

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**31. 12. 2022**

---

**Nemocničná a.s.**  
Holubyho 35  
902 01 Pezinok

---

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Nemocničná a.s.

### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nemocničná a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 28. decembra 2023

**D. P. F., spol. s r. o.**  
Černicová 6, 831 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 140

Obchodný register Mestského súdu  
Bratislava III, odd. Sro, vl. č. 23006/B



**Ing. Marcel Petras**  
Štatutárny audítor  
Licencia SKAU č. 869



# **Výročná správa**

## **spoločnosti Nemocničná a. s.**

### **za účtovné obdobie 2022**



## OBSAH

|          |                                                                              |          |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1</b> | <b>Charakteristika spoločnosti a vývoj v sledovanom období .....</b>         | <b>3</b> |
| <b>2</b> | <b>Správa o podnikateľskej činnosti za rok 2022 .....</b>                    | <b>4</b> |
| 2.1      | Výsledky hospodárenia za rok 2022 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím..... | 5        |
| 2.2      | Investičná činnosť .....                                                     | 5        |
| 2.3      | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v roku 2022 .....                     | 6        |
| 2.4      | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku v roku 2022 .....                   | 6        |
| 2.5      | Technické zhodnotenie budov ukončené v roku 2022.....                        | 6        |
| 2.6      | Využitie lôžok oddelení Nemocničnej a. s. za rok 2022.....                   | 7        |
| <b>3</b> | <b>Udalosti po súvahovom dni a predpokladaný budúci vývoj činnosti .....</b> | <b>7</b> |
| <b>4</b> | <b>Návrh na vysporiadanie hosp. výsledku za rok 2022 .....</b>               | <b>8</b> |
| <b>5</b> | <b>Záver .....</b>                                                           | <b>8</b> |
| <b>6</b> | <b>Prílohy.....</b>                                                          | <b>8</b> |



## 1 Charakteristika spoločnosti a vývoj v sledovanom období

Nemocničná a. s., ako hlavnú podnikateľskú činnosť prevádzkuje zdravotnícke zariadenie - Nemocnicu v Malackách, zriadenú na poskytovanie zdravotnej starostlivosti. Realizuje ju v zmysle a v rozsahu aktuálne platného Povolenia na poskytovanie zdravotnej starostlivosti vydaného Bratislavským samosprávnym krajom a vykonáva činnosti súvisiace s poskytovaním zdravotnej starostlivosti v rozsahu aktuálne platného výpisu z obchodného registra.

Financovanie spoločnosti je zabezpečované z tržieb za zdravotné výkony hrazené zo zdravotného poistenia alebo priamych platieb od pacientov samoplatcov, fyzických a právnických osôb. Zdroje môžu pochádzať aj z ostatných činností podľa aktuálneho výpisu z Obchodného registra a zo štátnych, verejných alebo sponzorských príspevkov a darov.

Identifikačné číslo: 35 865 679  
Sídlo organizácie: Holubyho 35, 902 01 Pezinok  
Sídlo prevádzky: Duklianskych hrdinov 34, 901 22 Malacky  
Zastúpená: MUDr. Zuzana Lalahová Striežencová, MPH - predseda predstavenstva

Zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, v odd Sa, vložke č. 3178/B

Číslo telefónu: 034/ 28 29 123  
Číslo faxu: 034/ 28 29 124  
email: edita.hozova@nemocnicna.sk

Poskytovanie zdravotnej starostlivosti je hlavným predmetom činnosti akciovej spoločnosti Nemocničná. Dňom 01. 07. 2004 prevzala Nemocničná a. s. na základe nájomnej zmluvy s Bratislavským samosprávnym krajom prevádzkovanie Nemocnice s poliklinikou Malacky.

## 2 Správa o podnikateľskej činnosti za rok 2022

Spoločnosť Nemocničná a. s. hospodárila v roku 2022 so stratou **243 984 EUR**.

Celkové výnosy

oproti roku 2020 vzrástli z hodnoty 17 830 927 EUR na hodnotu **18 970 244 EUR**  
(čo predstavuje medziročný nárast výnosov o 6,39 %).

Celkové náklady

vzrástli oproti minulému roku z hodnoty 17 778 462 EUR na hodnotu **19 214 228 EUR**  
(čo predstavuje nárast nákladov o 8,08 %).

Prepočítaný priemerný počet zamestnancov za rok 2020 predstavoval 377,99 zamestnancov, čo predstavuje nárast o 1,41 %, za rok 2021 379,15 zamestnancov, čo predstavuje nárast o 0,31 % a za rok 2022 **396,30 zamestnancov**, čo predstavuje **nárast o 4,52 %**.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný:

|              |                           |
|--------------|---------------------------|
| za rok 2020: | 377,99 - nárast o 1,41 %, |
| za rok 2021: | 379,15 - nárast o 0,31 %, |
| za rok 2022: | 396,30 - nárast o 4,52 %. |

Fyzický počet zamestnancov:

|                                                              |
|--------------------------------------------------------------|
| k 31. 12. 2020 spolu 402, nárast o 0,75 %, z toho ženy: 334, |
| k 31. 12. 2021 spolu 403, nárast o 0,25 %, z toho ženy: 336, |
| k 31. 12. 2022 spolu 426, nárast o 5,71 %, z toho ženy: 356. |

Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný podľa jednotlivých kategórií k 31. 12. 2022:

| Lekári | Farmac. | Sestry | Labor. | Asistent | Iní zdr.z. | Iní odb. s VŠ | THP   | Robotníci | Spolu  |
|--------|---------|--------|--------|----------|------------|---------------|-------|-----------|--------|
| 87,16  | 0,2     | 129,94 | 0      | 100,40   | 0          | 0             | 34,60 | 44,00     | 396,30 |

Zmluvnými partnermi Nemocničnej v roku 2022 boli všetky zdravotné poisťovne pôsobiace na území SR:

Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s. (najväčší zmluvný partner),

Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s.,

Union zdravotná poisťovňa, a. s.

Platby od zdravotných poisťovní sa v roku 2022 realizovali na základe zmlúv o poskytovaní zdravotnej starostlivosti.

## 2.1 Výsledky hospodárenia za rok 2022 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím

|                                                            | Rok 2022       | Rok 2021       |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady</b>                                             | 19 214 228 EUR | 17 778 462 EUR |
| Priemerné mesačné náklady                                  | 1 601 186 EUR  | 1 481 539 EUR  |
| Priemerné mesačné náklady bez odpisov a opravných položiek | 1 546 991 EUR  | 1 432 447 EUR  |
|                                                            |                |                |
| <b>Výnosy</b>                                              | 18 970 244 EUR | 17 830 927 EUR |
| Priemerné mesačné výnosy                                   | 1 580 854 EUR  | 1 485 911 EUR  |
|                                                            |                |                |
| <b>Hospodársky výsledok</b>                                | -243 984 EUR   | 52 465 EUR     |
|                                                            |                |                |
| <b>Pohľadávky z obchodného styku</b>                       | 2 558 713 EUR  | 2 498 569 EUR  |
| Z toho: voči zdravotným poisťovniam                        | 2 350 858 EUR  | 2 310 158 EUR  |
| Z toho: ostatné pohľadávky                                 | 207 855 EUR    | 188 411 EUR    |
|                                                            |                |                |
| <b>Záväzky spolu</b>                                       | 7 415 784 EUR  | 7 254 879 EUR  |
| Z toho: voči dodávateľom                                   | 3 101 523 EUR  | 2 584 030 EUR  |
| Z toho: voči zamestnancom                                  | 710 321 EUR    | 617 471 EUR    |
| Z toho: sociálne poistenie                                 | 250 856 EUR    | 281 772 EUR    |
| Z toho: zdravotné poistenie                                | 101 626 EUR    | 113 996 EUR    |
| Z toho: voči daňovému úradu                                | 235 992 EUR    | 270 929 EUR    |
| Z toho: dlhodobé záväzky                                   | 401 058 EUR    | 472 479 EUR    |
| Z toho: bankový úver                                       | 1 955 308 EUR  | 2 244 304 EUR  |
| Z toho: rezervy                                            | 450 464 EUR    | 434 433 EUR    |
| Z toho: ostatné záväzky                                    | 208 636 EUR    | 235 465 EUR    |

## 2.2 Investičná činnosť

V oblasti investičnej výstavby boli v roku 2022 zrekonštruované priestory ambulancií, lôžkových oddelení, administratívnej budovy a strecha na ubytovni.

### 2.3 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v roku 2022

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| technické zhodnotenie budov | 188 772 EUR          |
| zdravotnícke prístroje      | 612 345 EUR          |
| IT technika                 | 92 374 EUR           |
| nábytok                     | 9 451 EUR            |
| automobily                  | 24 151 EUR           |
| ostatný majetok             | 76 373 EUR           |
| <b>SPOLU</b>                | <b>1 003 466 EUR</b> |

Významnú položku obstaraného majetku predstavujú zdravotnícke prístroje:

- digitálny mobilný RTG,
- očné CT,
- ultrazvukové prístroje,
- umelé pľúcne ventilátory,
- operačný stôl,
- elektrochirurgické jednotky,
- dialyzačný prístroj,
- nemocničné lôžka - 13 ks.

