

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ProCare, a. s.
Einsteinova 23-25
851 01 Bratislava

Spoločnosť ProCare, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. mája 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. júna 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.3363/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – poliklinika,
- pracovná zdravotná služba.

Dňa 10. februára 2022 nastali právne účinky zlúčenia spoločností mediworx software solutions, a.s. so sídlom Digital Park III, Einsteinova 19, 851 01 Bratislava, ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti ProCare, a. s. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2022.

Dňa 1. decembra 2022 nastali právne účinky zlúčenia spoločností Medfin PZS, a.s. so sídlom Einsteinova 25, 851 01 Bratislava ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti ProCare, a.s. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. decembra 2022.

Prehľad položiek súvahy, ktoré v súvislosti so zlúčením k 1. februáru 2022 prešli zo spoločnosti mediworx software solutions, a.s. na Spoločnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka súvahy	Reálna hodnota k 1.1.2022
Dlhodobý hmotný majetok	9 200
Pohľadávky	46 902
Finančné účty	229 077
Časové rozlíšenie	2 258
Aktíva spolu	287 437
Vlastné imania	187 536
Záväzky	99 901
Pasíva spolu	287 437

Prehľad položiek súvahy, ktoré v súvislosti so zlúčením k 1. decembru 2022 prešli zo spoločnosti Medfin PZS, a.s. na Spoločnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka súvahy	Reálna hodnota k 1.12.2022
Finančné účty	45 427
Aktíva spolu	45 427
Vlastné imania	- 384 348
Záväzky	429 775
Pasíva spolu	45 427

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.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, zapísanej 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 25, 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. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku Penta Hospitals International a. s. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Penta Hospitals International a. s. je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

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	112	114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	110	118
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	11

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Štatutárny orgán:	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda predstavenstva) Ing. Tomáš Valaška (člen predstavenstva) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda predstavenstva) – od 1.2.2018 do 31.3.2021 MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda predstavenstva) – od 1.4.2021 Ing. Tomáš Valaška (člen predstavenstva) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)
Dozorná rada:	Ing. Eduard Maták – do 30.4.2022 Mgr. Jozef Mathia – do 30.4.2022 Mgr. Maroš Nestšák Martin Krchňavý – od 1.5.2022 MUDr. Václav Jirku – od 1.5.2022	Ing. Eduard Maták Mgr. Jozef Mathia Mgr. Maroš Nestšák

Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasova- cích prá- vach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálo- vých fondov z príspev- kov v %
	absolútne	v %			
Svet zdravia, a.s.	23 798 506	100	100	100	100
Spolu	23 798 506	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 zahŕňa 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a zároveň je vyššia ako 500 EUR, sa zaraďuje 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	2 - 10	rovnomerne	10,00 – 50,00
Ocenené práva	5		20,00

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje 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, technické zhodnotenie budovy	33 rokov	rovnomerne	3,03
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	<i>2 - 12</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>8,33 – 50,00</i>
<i>Výpočtová technika</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25,00</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25</i>
<i>Inventár</i>	<i>10</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>10,00</i>

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) Goodwill

Vykázaný goodwill vznikol pri zlúčení v dôsledku toho, že účtovná hodnota podielu zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti bola vyššia ako reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel.

Hodnota goodwillu sa odpisuje na základe opodstatneného predpokladu zvýšenia ekonomických úžitkov.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Pre potrebu výpočtu opravnej položky sa nadobúdacía hodnota porovnáva s realizovateľnou hodnotou finančných investícií.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 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 obstarávacía 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.

f) 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.

g) Finančné účty

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

h) 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.

i) 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 podielom na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách na základe metódy budúceho predpokladaného cash flow
- k zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní po lehote splatnosti 25 %
- k pohľadávkam voči fyzickým osobám po lehote splatnosti nad 92 dní 100 %, nad 85 dní 92 %, nad 57 dní 91 %, nad 43 dní 84 %, nad 29 dní 77 %, nad 22 dní 64 %, nad 15 dní 53 %, nad 8 dní 39 % a nad 1 deň 23 %.

j) 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 nepotrebných rezerv 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 a nefaktúrované služby.

k) Záväzky

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

l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

m) 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.

Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistno-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. Závazky 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)	187
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	48,07 %
Predpokladané zvýšenie miezd	6,27 %
Diskontná sadzba	3,37 %

n) 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.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielom 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 vyrovnáť 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.

p) 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.

