591	0	3 195 591
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 499 013	0	2 499 013
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	597 947	0	597 947
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	98 631	0	98 631
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 445 375	82 145	8 527 520

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	6 177 280	3 938 735
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo v roku 2021 bolo zriadené na pohľadávky Spoločnosti voči zdravotným poisťovniam, a to v prospech spoločnosti Tatra banka, a.s., v súvislosti s kontokorentným úverom čerpaným materskou spoločnosťou Svet zdravia, a.s.

Dňa 9. decembra 2022 bol uhradený kontokorentný úver poskytnutý spoločnosti Svet zdravia, a.s. spoločnosťou Tatra banka, a.s., ktorý slúžil na financovanie skupinového cashpoolingu. V rovnaký deň došlo k načerpaniu nového termínovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk a posunutiu časti načerpaných prostriedkov do spoločnosti Svet zdravia, a.s. Od 9. decembra 2022 je tak cashpooling skupiny Svet zdravia financovaný revolvingovým úverom. Spoločnosť má z titulu poskytnutia nového termínovaného úveru a revolvingového úveru zriadené záložné právo voči konzorciu bánk na pohľadávky z obchodného styku, vrátane pohľadávok voči zdravotným poisťovniam.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma pohľadávky v príslušnej mene		Suma pohľadávky v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 696 269	2 499 013
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,25%	vid. pozn. nižšie	1 696 269	2 499 013	1 696 269	2 499 013
Spolu						1 696 269	2 499 013

Splatnosť cashpoolingu sa stanovuje individuálne za každú čerpanú tranžu, pričom splatnosť jednotlivých tranží nie je dlhšia ako 3 mesiace.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	9 521	4 904
Bežné bankové účty	1 154	1 450
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	502	300
Spolu	11 177	6 654

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Bežné bankové účty Spoločnosti (s výnimkou dotačného účtu) sú založené v prospech konzorcia bánk z titulu poskytnutia nového termínovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosti Penta Hospitals International a.s., ktorá časť týchto prostriedkov postúpila do spoločnosti Svet zdravia, a.s. Od 9. decembra 2022 je tak cashpooling skupiny Svet zdravia financovaný revolvingovým úverom.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	22	24
Nájomné platené vopred	22	24
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 798	13 236
Poistné platené vopred	1 596	11 245
Predplatné	0	98
Telefónne poplatky	0	2
Ostatné	5 202	1 891
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 480	4 213
Ostatné	1 480	4 213
Spolu	8 300	17 473

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 216	19 142
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	135 064	136 488
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	135 064	136 488
Čerpanie sociálneho fondu	148 389	133 414
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 891	22 216

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 891	0	0	8 891
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 891	0	0	8 891
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 891	0	0	8 891
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 518 175	12 447	1 530 622
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	76 039	396	76 435
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 442 136	12 051	1 454 187
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 864 929	0	3 864 929
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	881 144	0	881 144
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 658 111	0	1 658 111
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	641 490	0	641 490
Daňové záväzky a dotácie	0	0	684 152	0	684 152
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	32	0	32
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 383 104	12 447	5 395 551

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	22 216	0	0	22 216
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 216	0	0	22 216
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	22 216	0	0	22 216
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 273 523	27 621	1 301 144
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	93 810	0	93 810
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 179 713	27 621	1 207 334
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 501 584	0	3 501 584
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 128 709	0	1 128 709
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 230 066	0	1 230 066
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	800 876	0	800 876
Daňové záväzky a dotácie	0	0	338 390	0	338 390
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 543	0	3 543
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 775 107	27 621	4 802 728

