

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. októbru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

SI Medical, s.r.o.
Tematínska 5/A
851 05 Bratislava

Spoločnosť SI Medical, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 31. júla 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. septembra 2006 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.42503/B).

Na základe Zmluvy o zlúčení zo dňa 6. decembra 2023 uzatvorenej medzi spoločnosťami SPORTCLINIC, s.r.o. a SI Medical, s.r.o. ako zanikajúcimi spoločnosťami bez likvidácie a spoločnosťou NOVAPHARM, s.r.o. ako nástupníckou spoločnosťou, sa právnym nástupcom spoločnosti SI Medical, s.r.o. dňa 1. januára 2024 stala spoločnosť NOVAPHARM, s.r.o. so sídlom Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava 5.

Keďže rozhodný deň pre účely účtovníctva bol v Zmluve o zlúčení stanovený na 1. novembra 2023, Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku ako mimoriadnu účtovnú závierku ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu, t.j. k 31. októbru 2023. Zároveň od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – všeobecnej nemocnice s poskytovaním ambulantnej, ústavnej, jednodňovej zdravotnej starostlivosti a spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch a v rozsahu podľa povolenia Bratislavského samosprávneho kraja,
- poradenská činnosť v oblasti zdravého životného štýlu a zdravej výživy,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom – obstarávací činnosť,
- administratívne práce,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- reklamné a marketingové služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného spoločníka došlo dňa 22. decembra 2023 k schváleniu účtovnej závierky Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2023 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. októbra 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

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

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

Materská spoločnosť Penta Hospitals International a. s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku Penta Hospitals International, a.s.. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Penta Hospitals International a. s. je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	46
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	5

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	MUDr. Radoslav Čuha , MBA, MPH Ing. Tomáš Valaška Ing. Slavomír Mičiak	MUDr. Radoslav Čuha , MBA, MPH Ing. Tomáš Valaška Ing. Slavomír Mičiak

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. októbru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov v %
	absolútne	v %			
ProCare, a.s.	21 500 000	100	100	100	100
Spolu	21 500 000	100	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu zániku Spoločnosti bez likvidácie zlúčením a v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 10	rovnomerne	10 – 25

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

Doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	20	Rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Zdravotnícke zariadenia</i>	<i>5 - 10</i>	<i>Rovnomerne</i>	<i>10 - 25</i>
<i>Ostatné stroje a zariadenia</i>	<i>12 - 17</i>	<i>Rovnomerne</i>	<i>5,88 - 8,33</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>12</i>	<i>Rovnomerne</i>	<i>8,33</i>
<i>Výpočtová technika</i>	<i>4 - 5</i>	<i>Rovnomerne</i>	<i>20 - 25</i>
<i>Inventár</i>	<i>10</i>	<i>Rovnomerne</i>	<i>10</i>
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	Rovnomerne	50

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

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

Z dôvodu zániku Spoločnosti bez likvidácie zlúčením, bol majetok Spoločnosti k 31. októbru 2023 ocenený na reálnu hodnotu znaleckým posudkom. Reálna hodnota bola stanovená majetkovou metódou podľa vyhlášky MS SR č. 492/2004 Z.z. o stanovení všeobecnej hodnoty majetku v znení neskorších predpisov.

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

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

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poisťno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou.

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2022 (vrátane mimoevidenčného stavu)	44
Vek odchodu do dôchodku	64 rokov pre mužov a od 55 do 64 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	38,45 %
Predpokladané zvýšenie miezd	6,27 %
Diskontná sadzba	3,37 %

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Spoločnosť v súvislosti pandémiou COVID-19 v roku 2022 obdržala dotáciu na 350 EUR odmeny zdravotníckych pracovníkov za rok 2022. Dotácia bola zaúčtovaná v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v súlade s priznanými mzdovými nárokmi zamestnancov.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní, ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť a tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	698 493	25 546	0	0	0	0	724 039
Prírastky	0	3 038	0	0	0	0	0	3 038
Úbytky	0	660 207	25 546	0	0	0	0	685 753
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.10.2023	0	41 324	0	0	0	0	0	41 324
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	693 065	25 546	0	0	0	0	718 611
Prírastky	0	2 765	0	0	0	0	0	2 765
Úbytky	0	660 207	25 546	0	0	0	0	685 753
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.10.2023	0	35 623	0	0	0	0	0	35 623
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.10.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	5 428	0	0	0	0	0	5 428
Stav k 31.10.2023	0	5 701	0	0	0	0	0	5 701

Prírastky majetku predstavujú zvýšenie hodnoty majetku z dôvodu precenenia majetku na reálnu hodnotu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	698 493	25 546	0	0	0	0	724 039
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	698 493	25 546	0	0	0	0	724 039
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	688 532	25 546	0	0	0	0	714 078
Prírastky	0	4 533	0	0	0	0	0	4 533
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	693 065	25 546	0	0	0	0	718 611
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	9 961	0	0	0	0	0	9 961
Stav k 31.12.2022	0	5 428	0	0	0	0	0	5 428