Spoločnosť zároveň v súvislosti pandémiou COVID-19 v roku 2021 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.

q) 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.

r) 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.

s) Cudzía 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.

t) 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 nájmom.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	1 759 005	632 865	40 095	0	0	0	2 431 965
Prírastky	0	0	0	384 348	0	215 310	0	599 658
Úbytky	0	71 892	0	384 348	0	0	0	456 240
Presuny	0	197 653	0	0	0	-197 653	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 884 766	632 865	40 095	0	17 657	0	2 575 383
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	1 494 409	608 480	40 095	0	0	0	2 142 984
Prírastky	0	145 720	23 733	384 348	0	0	0	553 801
Úbytky	0	71 892	0	384 348	0	0	0	456 240
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 568 237	632 213	40 095	0	0	0	2 240 545
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	264 596	24 385	0	0	0	0	288 981
Stav k 31.12.2022	0	316 529	652	0	0	17 657	0	334 838

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila do majetku softvérové vybavenie v hodnote 197 653 EUR a vyradila softvérové vybavenie v hodnote 71 892 EUR. V roku 2022 Spoločnosti vznikol goodwill zo zlučenia so spoločnosťou Medfin PZS, a.s. v hodnote 384 348 EUR. Keďže Spoločnosť neočakáva zvýšenie ekonomických úžitkov plynúcich z tohto zlúčenia, goodwill bol v plnej výške jednorázovo odpísaný.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	1 596 129	632 238	0	0	0	0	2 228 367
Prírastky	0	0	0	0	0	203 598	0	203 598
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	162 876	627	40 095	0	-203 598	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 759 005	632 865	40 095	0	0	0	2 431 965
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	1 362 702	554 924	0	0	0	0	1 917 626
Prírastky	0	131 707	53 556	40 095	0	0	0	225 358
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 494 409	608 480	40 095	0	0	0	2 142 984
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	233 427	77 314	0	0	0	0	310 741
Stav k 31.12.2021	0	264 596	24 385	0	0	0	0	288 981

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	52 344	1 210 929	0	0	0	1 920	0	1 265 193
Prírastky	0	0	9 200	0	0	0	33 179	0	42 379
Úbytky	0	0	128 583	0	0	0	0	0	128 583
Presuny	0	7 290	22 649	0	0	0	-29 939	0	0
Stav k 31.12.2022	0	59 634	1 114 195	0	0	0	5 160	0	1 178 989
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	45 961	1 197 623	0	0	0	0	0	1 243 584
Prírastky	0	923	15 420	0	0	0	0	0	16 343
Úbytky	0	0	128 583	0	0	0	0	0	128 583
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	46 884	1 084 460	0	0	0	0	0	1 131 344
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	6 383	13 306	0	0	0	1 920	0	21 609
Stav k 31.12.2022	0	12 750	29 735	0	0	0	5 160	0	47 645

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovy v hodnote 7 290 EUR a zaradila výpočtovú techniku v hodnote 14 834 EUR, klimatizácie v hodnote 3 923 EUR a nábytok v hodnote 3 893 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila z majetku osobné automobily s príslušenstvom v hodnote 64 105 EUR, výpočtovú techniku v hodnote 52 428 EUR, nábytok v hodnote 10 851 EUR a zdravotnícky prístroj v hodnote 1 199 EUR. Prírastky v hodnote 9 200 EUR predstavujú majetok nadobudnutý zlúčením so spoločnosťou mediworx software solutions, a.s.

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	49 275	1 300 967	0	0	0	1 920	0	1 352 162
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 268	0	4 268
Úbytky	0	0	91 237	0	0	0	0	0	91 237
Presuny	0	3 069	1 199	0	0	0	-4 268	0	0
Stav k 31.12.2021	0	52 344	1 210 929	0	0	0	1 920	0	1 265 193
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	45 723	1 267 620	0	0	0	0	0	1 313 343
Prírastky	0	238	21 240	0	0	0	0	0	21 478
Úbytky	0	0	91 237	0	0	0	0	0	91 237
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	45 961	1 197 623	0	0	0	0	0	1 243 584
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	3 552	33 347	0	0	0	1 920	0	38 819
Stav k 31.12.2021	0	6 383	13 306	0	0	0	1 920	0	21 609

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	7 744
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	51 255 101	0	0	0	0	0	0	0	0	192 189	0	51 447 290
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 269 565	0	6 269 565
Úbytky	806 389	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	806 389
Presuny	6 461 754	0	0	0	0	0	0	0	0	-6 461 754	0	0
Stav k 31.12.2022	56 910 466	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56 910 466
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	450 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	12 081 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 081 188
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	38 723 913	0	0	0	0	0	0	0	0	192 189	0	38 916 102
Stav k 31.12.2022	44 829 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 829 278

V roku 2022 došlo k právnemu zlúčeniu Spoločnosti s dcérskymi spoločnosťami Medfin PZS, a.s. a mediworx software solutions, a.s. Vplyvom zlúčenia došlo k zníženiu finančných investícií Spoločnosti o 642 189 EUR.

