

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

CINRE (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 06.07.2017. Dňa 16.08.2017 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom v Mestskom súde Bratislava III.; oddiel Sro, vložka 121859/B. Spoločnosť sídli na adrese Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 510 12 138.

Obchodné meno a sídlo	CINRE s. r. o. Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava
Dátum zápisu (podľa ORSK)	16. augusta 2017

Hospodárska činnosť

prevádzkovanie ústavného zdravotníckeho zariadenia – poskytovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti v špecializačných odboroch chirurgia, neurológia, angiológia, anestéziológia a intenzívna medicína a prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti v ambulanciách: anestéziologie a intenzívnej medicíny, cievnej chirurgie, fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie, plastickej chirurgie, vnútorného lekárstva, úrazovej chirurgie, angiologickej, chirurgickej, dermatovenerologickej, gastroenterologickej, abdominálna ultrasonografia u dospelých, kardiologickej, neurologickej, ortopedickej, urologickej, zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore chirurgia, zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore úrazová chirurgia, zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore plastická chirurgia, zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore rádiológia (so zameraním na CT), zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore rádiológia (so zameraním na intervenčnú rádiológiu)

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách	190	172
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	225	223
z toho: vedúci zamestnanci	34	17

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti CINRE s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti CINRE s. r. o. za rok 2021 schválilo mimoriadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 11. júla 2022. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bola vykázaná strata spoločnosti za rok 2021 v celej výške 851.366,50 EUR preúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť 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 Mestského súdu Bratislava III 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.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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, Cyprská 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.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

6. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	stav k 31.12.2022	stav k 31.12.2021
Konatelia:	MUDr. Ivan Vulev Ing. Peter Lednický	MUDr. Ivan Vulev Mgr. Dávid Švec

Zmena konateľa nastala 1.12.2022. V období od 1.6.2022 do 30.11.2022 bol konateľom Ing. Ľuboš Lopatka, PhD.

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %
Penta Hospitals International a.s.	5 000 EUR	100 %

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za vlastné výkony a materiál neobsahujú daň z pridanej hodnoty, ide o služby oslobodené od DPH, zdravotnícke výkony.
6. 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.
7. 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.
8. 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.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- g) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, na overenie účtovnej závierky, na nevyfakturované dodávky a služby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, kde sa zohľadňuje zníženie jeho hodnoty
 - k pohľadávkam z obchodného styku, kde sa účtovne zohľadňuje zníženie hodnoty (špecifická opravná položka)
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti, kde sa opravné položky tvoria v súlade so Zákonom o dani z príjmov
 - Plán odpisov - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia majetku do používania. Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Ochranná známka a logo	4 roky	25 %
Software	4 roky	25 %
Kancelárska technika	4 roky	25 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %
Inventár	6 rokov	16,67 %
Zdravotnícke prístroje a zariadenia	6 rokov	16,67 %
Goodwill	6 rokov	16,67 %

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

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda budúceho predpokladaného cash flow sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.
- c) Goodwill predstavuje prebytok obstarávacej ceny, ktorá prevyšuje reálnu hodnotu identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov obstaranej spoločnosti ku dňu jej obstarania. Goodwill sa odpisuje podľa odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti po dobu 6 rokov podľa platnej nájomnej zmluvy. Daňové odpisy sú vo výške jednej šestiny ročne, počnúc zdaňovacím obdobím, v ktorom došlo k splateniu nepeňažného vkladu podniku alebo jeho časti.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roku 2022 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý majetok**

Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistený majetok	Poistovňa	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú ionizujúcim žiarením	Generali Poistovňa, a. s.	od 15.11.2021 do 14.11.2022
Poistenie profesnej zodpovednosti	UNIQA poisťovňa, a.s.	od 1.3.2021 do 1.3.2022
Poistenie profesnej zodpovednosti		od 25.3.2022 do 24.3.2023
Komplexné poistenie motorového vozidla	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	od 20.7.2020 do 19.7.2023
Poistenie majetku	Colonnade Insurance	od 15.7.2021 - neurčito

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 51012138	DIČ: 2120573642
CINRE s. r. o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bežné účtovné obdobie