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.10.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	61 624	2 373 529	0	0	0	4 824	0	2 439 977
Prírastky	0	0	63 809	0	0	0	0	0	63 809
Úbytky	0	0	1 389 443	0	0	0	0	0	1 389 443
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.10.2023	0	61 624	1 047 895	0	0	0	4 824	0	1 114 343
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	13 955	2 287 349	0	0	0	0	0	2 301 304
Prírastky	0	2 093	37 570	0	0	0	0	0	39 663
Úbytky	0	0	1 389 443	0	0	0	0	0	1 389 443
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.10.2023	0	16 048	935 476	0	0	0	0	0	951 524
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	2 367	24 252	0	0	0	4 824	0	31 443
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.10.2023	0	2 367	24 252	0	0	0	4 824	0	31 443
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	47 669	86 180	0	0	0	4 824	0	138 673
Stav k 31.10.2023	0	43 209	88 167	0	0	0	0	0	131 376

Prírastky Samostatne hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí v sume 63 809 EUR predstavujú zvýšenie hodnoty majetku z dôvodu precenenia na reálnu hodnotu, ktorá je vyššia ako jeho účtovná hodnota.

Opravná položka k samostatne hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí, stavbám a obstaranému DHM bola vytvorená v dôsledku precenenia na reálnu hodnotu, ktoré indikovalo, že reálna hodnota majetku je nižšia ako jeho účtovná hodnota.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	61 624	2 372 555	0	0	0	4 824	0	2 439 003
Prírastky	0	0	0	0	0	0	974	0	974
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	974	0	0	0	-974	0	0
Stav k 31.12.2022	0	61 624	2 373 529	0	0	0	4 824	0	2 439 977
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	11 444	2 213 102	0	0	0	0	0	2 224 546
Prírastky	0	2 511	74 247	0	0	0	0	0	76 758
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	13 955	2 287 349	0	0	0	0	0	2 301 304
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	50 180	159 453	0	0	0	4 824	0	214 457
Stav k 31.12.2022	0	47 669	86 180	0	0	0	4 824	0	138 673

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.10.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Spoločnosť má okrem toho poistené automobily formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia. Poistné náklady v roku 2023 boli vo výške 9 706 EUR (2022: 10 535 EUR).

3. Zásoby

Opravné položky k zásobám neboli tvorené, nakoľko výdaj materiálu sa realizuje v rámci jedného roka veku zásob.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.10.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.10.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	29 589	4 309	6 651	15 758	11 489
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	29 589	4 309	6 651	15 758	11 489
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 589	4 309	6 651	15 758	11 489

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	25 492	4 341	0	244	29 589
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 492	4 341	0	244	29 589
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 492	4 341	0	244	29 589

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. októbru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 423 523	23 436	1 446 959
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 249 624	20	1 249 644
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	173 899	23 416	197 315
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	577 450	0	577 450
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	574 813	0	574 813
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 138	0	2 138
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	499	0	499
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 000 973	23 436	2 024 409

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	213 257	34 382	247 639
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	33 859	0	33 859
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	179 398	34 382	213 780
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 546 454	0	1 546 454
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 544 153	0	1 544 153
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 661	0	1 661
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	640	0	640
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 759 711	34 382	1 794 093

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

Pohľadávky	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.10.2023	k 31.12.2022	k 31.10.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:						574 813	1 544 153
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,25 %	Vid'. Pozn. nižšie	574 813	1 544 153	574 813	1 544 153
Spolu						574 813	1 544 153

Dňa 9. decembra 2022 bol uhradený kontokorentný úver poskytnutý spoločnosti Svet Zdravia, a.s. spoločnosťou Tatra banka, a.s., ktorý slúžil na financovanie skupinového cashpoolingu. V rovnaký deň došlo k načerpaniu nového revolvingového úveru spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk a jeho posunutiu do spoločnosti Svet Zdravia, a.s. Od 9. decembra 2022 je tak cashpooling skupiny Svet Zdravia financovaný revolvingovým úverom. Splatnosť cashpoolingu sa stanovuje individuálne za každú čerpanú tranžu, pričom splatnosť jednotlivých tranží nie je dlhšia ako 3 mesiace.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2 023	2 022
Peniaze	4 047	3 928
Ceniny	419	279
Účty v bankách	2 325	2 876
Spolu	6 791	7 083

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	213	242
Licencie	213	242
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 807	3 820
Poistné	4 808	2 897
Ostatné	999	923
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	6 020	4 062

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	679	3 058
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 763	6 861
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 763	6 861
Čerpanie sociálneho fondu	4 349	9 240
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 093	679

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti 31. októbru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 093	0	0	2 093
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 093	0	0	2 093
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 093	0	0	2 093
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	101 821	0	101 821
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	85 412	0	85 412
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	16 409	0	16 409
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	95 709	0	95 709
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	50 513	0	50 513
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	35 060	0	35 060
Daňové záväzky a dotácie	0	0	10 136	0	10 136
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	197 530	0	197 530