Zároveň Spoločnosť v roku 2022 obstarala 80%-ný podiel v spoločnosti SPORTCLINIC, s.r.o. v hodnote 6 269 565 EUR. Súčasťou úbytkov je vyplatenie kapitálových fondov v hodnote 164 200 EUR zo spoločnosti SPORTCLINIC, s.r.o.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	51 295 101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 295 101
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	192 189	0	192 189
Úbytky	40 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	51 255 101	0	0	0	0	0	0	0	0	192 189	0	51 447 290
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	38 763 913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 763 913
Stav k 31.12.2021	38 723 913	0	0	0	0	0	0	0	0	192 189	0	38 916 102

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

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
NOVAPHARM, s.r.o.	100%	100%	2 810 060	244 420	0	6 069 743
PRO SANUS, a.s.	100%	100%	2 384 469	126 263	0	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum Procare, a.s.	100%	100%	432 426	-63 605	0	0
Euromedix, a.s.	100%	100%	2 004 422	166 700	0	2 860 608
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100%	100%	757 369	48 182	0	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o	100%	100%	605 862	131 016	0	2 876 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100%	100%	1 452 895	386 283	0	6 639
Mammacentrum sv. Agáty, a.s.	100%	100%	509 735	127 262	0	1 569 649
wesper, a.s.	100%	100%	2 428 910	276 606	0	10 089 797
SI Medical, s.r.o.	100%	100%	1 806 508	70 988	0	1 551 222
SI REAL, s.r.o.	100%	100%	11 558 503	639 176	0	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o	100%	100%	757 305	-120 039	0	1 605 440
Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.	100%	100%	341 581	-19 349	0	400 000
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o.	100%	100%	-17 607	-1 058	0	0
SPORTCLINIC, s.r.o.	80%	80%	654 369	581 769	0	6 105 365
Spolu						44 829 279

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
NOVAPHARM, s.r.o.	100%	100%	2 878 302	312 662	0	7 639 539
PRO SANUS, a.s.	100%	100%	2 258 206	132 470	0	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum Procare, a.s.	100%	100%	496 031	23 102	0	0
Euromedix, a.s.	100%	100%	1 839 722	161 356	0	1 353 272
Mestská poliklinika Sered', s.r.o.	100%	100%	763 792	54 605	0	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o.	100%	100%	617 050	142 204	0	2 876 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100%	100%	1 442 467	375 855	0	6 639
Mammacentrum sv. Agáty, a.s.	100%	100%	382 473	171 500	0	1 569 000
Medfin PZS, a.s.	100%	100%	-374 622	-11 630	0	0
wesper, a.s.	100%	100%	2 455 189	302 885	0	10 089 797
SI Medical, s.r.o.	100%	100%	1 735 520	70 869	0	1 489 410
SI REAL, s.r.o.	100%	100%	10 919 327	676 282	0	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o.	100%	100%	877 344	-120 878	0	1 605 440
Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.	100%	100%	360 929	-14 444	0	400 000
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o.	100%	100%	-16 549	-1 266	0	0
mediworx software solutions, a.s.	100%	100%	187 170	-1 602 795	0	192 189
Spolu						38 916 102

Dlhodobý finančný majetok podlieha testu znehodnotenia, ak existuje indikátor potenciálneho zníženia hodnoty.

Predstavenstvo spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty finančných investícií spoločnosti k 31. decembru 2022 na základe aktuálnych finančných výsledkov (EBITDA) jednotlivých finančných investícií.

Vzhľadom na skutočnosť, že odhad realizovateľnej hodnoty predstavuje významný odhad vedenia spoločnosti a zahŕňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočná realizovateľná hodnota majetku spoločnosti sa môže v dôsledku zmenených predpokladov v budúcnosti od odhadovanej hodnoty výrazne líšiť.