Spoločnosť financovala časť obstaraného hmotného majetku z dotácie od Mesta Malacky vo výške 122 tis. €, časť z príspevku MZ SR v súvislosti s pandémiou Covid-19 vo výške 28 tis. € a časť z nenávratného finančného príspevku MIRRI SR vo výške 198 tis. €.

### 2.4 Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku v roku 2022

|                        |            |
|------------------------|------------|
| nehmotný majetok SPOLU | 20 333 EUR |
|------------------------|------------|

### 2.5 Technické zhodnotenie budov ukončené v roku 2022

|                                                   |                    |
|---------------------------------------------------|--------------------|
| strecha ubytovňa                                  | 37 723 EUR         |
| rekonštrukcia priestorov- Gynekologické oddelenie | 85 535 EUR         |
| rozšírenie parkoviska                             | 17 342 EUR         |
| rekonštrukcia priestorov - ambulancie, oddelenia  | 12 054 EUR         |
| rekonštrukcie priestorov - admin. budova          | 11 783 EUR         |
| ostatné - kabeláž, elektroinštalácie              | 10 623 EUR         |
| <b>SPOLU</b>                                      | <b>175 060 EUR</b> |

## 2.6 Využitie lôžok oddelení Nemocničnej a. s. za rok 2022

| oddelenie    | PRIBUDLO    |            | UBUDLO       |             |            | ošetr. dni   | obložnosť    | počty lôžok |
|--------------|-------------|------------|--------------|-------------|------------|--------------|--------------|-------------|
|              | prijatých   | prevzatých | prepustených | preložených | zomretých  |              |              |             |
| interné      | 739         | 152        | 772          | 50          | 70         | 4262         | 64,87        | 18          |
| chirurgia    | 1098        | 65         | 1074         | 71          | 17         | 4194         | 67,59        | 17          |
| ortopédia    | 269         | 2          | 265          | 6           | 0          | 1065         | 72,95        | 4           |
| gynekológia  | 440         | 5          | 442          | 5           | 0          | 1086         | 74,38        | 4           |
| OAIM         | 38          | 50         | 8            | 36          | 46         | 975          | 66,78        | 4           |
| geriatria    | 627         | 100        | 541          | 30          | 143        | 6203         | 70,81        | 24          |
| JIS INT.     | 317         | 66         | 113          | 232         | 37         | 893          | 61,16        | 4           |
| JIS chir.    | 137         | 63         | 106          | 73          | 20         | 969          | 66,37        | 4           |
| <b>SPOLU</b> | <b>3665</b> | <b>503</b> | <b>3321</b>  | <b>503</b>  | <b>333</b> | <b>19647</b> | <b>60,48</b> | <b>89</b>   |

Počet ukončených hospitalizácií sa v roku 2020 znížil na 4 292, čo znamená pokles o 12,44 % oproti predchádzajúcemu roku.

V roku 2021 došlo k zníženiu počtu hospitalizácií na 4 147, čo znamená pokles o 3,38 % oproti predchádzajúcemu roku.

V roku 2022 došlo k zvýšeniu počtu hospitalizácií na 4 157, čo znamená nárast o 0,24 % oproti predchádzajúcemu roku.

Nakladanie s nebezpečným odpadom:

Spoločnosť vzniká ako vedľajší produkt hlavnej činnosti odpad biologickej povahy. Likvidáciou biologického odpadu poveruje Nemocničná a. s. akreditované firmy. Spoločnosť má aj podrobne spracovaný program odpadového hospodárstva, ktorého súčasťou sú aj plán pre prípad ekologickej havárie a smernica na manipuláciu s nebezpečným odpadom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť v priebehu sledovaného obdobia nenadobúdala dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť v priebehu sledovaného obdobia nevykazovala náklady na výskum a vývoj.

## 3 Udalosti po súvahovom dni a predpokladaný budúci vývoj činnosti

Po súvahovom dni nastali zmeny v zložení predstavenstva. Pani MUDr. Zuzana Lalahová Striežencová, MPH bola od 24.8.2023 členom predstavenstva a odo dňa 1.11.2023 je

predsedom predstavenstva. Pani Ing. Katarína Martinusová je počínajúc 1.11.2023 členom predstavenstva. Pánovi Mgr. Miroslavovi Kočanovi zanikla funkcia predsedu predstavenstva k 31.10.2023.

#### **4 Návrh na vysporiadanie hosp. výsledku za rok 2022**

Hospodársky výsledok za rok 2022, t. j. stratu vo výške 243 984,19 €, navrhujeme rozdeliť nasledovne: preúčtovanie na účet neuhradených strát vo výške 243 984,19 €.

#### **5 Záver**

Nemocnica v Malackách si plní svoju funkciu poskytovania zdravotnej starostlivosti pre obyvateľov i návštevníkov regiónu Záhoria ako aj pre všetkých klientov, ktorí prejavia záujem o jej služby.

Modernizáciou prístrojového vybavenia, opatreniami na zlepšenie prostredia (rekonštrukcie), získaním odborného personálu sa poskytovanie zdravotnej starostlivosti zlepšuje nielen z hľadiska kvantitatívnych ukazovateľov, ale aj z hľadiska kvality poskytovanej zdravotnej starostlivosti.

#### **6 Prílohy**

Správa audítora



MUDr. Zuzana Lalahová Striežencová, MPH  
predseda predstavenstva

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                            |                  |                  |                                                   |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                                        |
| 2 0 2 1 7 4 5 9 2 4        | X riadna         | malá             | od 1 2 0 2 2                                      |
| IČO                        | mimoriadna       | X veľká          | Za obdobie do 1 2 2 0 2 2                         |
| 3 5 8 6 5 6 7 9            | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 |
| SK NACE                    |                  |                  | do 1 2 2 0 2 1                                    |
| 8 6 . 1 0 . 0              |                  |                  |                                                   |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N e m o c n i č n á a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H o l u b y h o