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	933 368	173 988	0	389 943	717 413
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>933 368</i>	<i>173 988</i>	<i>0</i>	<i>389 943</i>	<i>717 413</i>
Rezerva na odchodné	381 450	93 797	0	0	475 247
Rezerva na iné rizika a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti	551 918	80 191	0	389 943	242 166
Krátkodobé rezervy, z toho:	919 205	699 999	633 206	12 300	973 698
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>602 446</i>	<i>565 973</i>	<i>602 446</i>	<i>0</i>	<i>565 973</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	602 446	565 973	602 446	0	565 973
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>316 759</i>	<i>134 026</i>	<i>30 760</i>	<i>12 300</i>	<i>407 725</i>
Rezerva na odchodné	250 136	67 026	25 059	0	292 103
Rezerva na súdne spory	66 623	67 000	5 701	12 300	115 622
Rezervy spolu	1 852 573	873 987	633 206	402 243	1 691 111

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	336 987	596 381	0	0	933 368
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>336 987</i>	<i>596 381</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>933 368</i>
Rezerva na odchodné	336 987	44 463	0	0	381 450
Rezerva na iné rizika a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti	0	551 918	0	0	551 918
Krátkodobé rezervy, z toho:	719 340	680 164	472 299	8 000	919 205
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>416 390</i>	<i>602 446</i>	<i>416 390</i>	<i>0</i>	<i>602 446</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	416 390	602 446	416 390	0	602 446
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>302 950</i>	<i>77 718</i>	<i>55 909</i>	<i>8 000</i>	<i>316 759</i>
Rezerva na odchodné	209 450	75 218	34 532	0	250 136
Rezerva na súdne spory	93 500	2 500	21 377	8 000	66 623
Rezervy spolu	1 056 327	1 276 545	472 299	8 000	1 852 573

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy, s výnimkou dlhodobej časti rezervy na odchodné a rezervy na iné rizika a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti budú použité v priebehu roka 2023.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2022 na základe poistno-matematického ocenenia (viac v časti II. j).

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	122 529	133 913
Odmeny	122 529	130 801
Ostatné	0	3 112
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 751 912	2 179 244
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	1 751 912	1 161 620
Výnosy budúcich období vyplývajúce zo Zmluvy o nenávratnom finančnom príspevku s MZ SR	0	1 017 624
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	725 858	298 394
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	330 400	186 440
Darované ochranné pomôcky od ŠHR	4 723	25 358
Darované lieky	285 232	67 190
Peňažný dar	0	13 955
Výnosy budúcich období vyplývajúce zo Zmluvy o nenávratnom finančnom príspevku s MZ SR	94 352	0
Ostatné výnosy budúcich období	11 151	5 451
Spolu	2 600 299	2 611 551

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	33 981 705	31 278 926
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	33 981 684	31 278 797
Tržby za tovar	21	129
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	33 981 705	31 278 926

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Slovensko	
	2022	2021
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	33 053 678	30 121 357
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	385 277	651 817
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	396 466	416 096
Tržby za predaný tovar	21	129
Ostatné tržby	146 263	89 527
Spolu	33 981 705	31 278 926