4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. 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:	428 485	4 757	0	37 884	395 358
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	428 485	4 757	0	37 884	395 358
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	428 485	4 757	0	37 884	395 358

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:	557 756	0	33 678	95 593	428 485
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	557 756	0	33 678	95 593	428 485
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	557 756	0	33 678	95 593	428 485

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare) nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %.

Zníženie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje predovšetkým odpísanie premĺčaných a nedobytných pohľadávok. Zníženie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti predstavuje inkaso pohľadávok, ktoré boli v minulosti posúdené ako rizikové.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra 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:	2 925 196	750 636	3 675 832
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 388 269	2 431	1 390 700
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 536 927	748 205	2 285 132
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 383 076	0	3 383 076
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 127 240	0	2 127 240
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	13 455	0	13 455
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 242 381	0	1 242 381
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 308 272	750 636	7 058 908

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:	2 684 065	450 861	3 134 926
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	720 155	0	720 155
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 963 910	450 861	2 414 771
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 353 719	0	2 353 719
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 178 851	0	1 178 851
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	214	0	214
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 174 654	0	1 174 654
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 037 784	450 861	5 488 645

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	3 280 474	3 134 926
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo v roku 2021 bolo zriadené na pohľadávky z obchodného styku Spoločnosti, a to v prospech spoločnosti Tatrabanka, a.s., v súvislosti s kontokorentným úverom čerpaným materskou spoločnosťou Svet zdravia, a.s.

V roku 2022 došlo k zmene financovania, ktoré je detailnejšie popísané v časti III. sekcii 6. Poskytnuté pôžičky. 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.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 125 358	1 178 199
Svet zdravia, a.s. - cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,25 %	viď pozn. nižšie	2 029 358	1 162 699	2 029 358	1 162 699
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej Mammacentrum sv. Agáty Banská Bystrica, a. s.	EUR	2,75%	31.12.2023	16 000	15 500	16 000	15 500
	EUR	2,75%	31.12.2023	80 000	0	80 000	0
Spolu						2 125 358	1 178 199

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 revolvingového úveru spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk a jeho posunutiu do spoločnosti Svet Zdravia, a.s. Od 9. decembra 2022 je tak cashpooling skupiny Svet Zdravia financovaný revolvingovým úverom. Splatnosť cashpoolingu sa stanovuje individuálne za každú čerpanú tranžu, pričom splatnosť jednotlivých tranží nie je dlhšia ako 3 mesiace.

7. 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.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Peniaze	13 826	15 064
Ceniny	2 069	3 340
Účty v bankách	15 114	8 617
Peniaze na ceste	1 100	0
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	32 109	27 021

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. Táto transakcia je detailnejšie popísaná v časti III. sekcii 6. Poskytnuté pôžičky.

9. 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:	281	0
Ostatné	281	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 819	7 508
Poistné	1 082	1 985
Ostatné	8 737	5 523
Spolu	10 100	7 508

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
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 468	1 988
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 949	24 303
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	19 942	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 891	24 303
Čerpanie sociálneho fondu	28 009	24 823
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 350	1 468

Riadok „Ostatná tvorba sociálneho fondu“ predstavuje sociálny fond nadobudnutý zo zlúčenia so spoločnosťou mediworx software solutions, a.s.

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	od päť rokov do jedného roka	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
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	27 350	0	0	27 350
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	27 350	0	0	27 350
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	27 350	0	0	27 350
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 425 114	4 450	1 429 564
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 072 815	392	1 073 207
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	352 299	4 058	356 357
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 896 943	0	13 896 943
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	13 445 692	0	13 445 692
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	165 336	0	165 336
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	107 930	0	107 930
Daňové záväzky a dotácie	0	0	119 232	0	119 232
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	58 753	0	58 753
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 322 057	4 450	15 326 507

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 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	6 871 593	0	0	6 871 593
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	6 870 125	0	0	6 870 125
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	1 468	0	0	1 468
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	6 871 593	0	0	6 871 593
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 486 586	23 519	1 510 105
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 200 716	0	1 200 716
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	285 870	23 519	309 389
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 335 217	0	1 335 217
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	657 791	0	657 791
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	186 011	0	186 011
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	122 652	0	122 652
Daňové záväzky a dotácie	0	0	124 516	0	124 516
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	244 247	0	244 247
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 821 803	23 519	2 845 322