Číslo

3 5

PSČ

Obec

9 0 2 0 1 P e z i n o k

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r M e s t s k é h o s ú d u B r a t  
i s l a v a I I I , o d d i e l S a , v l o ž k a 3 1 7 8 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 4 2 8 2 9 1 2 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 9 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |       |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|-------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                                    | 2             | 3                                               | 4     |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto                                           | Netto |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   | 1 7 3 0 8 8 0 1                      | 8 8 1 9 7 0 8 |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      | 8 4 8 9 0 9 3                        |               | 8 4 3 1 1 0 8                                   |       |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   | 1 3 9 9 7 2 6 9                      | 5 5 0 8 1 7 6 |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      | 8 4 8 9 0 9 3                        |               | 5 1 4 1 7 6 7                                   |       |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   | 7 0 9 6 0 7                          | 4 3 2 9 7     |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      | 6 6 6 3 1 0                          |               | 4 1 0 2 0                                       |       |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |               |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |               |                                                 |       |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 7 0 9 6 0 7                          | 4 3 2 9 7     |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      | 6 6 6 3 1 0                          |               | 4 1 0 2 0                                       |       |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                                      |               |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |               |                                                 |       |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                                      |               |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |               |                                                 |       |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                                      |               |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |               |                                                 |       |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   | 0                                    | 0             |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |               | 0                                               |       |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |               |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |               |                                                 |       |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   | 1 3 2 8 7 6 6 2                      | 5 4 6 4 8 7 9 |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      | 7 8 2 2 7 8 3                        |               | 5 1 0 0 7 4 7                                   |       |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                                      |               |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |               |                                                 |       |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   | 4 4 7 3 8 1 0                        | 2 7 6 9 6 0 7 |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      | 1 7 0 4 2 0 3                        |               | 2 7 0 8 6 0 0                                   |       |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 8 7 6 5 0 1 9                        | 2 6 4 6 4 3 9 |                                                 |       |
|                     |                                                                                   |                      | 6 1 1 8 5 8 0                        |               | 2 3 6 4 0 2 5                                   |       |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | Netto 2   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 |           | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |           |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |           |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   | 1 5 0 0                              | 1 5 0 0   | 1 5 0 0                                         |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 4 7 3 3 3                            | 4 7 3 3 3 | 2 6 6 2 2                                       |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 0                                    | 0         | 0                                               |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |           |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                                      |           |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |           |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |           |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |           |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |           |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |           |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |           |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |           |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                            | 33                   | 3 2 1 8 9 1 4                        | 3 2 1 8 9 1 4 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | 0                                    |               | 3 2 1 2 1 8 7                                   |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34                   | 1 7 4 0 2 8                          | 1 7 4 0 2 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 1 4 9 5 8 2                                     |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35                   | 1 7 4 0 2 8                          | 1 7 4 0 2 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 1 4 9 5 8 2                                     |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                                      |               |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41                   | 3 6 5 5                              | 3 6 5 5       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 0                                               |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                          | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | 2                        |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Netto | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                          |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                          |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                          |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                          |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                          |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                          |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                          |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                          |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                          |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 3 6 5 5               | 3 6 5 5                  |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 2 5 6 4 7 1 9         | 2 5 6 4 7 1 9            |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 0                     |                          | 2 4 9 9 0 3 5                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 5 5 8 7 1 3         | 2 5 5 8 7 1 3            |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 0                     |                          | 2 4 9 8 5 6 9                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       |                          |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                          |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 2 5 5 8 7 1 3<br>0                   | 2 5 5 8 7 1 3 | 2 4 9 8 5 6 9                                   |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 2 6 6 0                              | 2 6 6 0       | 1 0                                             |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 3 3 4 6                              | 3 3 4 6       | 4 5 6                                           |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                                      |               |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 4 7 6 5 1 2                          | 4 7 6 5 1 2 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 5 6 3 5 7 0                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 5 3 2 7                              | 5 3 2 7     |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 6 3 0 4                                         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 4 7 1 1 8 5                          | 4 7 1 1 8 5 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 5 5 7 2 6 6                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 9 2 6 1 8                            | 9 2 6 1 8   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 7 7 1 5 4                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 1 0 9 2 6                            | 1 0 9 2 6   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 2 9 4 4 8                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 8 1 6 9 2                            | 8 1 6 9 2   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 4 7 7 0 6                                       |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 8 8 1 9 7 0 8           | 8 4 3 1 1 0 8                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 8 2 0 4 3 3             | 1 0 6 4 4 1 7                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 1 9 6 0 0 0 0           | 1 9 6 0 0 0 0                                     |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 1 9 6 0 0 0 0           | 1 9 6 0 0 0 0                                     |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 1 0 6 2 6 2 1           | 1 0 6 2 6 2 1                                     |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 2 8 6 3 4               | 2 3 3 8 8                                         |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 2 8 6 3 4               | 2 3 3 8 8                                         |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťín (+/- 415)                                                                                           | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | - 1 9 8 6 8 3 8            | - 2 0 3 4 0 5 7                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 2 1 3 2 4 3                | 1 6 6 0 2 4                                          |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | - 2 2 0 0 0 8 1            | - 2 2 0 0 0 8 1                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | - 2 4 3 9 8 4              | 5 2 4 6 5                                            |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 7 4 1 5 7 8 4              | 7 2 5 4 8 7 9                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 4 0 1 0 5 8                | 4 7 2 4 7 9                                          |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  | 7 6 3 6 3                  | 1 3 7 4 5 4                                          |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                   | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  | 7 6 3 6 3                  | 1 3 7 4 5 4                                          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 1 8 3 9 5                  | 1 7 5 0 6                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  | 3 0 6 3 0 0                | 2 7 6 1 6 1                                          |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            | 4 1 3 5 8                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 8 0 0 0                    | 1 2 0 0 0                                            |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 8 0 0 0                    | 1 2 0 0 0                                            |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  | 1 6 9 5 3 9 2              | 1 9 5 5 3 0 8                                        |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 4 6 0 8 9 5 4              | 4 1 0 3 6 6 3                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 3 1 0 1 5 2 3              | 2 5 8 4 0 3 0                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 3 1 0 1 5 2 3              | 2 5 8 4 0 3 0                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 7 1 0 3 2 1                | 6 1 7 4 7 1                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 3 5 2 4 8 2                | 3 9 5 7 6 8                                          |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 2 3 5 9 9 2                | 2 7 0 9 2 9                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 2 0 8 6 3 6                | 2 3 5 4 6 5                                          |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 4 4 2 4 6 4                | 4 2 2 4 3 3                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 4 3 3 3 4 0                | 4 1 6 6 7 2                                          |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 9 1 2 4                    | 5 7 6 1                                              |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 2 5 9 9 1 6                | 2 8 8 9 9 6                                          |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 5 8 3 4 9 1                | 1 1 1 8 1 2                                          |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 5 9 5 2 9                  | 1 6 6 7 7                                            |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  | 4 7 2 9 4 3                | 6 7 0 4 5                                            |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 5 1 0 1 9                  | 2 8 0 9 0                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 7 2 7 0 7 9 2            | 1 6 5 1 2 4 7 2                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 8 9 7 0 2 4 1            | 1 7 8 3 0 9 2 4                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 7 2 5 7 4                  | 6 6 5 4 8                                            |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 7 1 9 8 2 1 8            | 1 6 4 4 5 9 2 4                                      |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 1 0 9 4 1                  | 2 1 3 0 7                                            |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 1 6 8 8 5 0 8              | 1 2 9 7 1 4 5                                        |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 9 1 8 5 3 0 2            | 1 7 6 6 4 5 1 2                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 4 4 9 4 2                  | 3 9 4 9 3                                            |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 3 6 4 2 9 0 6              | 3 6 0 1 8 5 5                                        |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 4 7 2 9 7 3              | 1 3 4 4 1 0 4                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 1 2 6 4 1 7 3 1            | 1 1 4 0 5 1 2 7                                      |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 8 7 7 9 2 3 0              | 8 3 8 9 0 4 7                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   | 7 8 0 0 0                  | 2 6 0 0 0                                            |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 3 0 8 3 7 3 6              | 2 8 9 4 6 9 9                                        |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 7 0 0 7 6 5                | 9 5 3 8 1                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 2 4 6 3 7                  | 2 4 7 9 6                                            |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 6 5 0 3 3 3                | 5 8 9 1 0 0                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 6 5 0 3 3 3                | 5 8 9 1 0 0                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 5 2 5 6                    | 2 6 7 4 6                                            |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | - 1 7 7 8                  | - 3 5 0 3                                            |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 7 0 4 3 0 2                | 6 3 6 7 9 4                                          |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | - 2 1 5 0 6 1              | 1 6 6 4 1 2                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                              |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|                     |                                                                                                                   |                      | 1                     | 2                                            |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 1 2 1 0 9 9 7 1       | 1 1 5 2 7 0 2 0                              |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 3                     | 3                                            |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                   |                       |                                              |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31                   |                       |                                              |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   |                       |                                              |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                       |                                              |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                   |                       |                                              |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)                                                   | 35                   |                       |                                              |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   |                       |                                              |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                       |                                              |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38                   |                       |                                              |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39                   |                       |                                              |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   |                       |                                              |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   |                       |                                              |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 3                     | 3                                            |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                       |                                              |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   |                       |                                              |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 7 3 9 3 9             | 7 9 1 7 1                                    |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46                   |                       |                                              |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                   |                       |                                              |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                   |                       |                                              |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                   | 6 3 3 4 7             | 6 6 9 4 8                                    |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   |                       |                                              |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 6 3 3 4 7             | 6 6 9 4 8                                    |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   | 2 7 9                 | 2 2 4                                        |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                       |                                              |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 1 0 3 1 3             | 1 1 9 9 9                                    |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 7 3 9 3 6                | - 7 9 1 6 8                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | - 2 8 8 9 9 7              | 8 7 2 4 4                                            |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | - 4 5 0 1 3                | 3 4 7 7 9                                            |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   |                            | 0                                                    |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | - 4 5 0 1 3                | 3 4 7 7 9                                            |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | - 2 4 3 9 8 4              | 5 2 4 6 5                                            |

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Nemocničná a. s.  
Holubyho 35  
902 01 Pezinok  
IČO: 35 865 679

Spoločnosť Nemocničná a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 5.8.2003 a do obchodného registra bola zapísaná 16.9.2003 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka 3178/B).

#### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: všeobecná nemocnica ambulancie v odboroch: - všeobecné lekárstvo, - gynekológia a pôrodnictvo /primárna zdravotná starostlivosť/, - pediatria /špecializovaná/, - vnútorné lekárstvo, - gynekológia a pôrodnictvo /sekundárna zdravotná starostlivosť/, - pneumológia a ftizeológia, - neurológia, - detská neurológia, - dermatovenerológia, - chirurgia, - klinická imunológia a alergiológia, - detská klinická imunológia a alergiológia, - gastroenterológia, - detská gastroenterológia, - endokrinológia, - detská endokrinológia, - geriatra, - detská kardiológia, - detská ortopédia, - detská nefrológia, - detská otorinolaryngológia, - detská oftalmológia, - preventívne a pracovné lekárstvo a toxikológia, - ortopédia, - úrazová chirurgia, - oftalmológia, - otorinolaryngológia, - algeziológia, - reumatológia, - kardiológia, - nefrológia, - diabetológia, - poruchy látkovej premeny a výživy, - hematológia, - anesteziológia a intenzívna medicína, - psychiatria, - fyziatria, - balneológia a liečebná rehabilitácia, - funkčná diagnostika, - angiológia, - urológia, - lekárska služba prvej pomoci pre deti a dospelých vrátane výjazdovej služby, - lekárska genetika
- stacionár v odbore: - psychiatria, - nefrológia - dialyzačné stredisko
- zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch: - hematológia a transfuziológia, - fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia, - klinická biochémia, - radiológia, - centrálna sterilizácia, - patologická anatómia
- zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odboroch: - chirurgia, - úrazová chirurgia, - ortopédia, - gynekológia a pôrodnictvo, - otorinolaryngológia, - oftalmológia, - urológia
- ústavná starostlivosť v odboroch: - v odbore vnútorné lekárstvo, - v odbore geriatra, - pre dlhodobu chorých, - v odbore chirurgia, - v odbore gynekológia a pôrodnictvo, - v odbore anesteziológia a intenzívna medicína, - v odbore traumatológia, - v odbore ortopédia, - v odbore vnútorné lekárstvo a chirurgia - jednotka intenzívnej starostlivosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: všeobecná nemocnica - ambulancie v odboroch: stomatológia
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti - Ambulancia pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre dospelých
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ústavnej zdravotnej starostlivosti - Urgentný príjem 1. typu

#### 3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                             | 2022   | 2021   |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 396,30 | 379,15 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 426    | 403    |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 38     | 35     |

#### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

#### 5. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.06.2022.

#### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok.

#### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júna 2022 schválilo spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., so sídlom Černicová 6, 831 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán - predstavenstvo k 31.12.2022:

Mgr. Miroslav Kočan - predseda

Dozorná rada k 31.12.2022:

MUDr. Radoslav Bardún

Ing. Róbert Veselka

Mgr. Jaroslava Hudečková

### C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2022 je nasledovná:

|                     | Podiel na základom imaní |            | Hlasovacie práva |
|---------------------|--------------------------|------------|------------------|
|                     | €                        | %          | %                |
| ZAR, a.s.           | 1 572 450                | 80,23      | 80,23            |
| Ing. Róbert Veselka | 387 550                  | 19,77      | 19,77            |
| <b>Spolu</b>        | <b>1 960 000</b>         | <b>100</b> | <b>100</b>       |

Základné informácie o štruktúre základného imania spoločnosti:

Základné imanie: 1 960 000 Eur

|        |                   |          |
|--------|-------------------|----------|
| Akcie: | Druh:             | Kmeňové  |
|        | Počet:            | 15000    |
|        | Podoba:           | Listinná |
|        | Forma akcie:      | Na meno  |
| Akcie: | Menovitá hodnota: | 34 Eur   |
|        | Druh:             | Kmeňové  |
|        | Počet:            | 1 300    |
|        | Podoba:           | Listinná |
| Akcie: | Forma akcie:      | Na meno  |
|        | Menovitá hodnota: | 500 Eur  |
|        | Druh:             | Kmeňové  |
|        | Počet:            | 1 000    |
| Akcie: | Podoba:           | Listinná |
|        | Forma akcie:      | Na meno  |
|        | Menovitá hodnota: | 650 Eur  |
|        | Druh:             | Kmeňové  |
| Akcie: | Počet:            | 250      |
|        | Podoba:           | Listinná |
|        | Forma akcie:      | Na meno  |
|        | Menovitá hodnota: | 600 Eur  |

#### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ZAR, a. s. so sídlom Galvaniho 17/C, 821 04 Bratislava. KÚZ je možné získať v sídle spoločnosti.

#### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

##### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

##### (b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 2 až 5                           | lineárna              | 50 až 20                     |
| Výsledky výskumu                 | 5 rokov                          | lineárna              | 20                           |
| Oceniteľné práva                 | 7 rokov                          | lineárna              | 14,3                         |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                            | jednorazový odpis     | 100                          |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                 | Predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                                          | 40 rokov                         | lineárna              | 2,5                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia                  | 4 až 12 rokov                    | lineárna              | 8,3 až 25                    |
| Dopravné prostriedky                            | 4 až 6 rokov                     | lineárne              | 16,6 až 25                   |
| Nábytok a inventár od 66 € do 1699 €            | 6 rokov                          | lineárna              | 16,66                        |
| Stroje, prístroje a zariadenia od 66€ do 1699 € | 3 roky                           | lineárna              | 33,33                        |
| Počítače a IT vybavenie od 66€ do 1699 €        | 3 roky                           | lineárna              | 33,33                        |
| Drobný dlh. hmotný majetok do 65 €              | rôzna                            | jednorazový odpis     | 100                          |

#### (c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

#### (d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### (e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

#### (f) Zákazková výstavba nehnuteľností

**Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

**Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľností.

#### (g) Pohľadávky

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(j) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(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) Odložené dane**

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

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

**(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(n) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(p) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(s) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(t) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Spoločnosť účtuje aj o výnosoch za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorej odberateľom sú najmä zdravotné poisťovne. Vzhľadom na špecifickosť daného sektora, účtovná jednotka účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka o odhade výnosov, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia, ale budú predmetom fakturácie až po dni zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na uvedené, účtovná jednotka na základe kvalifikovaného odhadu a historických skúseností podložených analýzou vývoja uhradených nadlimitných výkonov, vo výnosoch daného obdobia zobrazuje aj odhadované výnosy vznikajúce z titulu poskytnutia nutnej a neodkladnej zdravotnej starostlivosti nad rámec zmluvne stanovených limitov s odberateľmi. V prípade, že po ročnom zúčtovaní vznikne rozdiel medzi výnosom účtovaným na základe odhadu v danom období (a zdaneným daňou z príjmu právnických osôb) a odberateľom akceptovanou sumou pohľadávky (výnosu), ktorá bude uhradená, tento rozdiel sa účtuje ako výnos v nasledujúcom období, prípadne prostredníctvom odpisu pohľadávky do nákladov. Odpis nadlimitov evidovaných ako odhadované výnosy voči poisťovniám, ktoré neboli v minulosti predmetom fakturácie na odberateľov, ale časovo a vecne súviseli s obdobím, v ktorom boli vykázané a zdanené, nie je chápaný ako odpis pohľadávok v zmysle platného zákona o dani z príjmov, ale predstavuje storno/úpravu/zníženie odhadovaných výnosov v danom období.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | a | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | b | Softvér | c | Oceniteľné<br>práva | d | Goodwill | e | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | f | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | g | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | h | Spolu   | i |
|------------------------------------|---|-----------------------------------|---|---------|---|---------------------|---|----------|---|--------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------|---|---------|---|
|                                    |   |                                   |   |         |   |                     |   |          |   |                                            |   |                                                |   |                                                               |   |         |   |
| Prvotné ocenenie                   |   |                                   |   |         |   |                     |   |          |   |                                            |   |                                                |   |                                                               |   |         |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |                                   | 0 | 689 274 |   | 0                   | 0 | 0        | 0 | 0                                          | 0 | 0                                              | 0 | 0                                                             | 0 | 689 274 |   |
| Prírastky                          |   |                                   | 0 | 20 333  |   | 0                   | 0 | 0        | 0 | 0                                          | 0 | 0                                              | 0 | 0                                                             | 0 | 20 333  |   |
| Úbytky                             |   |                                   | 0 | 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 | 0       |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |                                   | 0 | 709 607 |   | 0                   | 0 | 0        | 0 | 0                                          | 0 | 0                                              | 0 | 0                                                             | 0 | 709 607 |   |
| Opravy                             |   |                                   |   |         |   |                     |   |          |   |                                            |   |                                                |   |                                                               |   |         |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |                                   | 0 | 648 254 |   | 0                   | 0 | 0        | 0 | 0                                          | 0 | 0                                              | 0 | 0                                                             | 0 | 648 254 |   |
| Prírastky                          |   |                                   | 0 | 18 056  |   | 0                   | 0 | 0        | 0 | 0                                          | 0 | 0                                              | 0 | 0                                                             | 0 | 18 056  |   |
| Úbytky                             |   |                                   | 0 | 0       |   | 0                   | 0 | 0        | 0 | 0                                          | 0 | 0                                              | 0 | 0                                                             | 0 | 0       |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |                                   | 0 | 666 310 |   | 0                   | 0 | 0        | 0 | 0                                          | 0 | 0                                              | 0 | 0                                                             | 0 | 666 310 |   |
| Opravné položky                    |   |                                   |   |         |   |                     |   |          |   |                                            |   |                                                |   |                                                               |   |         |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |                                   | 0 | 0       |   | 0                   | 0 | 0        | 0 | 0                                          | 0 | 0                                              | 0 | 0                                                             | 0 | 0       |   |
| Prírastky                          |   |                                   | 0 | 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 | 0       |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |                                   | 0 | 0       |   | 0                   | 0 | 0        | 0 | 0                                          | 0 | 0                                              | 0 | 0                                                             | 0 | 0       |   |
| Zostatková hodnota                 |   |                                   |   |         |   |                     |   |          |   |                                            |   |                                                |   |                                                               |   |         |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |                                   | 0 | 41 020  |   | 0                   | 0 | 0        | 0 | 0                                          | 0 | 0                                              | 0 | 0                                                             | 0 | 41 020  |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |                                   | 0 | 43 297  |   | 0                   | 0 | 0        | 0 | 0                                          | 0 | 0                                              | 0 | 0                                                             | 0 | 43 297  |   |

*Nemocničná a.s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.12.2021*

| Bežné účtovné obdobie              |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |  |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|--|
| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu   |  |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i       |  |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 673 293 | 0                | 0        | 0                                 | 253                                   | 0                                                 | 673 546 |  |
| Prírastky                          | 0                           | 15 981  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 15 981  |  |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 253                                   | 0                                                 | 253     |  |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 689 274 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 689 274 |  |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 629 266 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 629 266 |  |
| Prírastky                          | 0                           | 18 988  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 18 988  |  |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 648 254 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 648 254 |  |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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       |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0       |  |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 44 027  | 0                | 0        | 0                                 | 253                                   | 0                                                 | 44 280  |  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 41 020  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 41 020  |  |