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	549 838	486 619
Aktivácia krvi a liekov	461 588	403 940
Aktivácia stravy zamestnancov	88 250	82 679
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 750 878	6 825 046
Predaj materiálu	113 170	80 585
Tržby z predaja dlhodobého majetku	100	0
Dotácie a dary	342 603	328 076
Refundácia nákladov na vzdelávanie cez ESF a KSK	17 372	15 719
Stabilizačný príspevok	2 362 500	0
Refundácia 7 EUR príplatkov zamestnancom manipulujúcim s COVID pacientmi od MZ SR	498 384	1 230 760
Refundácia 350 EUR odmien zdravotníckym zamestnancom od MZ SR	-2 839	333 775
Refundácia nákladov subjektu HM	325 872	1 512 498
Výnosy z darovaných ochranných pomôcok a liekov zo ŠHR a vakcín	615 376	1 609 874
Príspevok od materskej spoločnosti	361 730	1 460 281
Poskytnutie praxe, zaškolenia, atestácie	13 987	23 906
Ročný prepočet koeficientu DPH	0	90 494
Výnosy z postúpených pohľadávok	53 848	0
Ostatné	48 775	139 078
Finančné výnosy, z toho:	10	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10</i>	<i>0</i>
Inventúrny prebytok pokladne	10	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 101 241	4 012 732
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 305</i>	<i>11 301</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 305	11 301
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 088 936</i>	<i>4 001 431</i>
Právne a poradenské služby	17 388	29 186
Opravy a udržiavanie	183 976	140 887
Cestovné	5 014	4 045
Náklady na reprezentáciu	7 715	4 351
Likvidácia odpadu	118 276	100 276
Nájomné a služby spojené s nájomom	2 705 348	2 737 857
Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku	317 066	274 272
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	5 350	0
Marketingové náklady	1 635	6 045
Pranie prádla	167 546	142 824
Stočné	61 500	63 589
Doprava	0	7 270
Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti	26 309	37 048
Náklady na telekomunikačné služby	63 292	103 658
Revízie a servis zdravotníckej a ne zdravotníckej techniky	314 497	249 595
Školenia, kurzy, semináre	3 138	995
Upratovanie	45 500	45 889
Deratizácia a dezinfekcia	2 976	3 016
BOZP	6 549	6 560
Poplatky za služby v skupine (Dr. Max)	0	12 766
Znalecke projekty, štúdie	778	2 705
Ostatné	35 083	28 597
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 443	792 820
Zostatková cena predaného materiálu	0	0
Predaj materiálu	112 127	65 992
Dary	51 307	0
Pokuty, penále a úroky z omeškania	44 742	60 717
Odmeny darcom krvi	7 222	7 072
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-56 103	60 188
Poistenie	46 243	45 530
Tvorba a zrušenie rezervy na súdne spory	54 700	-1 000
Neuplatnená DPH	127	0
Odpis a postúpenie pohľadávok	53 848	0
Tvorba a zrušenie iných rezerv	-304 072	551 918
Ostatné	2 302	2 403
Finančné náklady, z toho:	4 261	4 721
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 250</i>	<i>4 721</i>
Bankové poplatky	4 209	3 948
Úroky	41	662
Manká a škody na finančnom majetku	0	111

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	23 843 594	21 443 652
Mzdy	15 489 886	15 543 430
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	3 965 812	3 993 254
Zdravotné poistenie	1 503 548	1 500 147
Sociálne zabezpečenie	2 884 348	406 821

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-210 061	0	-123 836	-333 897
Dotácie na dlhodobý majetok	187 082	0	113 051	300 133
Zásoby	66 777	0	72 882	139 659
Pohľadávky	47 038	0	-43 498	3 540
Rezervy	1 250 127	0	-127 988	1 122 139
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	85 709	0	-9 006	76 703
Ostatné	0	0	6	6
Celkom	1 426 672	0	-118 389	1 308 283
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	299 601	0	-24 862	274 739
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	299 601		-24 862	274 739
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	299 601		0	274 739
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 139 797			1 119 177		
teoretická daň		239 357	21%		235 027	21%
Daňovo neuznané náklady	4 064 037	853 448		4 641 917	974 803	
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 920 298	-823 263		-4 627 604	-971 797	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		269 542	24%		238 033	21%
Splatná daň z príjmov		244 680	21%		387 498	35%
Odložená daň z príjmov		24 862	2%		-149 465	-13%
Celková daň z príjmov		269 542	24%		238 033	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	150 099 139	6 699 944
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť bola spoluručiteľom za spoločnosť Svet zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania splátkového úveru čerpaného spoločnosťou Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s. vo výške 0 tis. EUR (rok 2021: 6 700 tis. EUR).

Spoločnosť ručí spolu s inými spoločnosťami zo skupiny Svet zdravia za revolvingový úver a termínovaný úver čerpaný spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk vo výške 150 099 139 EUR.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	36 603 393	37 472 882
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	302 424	316 058

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné položky krátkodobý majetok v celkovej výške 299 192 EUR (2021: 312 827 EUR), zásoby materiálu civilnej obrany a štátnej hmotnej rezervy v celkovej výške 3 231 EUR (2021: 3 231 EUR).