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2022	-	-	358 007	-	-	33 751	4 410	-	396 168
Prírastky	-	-	297 935	-	-	-	-	-	297 935
Úbytky	-	-	7 250	-	-	-	4 410	-	11 660
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	648 692	-	-	33 751	-	-	682 443
Oprávky									
K 1. januára 2022	-	-	78 031	-	-	15 377	-	-	93 408
Prírastky	-	-	95 326	-	-	7 789	-	-	103 115
Úbytky	-	-	7 250	-	-	-	-	-	7 250
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	166 107	-	-	23 166	-	-	189 273
Opravná položka									
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2022	-	-	279 976	-	-	18 374	4 410	-	302 760
K 31. decembru 2022	-	-	482 585	-	-	10 585	-	-	493 170

CINRE s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bežné účtovné obdobie

31. december 2021

Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	21 870	5 880	-	195 260
Prírastky	-	167 510	-	-	11 881	-	-	202 378
Úbytky	-	190 497	-	-	-	1 470	-	1 470
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	358 007	-	-	33 751	4 410	-	396 168
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	8 374	-	-	47 277
Prírastky	-	38 903	-	-	7 003	-	-	46 131
Úbytky	-	39 128	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	78 031	-	-	15 377	-	-	93 408
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	13 496	5 880	-	147 983
K 31. decembru 2021	-	128 607	-	-	18 374	4 410	-	302 760
	-	279 976	-	-	-	-	-	-

CINRE S. r. o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavené k 31. decembru 2022
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bežné účtovné obdobie
 31. december 2022

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2022	-	31 248	900	517 808	1 734	-	-	551 690
Prírastky	-	2 237	-	-	-	-	-	2 237
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	33 485	900	517 808	1 734	-	-	553 927
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	7 721	900	215 754	1 734	-	-	226 109
Prírastky	-	8 091	-	86 302	-	-	-	94 393
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	15 812	900	302 056	1 734	-	-	320 502
Opravná položka								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2022	-	23 527	-	302 054	-	-	-	325 581
K 31. decembru 2022	-	17 673	-	215 752	-	-	-	233 425

CINRE s. r. o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2022
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.4. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bežné účtovné obdobie

31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	23 840	900	517 808	1 734	-	-	544 282
Prírastky	-	7 408	-	-	-	-	-	7 408
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	31 248	900	517 808	1 734	-	-	551 690
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	993	750	129 452	1 417	-	-	132 612
Prírastky	-	6 728	150	86 302	317	-	-	93 497
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	7 721	900	215 754	1 734	-	-	226 109
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	22 847	150	388 356	317	-	-	411 670
K 31. decembru 2021	-	23 527	-	302 054	-	-	-	325 581

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

a. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2022 zásoby v hodnote 1 157 070 EUR (k 31. decembru 2021 1 311 201 EUR).

b. Pohľadávky

i. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2022 opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti v hodnote 10 792,49 EUR. Opravná položka bola tvorená v súlade s politikou tvorby opravných položiek pre pohľadávky po dobe splatnosti.

Spoločnosť taktiež vytvorila špecifickú opravnú položku k pohľadávkam od zákazníka Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s. v hodnote 1 441 462,88. Opravná položka bola tvorená do výšky 50% z neuznaných nadlimitov.

ii. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 787 239	5 387 919	10 175 158
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 233	-	2 233
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	7 308	-	7 308
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 796 780	5 387 919	10 184 699

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 421 361	14 692	3 436 053
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	980	-	980
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	83 598	-	83 598
Iné pohľadávky	4 162	-	4 162
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 510 101	14 692	3 524 793

iii. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2022	2021
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 387 919	14 692
Pohľadávky do lehoty splatnosti	4 796 674	3 510 101
Spolu krátkodobé pohľadávky	10 184 699	3 524 793

iv. Zabezpečenie pohľadávok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

v. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	1 452 255	-
zdaniteľné	(43 529)	(44 634)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	249 962	236 816
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	148 166	825 873
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	21 %	21 %
Sadzba dane z príjmov (v %)	379 439	213 792
Odložená daňová pohľadávka	165 648	(188 279)
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná do nákladov	(165 648)	188 279
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

c. **Finančné účty**i. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2022	2021
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	16 820	7 075
Bankové účty bežné	1 334 773	4 122 935
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	3	-
Spolu	1 351 596	4 130 010

Finančnými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

d. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období dlhodobé	42 486	-
z toho:		
stabilizačný príspevok MZ SR	42 486	-
Náklady budúcich období krátkodobé	27 459	15 490
z toho:		
poistenie	1 014	3 867
stabilizačný príspevok MZ SR	22 166	-
ostatné	4 279	11 623
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	305 002	237 952
Spolu	374 947	253 442