IČO: 35865679

Nemocničná a.s.  
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
31.12.2022

| Bežné účtovné obdobie              |         |           |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                               |            |
|------------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|------------|
| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na    |            |
|                                    |         |           |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              | dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu      |
| a                                  | b       | c         | d                                                             | e                                           | f                                     | g                                        | h                                            | i                             | j          |
| Prvotné ocenenie                   |         |           | 8 347 840                                                     | 0                                           | 0                                     | 1 500                                    | 26 622                                       | 0                             | 12 674 712 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 4 298 750 | 8 347 840                                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 20 711                                       | 0                             | 1 002 823  |
| Prírastky                          | 0       | 175 060   | 807 052                                                       | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                             | 389 873    |
| Úbytky                             | 0       | 0         | 389 873                                                       | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                             | 0          |
| Presuny                            | 0       | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 4 473 810 | 8 765 019                                                     | 0                                           | 0                                     | 1 500                                    | 47 333                                       | 0                             | 13 287 662 |
| Oprávky                            |         |           | 5 983 815                                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                             | 7 573 965  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 1 590 150 | 5 983 815                                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                             | 638 691    |
| Prírastky                          | 0       | 114 053   | 524 638                                                       | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                             | 389 873    |
| Úbytky                             | 0       | 0         | 389 873                                                       | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                             | 7 822 783  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 1 704 203 | 6 118 580                                                     | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                             | 0          |
| Opravné položky                    |         |           | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                             | 0          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                             | 0          |
| Zostatková hodnota                 |         |           | 2 364 025                                                     | 0                                           | 0                                     | 1 500                                    | 26 622                                       | 0                             | 5 100 747  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 2 708 600 | 2 364 025                                                     | 0                                           | 0                                     | 1 500                                    | 47 333                                       | 0                             | 5 464 879  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 2 769 607 | 2 646 439                                                     | 0                                           | 0                                     | 1 500                                    | 0                                            | 0                             | 0          |



Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924  
IČO: 35865679

Nemocničná a.s.  
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
31.12.2021

| Bežné účtovné obdobie              |   |            |           |                                        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |
|------------------------------------|---|------------|-----------|----------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok            |   | Samostatné |           |                                        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |
|                                    |   | Pozemky    | Stavby    | hnutelné veci a súbory hnutelných vecí |   | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok |
| a                                  | b | c          | d         | e                                      | f | g                                     | h                               | i                               | j                                   | Spolu                                           |
| Prvotné ocenenie                   |   |            |           |                                        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 4 150 922  | 7 651 859 | 0                                      | 0 | 1 500                                 | 28 487                          | 22 247                          | 11 855 015                          |                                                 |
| Prírastky                          | 0 | 147 828    | 885 066   | 0                                      | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 1 032 894                                       |
| Úbytky                             | 0 | 0          | 189 085   | 0                                      | 0 | 0                                     | 1 865                           | 22 247                          | 213 197                             |                                                 |
| Presuny                            | 0 | 0          | 0         | 0                                      | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   |                                                 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 4 298 750  | 8 347 840 | 0                                      | 0 | 1 500                                 | 26 622                          | 0                               | 12 674 712                          |                                                 |
| Oprávky                            |   |            |           |                                        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 478 812  | 5 687 379 | 0                                      | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 7 166 191                           |                                                 |
| Prírastky                          | 0 | 111 338    | 485 521   | 0                                      | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 596 859                                         |
| Úbytky                             | 0 | 0          | 189 085   | 0                                      | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 189 085                                         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 1 590 150  | 5 983 815 | 0                                      | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 7 573 965                           |                                                 |
| Opravné položky                    |   |            |           |                                        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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                                   |                                                 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 0          | 0         | 0                                      | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   |                                                 |
| Zostatková hodnota                 |   |            |           |                                        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 672 110  | 1 964 480 | 0                                      | 0 | 1 500                                 | 28 487                          | 22 247                          | 4 688 824                           |                                                 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 2 708 600  | 2 364 025 | 0                                      | 0 | 1 500                                 | 26 622                          | 0                               | 5 100 747                           |                                                 |



Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                          | €                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                        | €                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok k 31.12.2022.

## 3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám. Zásoby v roku 2022 predstavujú najmä zásoby liekov a špeciálneho zdravotníckeho materiálu.

Štruktúra materiálových zásob podľa jednotlivých skladov je nasledovná:

|                                                  | Stav zásob<br>k 31. 12. 2022 | Stav zásob<br>k 31. 12. 2021 |
|--------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                  | €                            | €                            |
| Nespotrebované PHM v nádržiach                   | 192                          | 110                          |
| Pohotovostná potreba liekov a šzm na odd.        | 138 785                      | 100 271                      |
| Sklad ŠZM                                        | 4 913                        | 4 913                        |
| Sklad ŠZM (zo Štátnych hmotných rezerv Covid-19) | 519                          | 10 411                       |
| Sklad vakcín proti Covid-19                      | 0                            | 10 128                       |
| Krv a krvné výrobky                              | 4 159                        | 4 699                        |
| Potraviny                                        | 6 887                        | 5 059                        |
| Čistiace a kancelárske potreby                   | 15 364                       | 10 562                       |
| Bielizeň a prádlo                                | 3 209                        | 3 429                        |
| Sklad nezar. drobného maj.                       | 0                            | 0                            |
| <b>Spolu materiál</b>                            | <b>174 028</b>               | <b>149 582</b>               |
| Materiál na ceste                                | 0                            | 0                            |
| <b>Materiál</b>                                  | <b>174 028</b>               | <b>149 582</b>               |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

#### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

|                               | Stav<br>k 31. 12. 2021 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zníženie<br>(použitie) | Zrušenie<br>(rozpustenie) | Stav<br>k 31. 12. 2022 |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                               | €                      | €                    | €                      | €                         | €                      |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 778                  | 0                    | 1 778                  | 0                         | 0                      |
| Ostatné pohľadávky            | 0                      | 0                    | 0                      | 0                         | 0                      |
| <b>Spolu OP</b>               | <b>1 778</b>           | <b>0</b>             | <b>1 778</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>               |

Opravné položky sú tvorené voči dlžníkom, pri ktorých je riziko, že pohľadávky nebudú splatené na 100%, pretože uplynula už značná doba po ich splatnosti.

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade (v €):

| K 31.12.2022                                                     | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka</b>          | 3 655               |                      | 3 655            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>3 655</b>        | <b>0</b>             | <b>3 655</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            | 2 434 620           | 124 093              | 2 558 713        |
| Sociálne poistenie                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      | 2650                | 10                   | 2660             |
| Iné pohľadávky                                                   | 3 346               | 0                    | 3 346            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>2 440 616</b>    | <b>124 103</b>       | <b>2 564 719</b> |

\*prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade (v €):

| K 31.12.2021                                                     | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka</b>          | 0                   |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            | 2 400 005           | 100 342              | 2 500 347        |
| Sociálne poistenie                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      | 0                   | 10                   | 10               |
| Iné pohľadávky                                                   | 456                 | 0                    | 456              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>2 400 461</b>    | <b>100 352</b>       | <b>2 500 813</b> |

\*prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021745924

IČO: 35865679

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                         |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu<br>€ | Hodnota pohľadávky<br>€ |
| a                                                                  |                       |                         |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                     | 0                       |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 4 787 522               |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     | 0                       |

#### Informácia o záložnom práve k pohľadávkam:

##### Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s., pobočka zahraničnej banky, IČO: 47251336, Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, Bratislava I, Slovenská republika

##### Pohľadávka (-y):

1.

Hodnota: 0 EUR  
Najvyššia hodnota istiny: 1 787 521,66 EUR  
Druh: Peňažná  
Lehota splatnosti: podľa zmluvy o úvere  
Špecifikácia:

Právo na splatenie istiny s príslušenstvom podľa zmluvy o úvere alebo na úhradu záväzku prevzatého na účet dlžníka podľa bližšieho určenia v Zmluve o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000043B/CORP/11/011 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 26.05.2011 vrátane práv ich nahrádzajúcich. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečujú zabezpečené pohľadávky, sa súhrnne určuje na sumu vo výške = 1.787.521,66 EUR; slovom = jeden milión sedemstoosemdesiatšesťtisíc päťstodvadsaťjeden eur a šesťdesiatšesť centov.

2.

Hodnota: 0 EUR  
Najvyššia hodnota istiny: 3 000 000,00 EUR  
Druh: Peňažná  
Lehota splatnosti: podľa zmluvy o úvere  
Špecifikácia:

Právo na splatenie istiny s príslušenstvom podľa zmluvy o úvere alebo na úhradu záväzku prevzatého na účet dlžníka podľa bližšieho určenia v Zmluve o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000797B/CORP/2018 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 05.11.2018 vrátane práv ich nahrádzajúcich. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečujú zabezpečené pohľadávky, sa súhrnne určuje na sumu vo výške = 3.000.000,00 EUR; slovom = tri milióny eur a nula centov.