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	453

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:	1 640	64	0	0	1 704
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 640</i>	<i>64</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 704</i>
Odchodné	1 640	64	0	0	1 704
Krátkodobé rezervy, z toho:	136 821	120 902	126 024	0	131 699
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 024</i>	<i>118 575</i>	<i>126 024</i>	<i>0</i>	<i>118 575</i>
Nevýčerpaná dovolenka	126 024	118 575	126 024	0	118 575
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 797</i>	<i>2 327</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>13 124</i>
Odchodné	10 797	2 327	0	0	13 124
Rezervy spolu	138 461	120 966	126 024	0	133 403

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:	2 933	0	0	1 293	1 640
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 933</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 293</i>	<i>1 640</i>
Odchodné	2 933	0	0	1 293	1 640
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 614	128 919	81 712	0	136 821
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>81 712</i>	<i>126 024</i>	<i>81 712</i>	<i>0</i>	<i>126 024</i>
Nevýčerpaná dovolenka	81 712	126 024	81 712	0	126 024
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 902</i>	<i>2 895</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 797</i>
Odchodné	7 902	2 895	0	0	10 797
Rezervy spolu	92 547	128 919	81 712	1 293	138 461

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy budú použité v priebehu roka 2023 s výnimkou dlhodobej rezervy na odchodné.

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. m).

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
Krátkodobé ban- kové úvery, z toho:				31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	3M EURIBOR + 1,95 %	31.12.2022	0	453	0	453
Spolu						0	453

Dlhodobý investičný úver z Tatrabanky, a.s. bol splatený v roku 2022.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	6 870 125
Úver od Svet zdravia, a.s.	EUR	1,70%	23.9.2026	0	6 870 125	0	6 870 125
Krátkodobé pôžičky, z toho:						13 265 100	624 875
Úver od Svet zdravia, a.s.	EUR	2,89%	31.12.2023	6 995 100	624 875	6 995 100	624 875
Úver od Svet zdravia, a.s. II	EUR	4,011%	31.12.2023	6 270 000	0	6 270 000	0
Spolu						13 265 100	7 495 000

Rozdiel medzi sumou krátkodobých pôžičiek a súvahovým riadkom č. 128 vyplýva z nezaplatených úrokov v celkovej výške 180 592 EUR k 31. decembru 2022 (32 916 EUR k 31. decembru 2021).

Úver od spoločnosti Svet zdravia, a.s. s istinou v hodnote 6 995 100 EUR k 31. decembru 2022 bol splatený dňa 4. januára 2023.

7. 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:	86 791	53 510
Odmeny	55 685	53 510
Nájomné platené pozadu	31 106	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	2 284
Dar	0	2 284
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 161 229	3 938 136
Celoročné poplatky	4 040 478	3 828 745
Komplexné prev. prehliadky	118 467	106 891
Dar	2 284	2 500
Spolu	4 248 020	3 993 930

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:	19 232 422	21 702 094
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	19 216 157	21 675 807
Tržby za tovar	16 265	26 287
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	19 232 422	21 702 094

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 poskytovanie pracovnej zdravotnej služby	7 562 841	7 518 483
Tržby za manažment pacienta	9 627 239	9 228 514
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	105 099	926 642
Tržby za poradenské služby	1 367 858	3 320 351
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	291 153	242 543
Ostatné	261 967	439 274
Tržby za tovar	16 265	26 287
Spolu	19 232 422	21 702 094