Na účte náklady budúcich období dlhodobé účtujeme stabilizačný príspevok poskytnutý Ministerstvom zdravotníctva SR, účet bude postupne zúčtovaný až do roku 2025. Náklady budúcich období krátkodobé predstavujú náklady, ktoré budú zúčtované najneskôr k 31. decembru 2023. Spoločnosť cez účet príjmy budúcich období zaúčtovala výnosy na zdravotné poisťovne patriace do roku 2021, fakturované v roku 2022. Spoločnosť účtovala na príjmoch budúcich období 305 tis., čo predstavuje výnos roku 2022 za služby poskytnuté zdravotným poisťovniam vyúčtované v roku 2023.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

13. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a. Vlastné imanie****i. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie k 31. decembru 2022 vo výške 5 000 EUR pozostáva z vkladu jedného spoločníka:

- Penta Hospitals International a.s. vo výške 5 000 EUR (100 % podiel).

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Ostatné kapitálové fondy spoločnosť eviduje vo výške 6 583 810 EUR.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 11. júla 2022 bol výsledok hospodárenia za rok 2021 - strata vo výške 851 367 EUR preúčtovaný na účet neuhradená strata minulých rokov.

b. Rezervy**i. Záonné a ostatné rezervy**

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	6 426	2 895	-	6 426	2 895
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	341 342	313 284	341 342	-	313 284
Ostatné krátkodobé rezervy	129 056	37 717	129 056	-	37 717
z toho:					
audit	4 554	4 877	4 554	-	4 877

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2023. Na účte dlhodobých rezerv je zaúčtovaná rezerva na odchodné.

c. Záväzky**i. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2022</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2021</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 449	8 304
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	3 449	8 304
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	3 194 948	353 105
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 886 943	6 366 192
Spolu krátkodobé záväzky	9 081 903	6 719 297

d. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

e. Závazky zo sociálneho fondu

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	4	516
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 970	32 640
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	33 974	33 156
Čerpanie sociálneho fondu	(33 339)	(33 152)
Konečný zostatok sociálneho fondu	635	4

f. Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	50	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	360 667	155 769
z toho:		
- finančné dary na obstaranie dlhodobého HM		8 000
- zúčtovanie poskytnutého daru na dlhodobý HM	318 181	147 769
stabilizačný príspevok	42 486	
Výnosy budúcich období krátkodobé	188 470	32 366
z toho:		
- finančné dary na obstaranie dlhodobého HM		32 366
- zúčtovanie poskytnutého daru na dlhodobý HM	188 470	
Spolu	549 187	188 135

Finančné dary boli použité na nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení. Dotácie zo štátneho rozpočtu v rámci hospodárskej mobilizácie boli poskytnuté na nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení. Dotácia zo štátneho rozpočtu stabilizačný príspevok ide o príspevok zákonom určeným.

h. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i. Závazky zo spotrebného úveru a finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 takáto:

	31. december 2022			31. december 2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina spotrebný úver	-	-	-	-	-	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
Istina finančný prenájom	5 486	2 814	-	5 367	8 300	-
Finančný náklad	127	18	-	227	146	-
Spolu	5 613	2 832	-	5 594	8 446	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu motorového vozidla. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

14. VÝNOSY

a. Výnosy z hospodárskej činnosti

i. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Tržby ostatné		Celkom výnosy z hospodárskej činnosti		Z toho čistý obrat	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	33 852 153	31 659 545	128 049	779 458	34 025 575	32 439 003	33 897 527	31 659 545
Zahraničie	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkom	33 852 153	31 659 545	128 049	779 458	34 025 575	32 439 003	33 897 527	31 659 545

15. NÁKLADY

a. Náklady z hospodárskej činnosti

i. Náklady za nákup tovaru, spotrebu materiálu, energie a služby

Položka	2022	2021
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu	20 017 360	20 556 988
Spotreba energie	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	2 395 106	2 404 407
z toho:	-	-
opravy a údržba	52 231	41 011
čistiace práce	194 597	248 156
právne služby, administratíva, poradenstvo	80 704	70 483
nájomné nehnuteľností	1 106 411	1 106 411
prenájom majetku	791 787	785 945
Ostatné	169 376	152 401

ii. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:	8 583	7 590
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:	-	-
zostatková cena predaného majetku	-	-
odpisy	-	139 626
odpis pohľadávky	-	-
Celková suma osobných nákladov:	9 965 502	9 858 639
Finančné náklady	12 581	14 052
Kurzové straty, z toho:	2 576	3 203
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	-	-
úroky z pôžičiek	-	-
úroky zo spotrebného úveru a z leasingu	247	656
ostatné náklady na finančnú činnosť	9 758	10 193
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

16. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2022	2021
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	-	-
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	(165 648)	188 279
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	(165 648)	188 279

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(95 666)			(663 088)		
teoretická daň		(20 090)	21		(139 249)	21
Položky zvyšujúce HV	1 733 007	363 932	21	1 072 470	225 219	21
Položky znižujúce HV	(286 208)	(60 104)	21	(1 157 974)	(243 175)	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	21	-	-	21
Umorenie daňovej straty	1 351 134	(283 738)	21	-	-	21
Zmena sadzby dane						
Iné – zrážková daň	-	-	19	-	-	19
Spolu						
Splatná daň z príjmov		-	21		-	21
Odložená daň z príjmov		(165 648)	21		188 279	21
Celková daň z príjmov		(165 648)			188 279	

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 51012138	DIČ: 2120573642
CINRE s. r. o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

17. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Drobný majetok	35 301	27 978

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje drobný majetok - drobné medicínske prístroje a nástroje, nábytok, IT techniku.

18. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

a. Podmienené záväzky

Podmieneným 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.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského 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.

Spoločnosť ku koncu roka 2022 neeviduje žiadne podmienené záväzky.

19. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky) a ostatné spoločnosti v skupine Svet zdravia.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Pohl'adávkky k 31.12.2022	Záväzky k 31.12.2022	Výnosy 2022	Nákupy 2022 *		
				Do spotreby	Na sklad zásob	Majetku
Služby	1 066 861	251 117	9 436 945	2 082 387	-	-
Materiál	-	7 007 593	-	15 112 818	-	-
Obstaranie zásob	-	-	-	-	3 482 687	-
Majetok	-	-	-	-	-	-
SPOLU	1 066 861	7 258 711	9 436 945	17 195 205	3 482 687	-

Spriaznená osoba	Pohl'adávkky k 31.12.2021	Záväzky k 31.12.2021	Výnosy 2021	Nákupy 2021 *		
				Do spotreby	Na sklad zásob	Majetku
Služby	980	163 972	1 223 456	1 885 972	-	-
Materiál	-	4 708 376	-	15 500 207	-	-
Obstaranie zásob	-	-	-	-	2 999 900	-
Majetok	-	-	-	-	-	51 570
SPOLU	980	4 872 349	1 223 456	17 386 179	2 999 900	51 570

*Klient obstaráva zásoby 2 spôsobmi:

- 1) Obstaranie cez konsignačný sklad sa účtuje priamo do spotreby
- 2) Obstaranie cez fakturačný sklad sa účtuje cez obstaranie zásob na súvahe.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

20. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

21. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	6 583 810	-	-	-	6 583 810
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 140	-	-	-	32 140
Neuhrazená strata minulých rokov	(3 106 410)	(851 367)	-	-	(3 957 776)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(851 367)	69 982	-	851 367	69 982
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Celkom	2 663 673	(781 385)	-	851 367	2 733 656

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2021</i>
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	6 583 810	-	-	-	6 583 810
Zákonný rezervný fond	-	-	-	500	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	32 140	32 140
Neuhrazená strata minulých rokov	(3 106 410)	-	-	-	(3 106 410)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 640	(851 367)	-	(32 640)	(851 367)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Celkom	3 515 040	(851 367)	-	-	2 663 673

22. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Peniaze	211	10 465	5 662
Ceniny	213	6 355	1 413
Účty v bankách	221	1 334 776	4 122 935
Peniaze na ceste	261	-	-
Spolu		1 351 596	4 130 010

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(95 666)	(663 088)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 883 256	277 983
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	197 508	139 626
	pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	(3 531)	6 426
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 446 910	3 207
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	239 546	124 865
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	247	656
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	2 576	3 203
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(4 269 995)	881 776
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(6 660 293)	624 288
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 236 167	399 799
	Zmena stavu zásob (-/+)	154 131	(142 311)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(2 482 405)	496 671
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(247)	(656)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(2 482 652)	496 015
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(2 237)	(7 408)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(293 525)	(202 378)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Prijaté peňažné prostriedky zo zlúčenia so spriaznenou osobou	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(295 762)	(209 786)

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(2 778 414)	286 229
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 130 010	3 843 781
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 351 596	4 130 010
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 351 596	4 130 010