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnutelný a nehnuteľný majetok od spoločnosti Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 7. júla 2015 na dobu neurčitú. Mesačné nájomné voči spoločnosti Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s. v roku 2022 predstavovalo v priemere 162 969 EUR bez DPH (2021: 161 950 EUR bez DPH). Spoločnosť má tiež v prenájme zdravotnícke zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s., od roku 2013 si Spoločnosť prenajíma softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. a od roku 2021 si prenajíma zdravotnícky prístroj od sesterskej spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2022 predstavovalo v priemere 42 626 EUR bez DPH (2021: 42 898 EUR bez DPH). Mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2022 predstavovalo v priemere 3 112 EUR bez DPH (2021: 3 152 EUR bez DPH). Mesačné nájomné voči spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. v roku 2022 predstavovalo v priemere 450 EUR bez DPH (2021: 450 EUR bez DPH).

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	700 789	1 270 881
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	403	6 150
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	14 796	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	79	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	17 677	13 321
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	13 120	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	19 543	18 114
Poplatky platené vrámci skupiny	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	146 283	100
Príspevok poskytnutý mater-skou spoločnosťou	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	361 730	1 460 281
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	2 935 154	2 497 587
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	41	662
Nákladové úroky			

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	637	23 065
	Ostatné spriaznené strany	75 798	70 745
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	361 730	1 122 019
	Ostatné spriaznené strany	204 099	36 311
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 696 269	2 499 013
Iné pohľadávky - DPH v skupine	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 382	96 255
Iné záväzky - DPH v skupine	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	32	43
Závazky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	881 144	1 128 709

Spoločnosť v kategórii Ostatné spriaznené strany vykazuje transakcie a zostatky voči spoločnostiam patriacim do skupiny CRNAP limited. CRNAP limited zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka. Okrem týchto transakcií má spoločnosť aj transakcie s ostatnými spriaznenými stranami vrámci Penta skupiny, z ktorých najvýznamnejšie sú nákup materiálu od spoločností v skupine Dr. Max v sume 2 717 584 EUR (v roku 2021: 2 820 410 EUR) a výnosy od DÖVERA zdravotná poisťovňa, a. s. v sume 12 992 888 EUR (v roku 2021 12 379 081 EUR).

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	186 738	0	0	0	186 738
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 309 771	0	0	0	1 309 771
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	881 144	870 255	881 144	0	870 255
Vlastné imanie spolu	2 407 653	870 255	881 144	0	2 396 764

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	186 738	0	0	0	186 738
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 309 771	0	0	0	1 309 771
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 128 709	881 144	1 128 709	0	881 144
Vlastné imanie spolu	2 655 218	881 144	1 128 709	0	2 407 653

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno v nominálnej hodnote 2 500 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR. Zisk na akciu predstavuje 87 026 EUR (2021: 88 114 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 881 144 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku	
	2021	
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	881 144	
Iné		0
Spolu		881 144

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 139 797	1 119 177
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	282 114	219 910
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-56 124	58 634
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	72 882	19 361
Zmena stavu rezerv	-161 462	796 246
Úrokové náklady (netto)	41	662
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-100	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 277 148	2 213 990
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 194 964	713 483
Úbytok (prírastok) zásob	224 157	-20 999
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	702 068	601 172
Prevádzkové peňažné toky	1 008 409	3 507 646
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 008 409	3 507 646
Zaplatené úroky	-41	-662
Zaplatená daň z príjmov	-466 909	-476 081
Vyplatené dividendy	-1 128 709	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-587 250	3 030 903
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 098 363	-224 949
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	100	0
Prijaté dotácie na nákup dlhodobého majetku	887 292	40 294
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-210 971	-184 655
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-798 221	2 846 248
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 505 667	-340 581
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 707 446	2 505 667

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2022	2021
Peniaze	4 360	3 716
Ceniny	5 161	1 188
Účty v bankách	1 154	1 450
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	502	300
Pohľadávka/ (Závazok) z cash poolingu	1 696 269	2 499 013
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	1 707 446	2 505 667