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 655	237 714
Refundácia 350 EUR odmien zdravotníckym zamestnancom od MZ SR	0	16 026
Pokuty, penále a úroky z omeškania	583	0
Výnosy z predaja majetku a materiálu	59 265	167 218
Výnosy z dotácií	2 500	2 500
Ročný prepočet koeficientu DPH	0	11 940
Náhrada škôd a poistných udalostí	3 064	1 132
Ostatné	3 243	38 898
Finančné výnosy, z toho:	1 191 441	1 164 390
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 191 441</i>	<i>1 164 390</i>
Úroky	1 231	422
Dividendy od dcérskych spoločností	1 188 210	1 163 968
Ostatné	2 000	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:	6 693 639	9 863 323
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>34 228</i>	<i>31 992</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 228	31 992
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 659 411</i>	<i>9 831 331</i>
Opravy a údržby	27 266	28 289
Cestovné	4 471	6 101
Náklady na reprezentáciu	21 625	12 353
Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti	1 209 529	1 596 524
Nájomné a služby spojené s nájomom	627 623	614 253
Náklady na telekomunikačné služby	100 148	164 794
Marketingové náklady	30 833	38 189
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 221 819	4 272 421
Ostatné	446 539	328 259
BOZP	1 182	80 475
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	2 683 665	2 428 281
Revízie a servis zdravotníckej a ne zdravotníckej techniky	8 208	2 555
Upratovanie	13 478	7 222
Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku	236 389	230 085
Likvidácia odpadu	133	75
Školenia, kurzy, semináre	7 200	7 055
Znalecké projekty, štúdie	19 303	14 400
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 979 835	6 459 912
Pokuty a penále	0	212
Skupinový príspevok pre spoločnosti zapojene do Siete	6 960 331	6 465 562
Manká a škody	1 847	536
Poistenie	8 686	9 459
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 757	-33 678
Odpis pohľadávok	702	11 452
Ostatné	3 512	6 369
Finančné náklady, z toho:	331 564	226 307
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>18</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>331 546</i>	<i>226 307</i>
Úroky	274 023	201 582
Ostatné	57 523	24 725

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	3 884 548	3 942 815
Mzdy	2 770 415	2 826 440
Sociálne poistenie	694 022	718 047
Zdravotné poistenie	275 850	274 411
Sociálne zabezpečenie	144 261	123 917

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	31 248	0	-1 700	29 548
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	302 067	0	-1 515	300 552
Rezervy	12 436	0	2 392	14 828
Daňové straty	0	0	0	0
Neuhradené záväzky	44 567	0	14 599	59 166
Zmarená investícia	0	0	0	0
Záväzky staršie ako 365 dní	1 919	0	1 353	3 272
Ostatné	-6	0	-2	-8
Celkom	392 231	0	15 127	407 358
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	82 369	0	3 177	85 545
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	82 369		3 177	85 545
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	82 369		3 177	85 545
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 Základ dane	Daň	Daň v %	2021 Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 860 338			2 070 629		
teoretická daň		390 671	21%		434 832	21%
Daňovo neuznané náklady	60 218	12 646		77 059	16 182	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 272 081	-267 137		-1 201 668	-252 350	
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		136 180	7%		198 664	10%
Splatná daň z príjmov		139 357	7%		91 940	4%
Odložená daň z príjmov		-3 177	0%		106 724	5%
Celková daň z príjmov		136 180	7%		198 664	10%

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 podmienенého 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 podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	45 387 261
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	150 099 139	0
Iné podmienенé záväzky	0	0

Spoločnosť v roku 2021 ručila za klubový úver, ktorý prijala materská spoločnosť Svet zdravia, a.s. vo výške 38 623 tis. EUR voči Tatra banka, a.s. a Slovenská sporiteľňa, a.s. obchodným podielom vo výške 23 798 506 EUR k 31. decembru 2021. Spoločnosť bola tiež spoluručiteľom za spoločnosť Svet zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania dlhodobého revolvingového úveru vo výške 6 765 tis. EUR. V roku 2022 došlo k zmene financovania, ktoré je detailnejšie popísané v časti III. sekcii 6. Poskytnuté pôžičky. V roku 2022 Spoločnosť ručí spolu s inými spoločnosťami v skupine Svet zdravia za revolvingový úver a termínovaný úver čerpaný spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk vo výške 150 099 tis. EUR.

Spoločnosť v roku 2022 uzatvorila Zmluvu o obchodných podmienkach prevodu obchodného podielu, na základe ktorej získala 80%-ný podiel v spoločnosti SPORTCLINIC, s.r.o. Spoločnosť sa v Zmluve zaviazala k doplatku kúpnej ceny v rokoch 2023-2026. Výška doplatku bude závisieť od splnenia konkrétnych podmienok stanovených v Zmluve a od hodnoty ukazovateľa EBITDA dosiahnutej za obdobie končiacie k 31. decembru 2025.

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	457 124	440 556
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť si prenajíma od svojej sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. hnuteľný a nehnuteľný majetok s 30-dňovou výpovednou lehotou a od ďalšej sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. softvér. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare a.s. v roku 2022 predstavovalo 12 052 EUR (2021: 12 246 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 1 289 EUR bez DPH (2021: 1 298 EUR).