##### Záloh (-y):

Kategória: Právo  
Mena: bez udania meny  
Popis:

Právo na zaplatenie kúpnej ceny a právo na výplatu vkladu podľa určenia v čl. IV Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000043B/CORP/11/011 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 26.05.2011.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Bankové účty, ktoré majú debetný zostatok (kontokorentný úver) sú vykazované v rámci pasív ako krátkodobé bankové úvery.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov (v €):

|                          | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 5 327          | 6 304          |
| Bežné bankové účty       | 471 185        | 557 256        |
| Bankové účty termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste         | 0              | 10             |
| <b>Spolu</b>             | <b>476 512</b> | <b>563 570</b> |

## 6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

## 7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť vykazuje nasledovné položky účtované v rámci aktívnych účtov časového rozlíšenia :  
Ide o tieto položky (v €):

|                                                    | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>10 926</b> | <b>29 448</b> |
| Nájomné                                            | 0             | 0             |
| Ostatné služby, časopisy                           | 8 530         | 23 716        |
| Poistné                                            | 1 750         | 5 719         |
| Telefóny                                           | 646           | 13            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>81 692</b> | <b>47 706</b> |
| Zdravotná starostlivosť                            | 80 656        | 46 244        |
| Ostatné                                            | 1 036         | 1 462         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>92 618</b> | <b>77 154</b> |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

### 2. Kapitálový fond

Informácie o kapitálovom fonde sú uvedené v časti P.

### 3. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

|                                                                               | Stav<br>k 31. 12. 2021<br>€ | Tvorba<br>€    | Použitie<br>€  | Zrušenie<br>€ | Stav<br>k 31. 12. 2022<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                                       | <b>12 000</b>               | <b>0</b>       | <b>4 000</b>   | <b>0</b>      | <b>8 000</b>                |
| Pokuty a penále                                                               | 12 000                      | 0              | 4 000          | 0             | 8 000                       |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                                     |                             |                |                |               |                             |
| <b>Zákonné rezervy:</b>                                                       |                             |                |                |               |                             |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia                            | 416 672                     | 433 340        | 416 672        | 0             | 433 340                     |
| <b>Ostatné rezervy:</b>                                                       |                             |                |                |               |                             |
| Odmeny zamestnancom                                                           | 0                           | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá                             | 0                           | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| Nájom a služby                                                                | 2 927                       | 6 928          | 2 927          | 0             | 6 928                       |
| Pokuty a penále, LSPP, služby lekárov                                         | 800                         | 0              | 784            | 16            | 0                           |
| Iné - audit, zverejnenie UZ                                                   | 2 034                       | 2 196          | 2 034          | 0             | 2 196                       |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                                               | <b>422 433</b>              | <b>442 464</b> | <b>422 417</b> | <b>16</b>     | <b>442 464</b>              |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                          | <b>434 433</b>              | <b>442 464</b> | <b>426 417</b> | <b>16</b>     | <b>450 464</b>              |
| Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos | 434 433                     | 442 464        | 426 417        | 16            | 450 464                     |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                               | Stav<br>k 31. 12. 2020<br>€ | Tvorba<br>€    | Použitie<br>€  | Zrušenie<br>€ | Stav<br>k 31. 12. 2021<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                                       | <b>12 000</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>12 000</b>               |
| Pokuty a penále                                                               | 12 000                      | 0              | 0              | 0             | 12 000                      |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                                     |                             |                |                |               |                             |
| <b>Zákonné rezervy:</b>                                                       |                             |                |                |               |                             |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia                            | 326 507                     | 416 672        | 326 507        | 0             | 416 672                     |
| <b>Ostatné rezervy:</b>                                                       |                             |                |                |               |                             |
| Odmeny zamestnancom                                                           | 70 000                      | 0              | 70 000         | 0             | 0                           |
| Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá                             | 0                           | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| Nájom a služby                                                                | 0                           | 2 927          | 0              | 0             | 2 927                       |
| Pokuty a penále, LSPP, služby lekárov                                         | 6 800                       | 800            | 6 198          | 602           | 800                         |
| Iné - audit, zverejnenie UZ                                                   | 2 034                       | 2 034          | 2 034          | 0             | 2 034                       |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                                               | <b>405 341</b>              | <b>422 433</b> | <b>404 739</b> | <b>602</b>    | <b>422 433</b>              |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                          | <b>417 341</b>              | <b>422 433</b> | <b>404 739</b> | <b>602</b>    | <b>434 433</b>              |
| Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos | 417 341                     | 422 433        | 404 739        | 602           | 434 433                     |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

#### 4. Závazky

Štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | 31. 12. 2022     | 31. 12. 2021     |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                  | €                | €                |
| Závazky v lehote splatnosti                                      | 935 150          | 818 537          |
| Závazky po lehote splatnosti                                     | 2 375 009        | 2 000 958        |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku a iné záväzky</b> | <b>3 310 159</b> | <b>2 819 495</b> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                           | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                           | €                | €                |
| <b>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:</b> |                  |                  |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ             | 0                | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                        | 3 101 523        | 2 584 030        |
| Závazky voči zamestnancom                                 | 710 321          | 617 471          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                           | 352 482          | 395 768          |
| Daňové záväzky a dotácie                                  | 235 992          | 270 929          |
| Iné záväzky                                               | 208 636          | 235 465          |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                           | <b>4 608 954</b> | <b>4 103 663</b> |

|                                                                   | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                   | €              | €              |
| <b>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov:</b>      |                |                |
| Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku                       | 76 363         | 137 454        |
| Závazky zo sociálneho fondu                                       | 18 395         | 17 506         |
| Iné dlhodobé záväzky                                              | 306 300        | 276 161        |
| Odložený daňový záväzok                                           | 0              | 41 358         |
| <b>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                                     | <b>401 058</b> | <b>472 479</b> |

Ako Iné dlhodobé záväzky sú v súvahe na r. 115 vykázané nasledovné položky:

|                                   | Iné dlhodobé záväzky<br>k 31.12.2022 | Iné dlhodobé záväzky<br>k 31.12.2021 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                   | €                                    | €                                    |
| Závazky z finančného prenájmu     | 306 300                              | 276 161                              |
| Závazky zo splátkových úverov     | 0                                    | 0                                    |
| <b>Spolu Iné dlhodobé záväzky</b> | <b>306 300</b>                       | <b>276 161</b>                       |

Istina splatná do jedného roku (krátkodobá časť záväzku) je vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r.135 – Iné záväzky nasledovne:

|                                       | Iné záväzky k 31.12.2022 | Iné záväzky k 31.12.2021 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                       | €                        | €                        |
| Závazky z finančného prenájmu         | 176 920                  | 208 290                  |
| Závazky zo splátkových úverov         | 0                        | 0                        |
| <b>Spolu Iné záväzky (krátkodobé)</b> | <b>176 920</b>           | <b>208 290</b>           |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Ako Ostatné záväzky z obchodného styku - dlhodobé sú v súvahe na r. 106 vykázané nasledovné položky:

|                                                 | Ostatné záväzky<br>z obchodného styku<br>k 31.12.2022<br>€ | Ostatné záväzky<br>z obchodného styku<br>k 31.12.2021<br>€ |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Záväzky z obchodného styku                      | 76 363                                                     | 137 454                                                    |
| <b>Spolu Ostatné záväzky z obchodného styku</b> | <b>76 363</b>                                              | <b>137 454</b>                                             |

Istina splatná do jedného roku (krátkodobá časť záväzku) je vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r. 126 – Ostatné záväzky z obchodného styku nasledovne:

|                                                                  | Ostatné záväzky<br>z obchodného styku<br>k 31.12.2022<br>€ | Ostatné záväzky<br>z obchodného styku<br>k 31.12.2021<br>€ |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Záväzky z obchodného styku                                       | 61 091                                                     | 61 091                                                     |
| <b>Spolu Ostatné záväzky z obchodného styku<br/>(krátkodobé)</b> | <b>61 091</b>                                              | <b>61 091</b>                                              |

#### 5. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade (v €):

|                                                                                |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 489 742       | 498 577       |
| – odpočítateľné                                                                | 0             | 0             |
| – zdaniteľné                                                                   | 489 742       | 498 577       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -507 145      | -301 633      |
| – odpočítateľné                                                                | -507 145      | -301 633      |
| – zdaniteľné                                                                   |               |               |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0             | 0             |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0             | 0             |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21%           | 21%           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>-3 655</b> |               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>-3 655</b> | <b>0</b>      |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | -3 655        | 0             |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0             | 0             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>      | <b>41 358</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>      | <b>41 358</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0             | 41 358        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0             | 0             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka znížená o odložený daňový záväzok</b>            | <b>-3 655</b> | <b>41 358</b> |

## 6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 2022          | 2021          |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | €             | €             |
| Stav k 1. januáru          | 17 506        | 17 039        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 44 913        | 43 651        |
| Tvorba zo zisku            | 0             | 0             |
| Čerpanie                   | -44 024       | -43 184       |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>18 395</b> | <b>17 506</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 7. Bankové úvery

Prehľad o existujúcich bankových úveroch k 31.12.2022:

- kontokorentný úver na prevádzkové financovanie spoločnosti:
  - druh úveru: kontokorentný úver
  - výška úveru: 170 000 EUR
  - zostatok k 31.12.2022: 0 EUR (vykázaný na r. 139 – Bežné bankové úvery)
  - zostatok k 31.12.2021: 0 EUR
  - začiatok úveru: 31.05.2011
  - splatnosť: do 1 roka
- investičný úver:
  - druh úveru: investičný úver na prefinancovanie rekonštrukcií v budove nemocnice v Malackách a úhradu dlhu voči SP
  - výška úveru: 1 617 522 EUR
  - zostatok k 31.12.2022: 87 500 EUR (krátkodobá časť 87 500 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
  - zostatok k 31.12.2021: 204 080 EUR (krátkodobá časť 116 580 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
  - začiatok úveru: 31.05.2011
  - splatnosť: 30.09.2023
- investičný úver:
  - druh úveru: investičný úver na financovanie splnenia záväzkov voči spoločnosti Medirex Servis
  - výška úveru: 2 500 000 EUR
  - zostatok k 31.12.2022: 1 867 808 EUR (krátkodobá časť 172 416 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
  - zostatok k 31.12.2021: 2 040 224 EUR (krátkodobá časť 172 416 € na r. 139 – Bežné bankové úvery)
  - začiatok úveru: 05.11.2018
  - splatnosť: 29.02.2024

Spoločnosť v roku 2021 uzatvorila OTC derivát, ktorým v prípade, ak by úroková sadzba EURIBOR bola vyššia ako 0% p.a., by sa pre účely výpočtu úrokovej sadzby bankového úveru naviazaného na EURIBOR sadzbu vychádzalo zo sadzby 0% p.a.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívnych účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                  | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                  | €              | €              |
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé</b>        | <b>59 529</b>  | <b>16 677</b>  |
| z toho:      dobropisy zdravotnej starostlivosti | 57 919         | 16 629         |
| ostatné                                          | 1610           | 48             |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé</b>           | <b>472 943</b> | <b>67 045</b>  |
| z toho:      kredit na klientskych katách        | 31 995         | 31 706         |
| dotácie na majetok                               | 440 948        | 35 339         |
| prijaté nájomné vopred                           | 0              | 0              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>         | <b>51 019</b>  | <b>28 090</b>  |
| z toho:      dotácie na majetok                  | 47 976         | 4 896          |
| dotácie na materiál (zo ŠHR Covid-19)            | 519            | 20 539         |
| prijatá odmena za vstup do areálu vopred         | 2 068          | 1 675          |
| prijaté nájomné vopred                           | 456            | 980            |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>583 491</b> | <b>111 812</b> |

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa spôsobu vykázania výnosu a typu poskytovaných služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                         | Tržby z predaja služieb |                   |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------|
|                                         | 2022                    | 2021              |
|                                         | €                       | €                 |
| Tržby za ošetrovanie pacientov, ostatné | 1 021 054               | 670 382           |
| zdravotné služby a nadštandard          |                         |                   |
| Zdravotné výkony na poisťovne           | 15 827 193              | 15 326 173        |
| Neuznané výkony                         | -538 073                | -393 088          |
| Nadlimitné výkony                       | 115 872                 | 79 389            |
| Výnosy z klinických štúdií              | 7 332                   | 3 254             |
| Ostatné služby                          | 183 969                 | 189 980           |
| Prenájom                                | 580 871                 | 569 834           |
| <b>Spolu</b>                            | <b>17 198 218</b>       | <b>16 445 924</b> |

|                | Tržby z predaja tovaru |               |
|----------------|------------------------|---------------|
|                | 2022                   | 2021          |
|                | €                      | €             |
| Tržby za tovar | 72 574                 | 66 548        |
| <b>Spolu</b>   | <b>72 574</b>          | <b>66 548</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

### 3. Aktivácia

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Spoločnosť neučtuje o aktivácii.

#### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                          | 2022              | 2021              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
|                          | €                 | €                 |
| Tržby za vlastné výrobky | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb  | 17 198 218        | 16 445 924        |
| Tržby za tovar           | 72 574            | 66 548            |
| <b>Čistý obrat spolu</b> | <b>17 270 792</b> | <b>16 512 472</b> |

#### 5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

|                                                                            | 2022             | 2021             |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                            | €                | €                |
| Inventúrne prebytky                                                        | 161              | 0                |
| Zmluvné pokuty, úroky z omeškania                                          | 16 350           | 18 280           |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok/závazkov                                    | 0                | 0                |
| Prijaté poisťné plnenia                                                    | 28 138           | 243              |
| Zúčtovanie výnosov bud. obd. k darovanému majetku                          | 25 402           | 15 801           |
| Dotácie prevádzkových                                                      | 0                | 85 715           |
| Zúčtovanie výnosov bud. obd. k darovanému materiálu zo ŠHR a OÚ Covid-19   | 43 112           | 152 303          |
| MZSR odmena pre zdravotníckych pracovníkov Covid-19                        | 0                | 131 187          |
| MZSR refundácia nákladov Covid oddelenia a MOM                             | 367 086          | 486 117          |
| Prijaté dary - vakcíny proti Covid-19                                      | 73 745           | 343 642          |
| MZSR oddĺženie - Dohoda o prístupí k záväzku                               | 424 640          | 0                |
| MZSR stabilizačný príspevok pre zamestancov                                | 576 500          | 0                |
| MZSR refundácia mzdových nákladov - rezidentské štúdium                    | 67 264           | 0                |
| Mesto Malacky príspevok za ubytovanie odídencov                            | 9 412            | 0                |
| Ostatné (prijaté dary, náhrady od zamestnancov za štúdium pri ukončení PP) | 56 698           | 63 857           |
| <b>Spolu</b>                                                               | <b>1 688 508</b> | <b>1 297 145</b> |

#### 6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

|                             | 2022     | 2021     |
|-----------------------------|----------|----------|
|                             | €        | €        |
| Realizované kurzové zisky   | 3        | 3        |
| Nerealizované kurzové zisky | 0        | 0        |
| <b>Spolu</b>                | <b>3</b> | <b>3</b> |

#### 7. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v roku 2021 a 2022 neučtuje o mimoriadnych výnosoch.

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

|                                                           | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                           | €                | €                |
| Oprava strojov a zariadení                                | 287 642          | 276 720          |
| Opravy budov                                              | 52 444           | 60 150           |
| Opravy dopravných prostriedkov                            | 1 664            | 918              |
| Servis (SW), opravy ostatné                               | 14 724           | 11 461           |
| Doprava                                                   | 300              | 1 190            |
| Cestovné náklady zamestnancov                             | 753              | 1 013            |
| Nájomné priestorov                                        | 30 868           | 50 354           |
| Prenájom prístrojov                                       | 51 246           | 49 961           |
| Telefón, internet                                         | 27 971           | 29 049           |
| Reprezentačné náklady                                     | 37 642           | 26 132           |
| Služby od lekárov, zdravotné vyšetrenia                   | 249 922          | 264 703          |
| Odvoz odpadu                                              | 33 753           | 31 079           |
| Školenia                                                  | 77 637           | 63 110           |
| Pranie prádla                                             | 74 694           | 40 787           |
| Náklady na audit ÚZ                                       | 4 179            | 3 861            |
| Servisné služby - poradenstvo, účtovníctvo, IT, právnicki | 327 693          | 217 853          |
| Event marketing a PR, výstavy a kongresy                  | 9 181            | 16 283           |
| BOZP, notár. služby, poštovné                             | 13 758           | 13 422           |
| Ostatné                                                   | 176 902          | 186 058          |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>1 472 973</b> | <b>1 344 104</b> |

### 2. Ostatné náklady na hospodársku činnosti

|                                                      | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                      | €              | €              |
| Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty                  | 16 417         | 1 355          |
| Poskytnuté dary                                      | 1 151          | 0              |
| Odpis pohľadávok, zúčt. rezerv                       | 13 219         | 11 674         |
| DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N              | 616 430        | 591 939        |
| Manká a škody                                        | 2 458          | 1 475          |
| Univerzálne poistenie podnikateľov                   | 9 547          | 14 970         |
| Havarijné poistenie, poisť. za škodu pri výkone pov. | 1 284          | 2 612          |
| Poistenie majetku spoločnosti                        | 16 267         | 12 325         |
| Iné                                                  | 27 529         | 444            |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>704 302</b> | <b>636 794</b> |

### 3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

|                              | 2022       | 2021       |
|------------------------------|------------|------------|
|                              | €          | €          |
| Realizované kurzové straty   | 279        | 224        |
| Nerealizované kurzové straty | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>                 | <b>279</b> | <b>224</b> |

### 4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neeviduje žiadne položky mimoriadnych nákladov.

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                     | 2022             |                | 2021             |               |
|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
|                                     | Základ dane<br>€ | Daň<br>€       | Základ dane<br>€ | Daň<br>€      |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -288 997         |                | 87 244           |               |
| Z toho teoretická daň               |                  | 21% -60 689    |                  | 21% 18 321    |
| Daňovo neuznané náklady             | 362 377          | 76 099         | 479 148          | 100 621       |
| Rozdiel ÚO a DO                     | 15 874           | 3 334          | 53 787           | 11 295        |
| Výnosy nepodliehajúce dani          | -337 241         | -70 821        | -623 518         | -130 939      |
| Umorenie daňovej straty             | 0                | 0              | 0                | 0             |
| <b>Spolu</b>                        | <b>-247 987</b>  | <b>-52 077</b> | <b>-3 339</b>    | <b>-701</b>   |
| Zápočet daňovej licencie            |                  | 0              |                  | 0             |
| Daň na úhradu                       |                  | 0              |                  | 0             |
| Výnosy zdanené zrážkou              | 0                | 0              | 0                | 0             |
| Daňová licencia                     |                  | 0              |                  | 0             |
| <b>Splatná daň</b>                  |                  | <b>0</b>       |                  | <b>0</b>      |
| Odložená daň                        |                  | -45 013        |                  | 34 779        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>         |                  | <b>-45 013</b> |                  | <b>34 779</b> |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.12.2035.