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

V roku 2022 Spoločnosť vstúpila do rokovaní o predaji 100%-ného obchodného podielu v spoločnosti Poliklinika ProCare Žiar s. r. o. a akcií spoločnosti Mammacentrum sv. Agáty Banská Bystrica, a. s. Právoplatné povolenie Protimonopolného úradu bolo získané v apríli 2023. Spoločnosť si následne s Kupujúcim dohodla deň 30. jún 2023 ako deň realizácie prevodu obchodných podielov a akcií.

Okrem vyššie uvedeného nenastali do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti žiadne ďalšie 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
Príspevok vyplývajúci zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	6 960 331	6 465 562
Odplata vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 035 701	4 087 137
Odplata vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	1 367 158	3 319 751
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	49	0
	Dcérska účtovná jednotka	2 450	0
	Ostatné spriaznené strany	2 254	0
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	33 180	284 410
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	48 901	50 708
	Ostatné spriaznené strany	70 585	54 834
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	3 086 950	3 314 108
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	69 401	63 976
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 619	2 172
Nájomné	Dcérska účtovná jednotka	90 127	78 689
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	202 695	188 920
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 600	9 600
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	274 022	32 916
Nákladové úroky	Dcérska účtovná jednotka	1 231	422
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	907	1 776
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	1 066 571	1 194 503
	Ostatné spriaznené strany	5 729	4 437
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	308 949	453 833
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 052 996	246 987
	Ostatné spriaznené strany	28 755	19 335
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	97 883	16 151
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	13 445 692	7 527 916
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 029 358	1 162 699
Pohľadávka z cash poolingu	Dcérska účtovná jednotka	1 188 210	1 163 968
Iné pohľadávky - Dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	54 287	48 755
Iné záväzky - DPH v skupine			

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.

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	23 798 506	0	0	0	23 798 506
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	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 155 151	0	0	187 196	1 342 347
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 410 379	0	0	1 674 769	-13 735 610
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 871 965	1 724 158	-10 000	-1 861 965	1 724 158
Vlastné imanie spolu	30 565 243	1 724 158	-10 000	0	32 279 401

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	23 798 506	0	0	0	23 798 506
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	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	976 996	0	0	178 155	1 155 151
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 účastí	-56 275	56 275	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-17 013 772	0	0	1 603 393	-15 410 379
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 781 548	1 871 965	0	-1 781 548	1 871 965
Vlastné imanie spolu	28 637 003	1 928 240	0	0	30 565 243

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR, 249 ks s menovitou hodnotou jednej akcie 33 194 EUR, 50 ks akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 50 000 EUR, 13 ks akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Akcie Spoločnosti sú založené v prospech konzorcia bánk z titulu poskytnutia termínovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosti Penta Hospitals International a.s., ktorá časť načerpaných prostriedkov postúpila do spoločnosti Svet zdravia, a.s. za účelom financovania cashpoolingu skupiny. Táto transakcia je detailnejšie popísaná v časti III. sekcii 6. Poskytnuté pôžičky.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 871 965 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	187 196
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 674 769
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 871 965

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení 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	1 860 338	2 070 629
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	185 298	246 837
Odpis goodwillu zo zlúčenia s Medfin PZS, a.s.	384 348	0
Odpis zásob	1 847	536
Odpis pohľadávky	702	11 452
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-33 127	-129 271
Zmena stavu rezerv	-5 058	45 914
Úrokové náklady (netto)	272 792	201 160
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 952	-16 667
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	4 654	1 040
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 666 842	2 431 630
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 740 076	-721 754
Úbytok (prírastok) zásob	-2 111	25 743
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	13 112	-562 699
Prevádzkové peňažné toky	937 767	1 172 920
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	937 767	1 172 920
Zaplatené úroky	-176 077	-168 666
Zaplatená daň z príjmov	-137 910	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	623 780	1 004 254
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-207 549	-183 650
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 451	16 667
Obstaranie finančných investícií	-6 297 556	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-80 498	-500
Prijaté dividendy	1 163 968	1 345 399
Prírastok peňažných prostriedkov nadobudnutých zlúčením	274 504	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 141 680	1 177 916
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-453	-9 504 547
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	5 390 100	7 495 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 389 647	-2 009 547
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	871 747	172 623
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 189 720	1 017 097
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 061 467	1 189 720

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2022	2021
Peniaze	13 826	15 064
Ceniny	2 069	3 340
Účty v bankách	15 114	8 617
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	1 100	0
Pohľadávka / záväzok z cash poolingu	2 029 358	1 162 699
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	
Spolu	2 061 467	1 189 720