V podsúvahovej evidencii eviduje spoločnosť majetok zapožičaný od Obvodného úradu v Malackách – odbor krízového riadenia v celkovej hodnote 4 489 EUR pre potreby materiálneho zabezpečenia civilnej obrany.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie |                                      |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
|                           | Hodnota celkom<br>€   | Hodnota voči spriazneným osobám<br>€ |
| -                         | 0                     | 0                                    |

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

## M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Druh príjmu, výhody<br>a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov<br>b |                   |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov<br>c |                   |       |
|--------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------|
|                          | štátutárnych                                         | dozorných         | iných | štátutárnych                                        | dozorných         | iných |
|                          |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |
|                          |                                                      |                   |       |                                                     |                   |       |
|                          |                                                      | Časť 1 - rok 2022 |       |                                                     | Časť 1 - rok 2022 |       |
|                          |                                                      | Časť 2 - rok 2021 |       |                                                     | Časť 2 - rok 2021 |       |
| Peňažné príjmy           | 78 000                                               | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
|                          | 26 000                                               | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
| Nepeňažné príjmy         | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
|                          | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
| Peňažné preddavky        | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
|                          | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
| Nepeňažné preddavky      | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
|                          | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
| Poskytnuté úvery         | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
|                          | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
| Poskytnuté záruky        | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
|                          | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
| Iné                      | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |
|                          | 0                                                    | 0                 | 0     | 0                                                   | 0                 | 0     |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

#### N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| a) pôžičky s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:          | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                             | €                | €                |
| Závazok: nesplatená časť istiny + úroky z pôžičiek PO – per. prep. osoba    | 0                | 0                |
| Závazok: nesplatená časť istiny + úroky z pôžičiek FO – spriaznená osoba    | 0                | 0                |
| <b>SPOLU záväzky voči spriazneným osobám z pôžičiek (dlh.+ krátkodobé):</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <br>                                                                        |                  |                  |
| Pohľadávka: neúročená pôžička (dotácia pokl.)- spriaznená osoba             | 0                | 0                |
| Pohľadávka: neúročená pôžička PO- spriaznená osoba                          | 0                | 0                |
| Pohľadávka: zmluva o predaji CP- neuhradená kúpna cena v spl. (PO-spr.os.)  | 0                | 0                |
| Pohľadávka: zmluva o predaji CP- neuhradená kúpna cena v spl. (FO-spr.os.)  | 0                | 0                |
| <b>SPOLU pohľadávky voči spriazneným osobám z pôžičiek (krátkodobé):</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <br>                                                                        |                  |                  |
| b) ostatné transakcie                                                       | 2022             | 2021             |
|                                                                             | €                | €                |
| Tržby z predaja služieb spriazneným osobám                                  | 485 557          | 489 666          |
| Tržby z predaja tovaru spriazneným osobám                                   | 68 869           | 63 850           |
| Tržby z predaja majetku a materiálu spriazneným osobám                      | 10 892           | 12 917           |
| <b>SPOLU výnosy</b>                                                         | <b>565 318</b>   | <b>566 433</b>   |
| <br>                                                                        |                  |                  |
| Nakúpené materiálové zásoby od spriaznených osôb                            | 2 059 458        | 1 961 104        |
| Nakúpený majetok od spriaznených osôb                                       | 24 748           | 62               |
| Náklady na predaný tovar spriazneným osobám                                 | 43 533           | 37 731           |
| Nakúpené služby od spriaznených osôb                                        | 159 459          | 138 599          |
| <b>SPOLU náklady</b>                                                        | <b>2 287 198</b> | <b>2 137 496</b> |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                  | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                  | €                | €                |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 26 651           | 36 665           |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                | 0                |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>26 651</b>    | <b>36 665</b>    |
| <br>                                             |                  |                  |
| Ostatné záväzky (úročená pôžička)                | 0                | 0                |
| Záväzky z obchodného styku                       | 2 655 294        | 2 217 542        |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>2 655 294</b> | <b>2 217 542</b> |

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti vykonalo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j., počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).“

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

|                                                       | Stav             |                 |          |          | Stav           |
|-------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------|----------|----------------|
|                                                       | 1.1.2022         | Prírastky       | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2022     |
|                                                       | €                | €               | €        | €        | €              |
| <b>Základné imanie</b>                                |                  |                 |          |          |                |
| Základné imanie                                       | 1 960 000        | 0               | 0        | 0        | 1 960 000      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely              | 0                | 0               | 0        | 0        | 0              |
| Zmena základného imania                               | 0                | 0               | 0        | 0        | 0              |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                  | 0                | 0               |          | 0        | 0              |
| <b>Kapitálové fondy</b>                               |                  |                 |          |          |                |
| Emisné ážio                                           | 0                | 0               | 0        | 0        | 0              |
| Ostatné kapitálové fondy                              | 1 062 621        | 0               | 0        | 0        | 1 062 621      |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov          | 0                | 0               | 0        | 0        | 0              |
| Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov         | 0                | 0               | 0        | 0        | 0              |
| Oceň.rozdiely z kapitálových účastí                   | 0                | 0               | 0        | 0        | 0              |
| Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení       | 0                | 0               | 0        | 0        | 0              |
| <b>Fondy zo zisku</b>                                 |                  |                 |          |          |                |
| Zákonný rezervný fond                                 | 23 388           | 0               | 0        | 5 246    | 28 634         |
| Nedeliteľný fond                                      | 0                | 0               | 0        | 0        | 0              |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                      | 0                | 0               | 0        | 0        | 0              |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>           |                  |                 |          |          |                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                       | 166 024          | 0               | 0        | 47 219   | 213 243        |
| Neuhrazená strata minulých rokov                      | -2 200 081       | 0               | 0        | 0        | -2 200 081     |
| <b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b> | 52 465           | -243 984        | 0        | -52 465  | -243 984       |
| <b>Spolu Vlastné imanie</b>                           | <b>1 064 417</b> | <b>-243 984</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>820 433</b> |

Ako ostatné kapitálové fondy sú vykázané nasledovné položky:

|                                       | k 31.12.2022     | k 31.12.2021     |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | €                | €                |
| Nepeňažný dar                         | 31 096           | 31 096           |
| Vklad akcionára ZAR, a.s.             | 700 007          | 700 007          |
| Vklad akcionára Ing. Veselku          | 331 518          | 331 518          |
| <b>Spolu Ostatné kapitálové fondy</b> | <b>1 062 621</b> | <b>1 062 621</b> |

Hospodársky výsledok za rok 2021, zisk 52 464,62 €, bol v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 47 218,16 € a tvorba rezervného fondu zo zisku bola vo výške 5 246,46 €.

Hospodársky výsledok za rok 2022, strata 243 984,19 €, bude zaúčtovaný v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti.

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**

|                                                                    | 2022<br>€       | 2021<br>€        |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                 |                  |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 1 034 474       | 1 326 665        |
| Zaplatené úroky                                                    | -63 347         | -66 948          |
| Prijaté úroky                                                      | 0               | 0                |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | 0               | 1 895            |
| Vyplatené dividendy, zmena HV min. rokov                           | 0               | 0                |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 971 127         | 1 261 612        |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                     | 0               | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>971 127</b>  | <b>1 261 612</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                 |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -780 080        | -801 959         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 10 891          | 21 197           |
| Poskytnuté pôžičky                                                 |                 |                  |
| Príjem z predaja dlhodobých fin. investícií                        |                 |                  |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-769 189</b> | <b>-780 762</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                 |                  |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania, fondov                       | 0               | 0                |
| Príjmy/splátky z úverov od bánk                                    | -288 996        | -288 996         |
| Príjmy/ splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine      |                 |                  |
| Splátky z prijatých úverov                                         |                 |                  |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-288 996</b> | <b>-288 996</b>  |
| Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -87 058         | 191 854          |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 563 570         | 371 716          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>476 512</b>  | <b>563 570</b>   |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021745924

IČO: 35865679

#### Peňažné toky z prevádzky

|                                                                                                         | 2022<br>€        | 2021<br>€        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>-288 997</b>  | <b>87 244</b>    |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                  |                  |
| Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam                                                 | 650 333          | 589 100          |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           |                  |                  |
| Opravná položka k zásobám, odpis zásob                                                                  | 2 458            | 1 475            |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                           |                  |                  |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                                              | -1 778           | -3 503           |
| Odložené dane                                                                                           |                  |                  |
| Odpis pohľadávok                                                                                        | 13 220           | 11 674           |
| Úrokové náklady (netto)                                                                                 | 63 347           | 66 948           |
| Kurzový rozdiel- preceňenie                                                                             | 0                | 0                |
| Zemna stavu rezerv                                                                                      | 16 031           | 17 092           |
| Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku                                                                | -5 635           | 5 549            |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                  | 0                | 0                |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 448 979          | 775 579          |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -92 590          | -406 295         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -26 904          | 7 228            |
| <b>Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)</b>                                  | <b>704 989</b>   | <b>950 153</b>   |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>1 034 474</b> | <b>1 326 665</b> |

#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

#### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.