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	679	0	0	679
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	679	0	0	679
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	679	0	0	679
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	19 542	1 534	21 076
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	2 463	0	2 463
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	17 079	1 534	18 613
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	101 676	0	101 676
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	52 344	0	52 344
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	36 763	0	36 763
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 186	0	12 186
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	383	0	383
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	121 218	1 534	122 752

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

Záväzky	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.12.2022
Hodnota záväzku krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	13 176
Odmeny	0	13 176
Ostatné	0	19
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 162	1 831
Komplexná zdravotná starostlivosť	2 700	1 369
Ostatné	462	462
Spolu	3 162	15 007

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	1 033 107	1 163 603
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 033 107	1 163 603
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 245 396	1 443 461
Čistý obrat celkom	2 278 503	2 607 064

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Slovensko	
Oblasť odbytu	2023	2022
Tržby za zdravotné výkony od zdravotných poisťovní	879 960	957 591
Nájomné a služby spojené s nájomom	35 346	50 040
Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť	117 801	155 972
Ostatné	0	0
Spolu	1 033 107	1 163 603

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 260 920	1 463 548
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	50	0
Výnosy z dotácií	0	0
Príspevky z UPSVaR_udržanie pracovných miest_COVID 19	0	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	265
Refundácia 350 EUR odmien zdravotníckym zamestnancom od MZ SR	0	0
Príspevok vyplývajúci zo zapojenia do skupiny Svet zdravia	1 245 396	1 443 461
Ročný prepočet koeficientu DPH	0	0
Ostatné	15 474	19 822
Finančné výnosy, z toho:	0	4 000
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>4 000</i>
Ostatné	0	4 000

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 020 538	1 129 623
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 020 538</i>	<i>1 129 623</i>
Nájomné a služby spojené s nájomom	849 812	953 895
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	588	169
Marketingové náklady	0	49
BOZP	2 051	2 032
Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku	46 187	47 055
Náklady na telekomunikačné služby	12 321	12 601
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	840	1 008
Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti	20 960	29 557
Školenia, kurzy, semináre	467	164
Upratovanie	38 954	43 983
Pranie	12 494	12 185
Odvoz a likvidácia odpadu	4 373	3 151
Opravy a udržiavanie	6 053	1 788
Revízie a servis zdravotníckej a ne zdravotníckej techniky	8 213	11 151
Cestovné	2 362	3 670
Náklady na reprezentáciu	974	1 858
Ostatné	13 889	5 307
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 810	17 222
Odpis pohľadávky	39	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-8 065	4 341
Poistenie	9 706	11 916
Pokuty a penále	6	125
Ostatné	5 124	840
Finančné náklady, z toho:	1 581	1 941
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 581</i>	<i>1 941</i>
Úroky	0	0
Ostatné	1 581	1 941

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 031 979	1 249 756
Mzdy	743 750	901 512
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	188 401	228 550
Zdravotné poistenie	72 710	87 325
Sociálne zabezpečenie	27 118	32 369

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

Druh podmienенého majetku	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.12.2022
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.12.2022
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienенé záväzky	0	0

V roku 2023 došlo k zmene financovania, ktoré je detailnejšie popísané v časti III. sekcii 5. Poskytnuté pôžičky. Spoločnosť voči konzorciu bánk z titulu poskytnutia nového termínovaného úveru a revolvingového úveru neručí.

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	4 268 512	2 344 051
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	312 690	312 690

V položke Iné Spoločnosť evidovala ku koncu roka 2023 a 2022 drobné medicínske prístroje a nástroje v hodnote 224 255 EUR, drobný nábytok v hodnote 53 805 EUR, IT techniku v hodnote 21 503 EUR, elektrospotrebiče v hodnote 12 902 EUR a mobilné telefóny v hodnote 225 EUR.

Spoločnosť si prenájma od sesterskej spoločnosti SI REAL, s.r.o. majetok v hodnote 4 268 512 EUR. Mesačné nájomné predstavuje 35 981 EUR.

Od roku 2018 si Spoločnosť formou operatívneho prenájmu prenájma zdravotnícke zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. celkovo v hodnote 234 988 EUR (rok 2022: 224 374 EUR). Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2023 predstavovalo v priemere 2 546 EUR bez DPH (rok 2022: 3 358 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. predstavovalo v priemere 1 887 EUR bez DPH (rok 2022: 3 144 EUR bez DPH).

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

Dňa 31. decembra 2023 nastali právne účinky zlúčenia spoločnosti SPORTCLINIC, s.r.o. a spoločnosti SI Medical, s.r.o. ako zanikajúcich spoločností bez likvidácie so spoločnosťou NOVAPHARM, s.r.o., ako nástupníckou spoločnosťou. Rozhodný deň pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. novembra 2023.

Po 31. októbri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2023
Základné imanie	21 500 000	0	0	0	21 500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 590 000	0	0	0	1 590 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	60 106	0	0	3 549	63 655
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	66 846	0	0	66 846
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-21 414 586	0	0	67 439	-21 347 147
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 988	78 047	0	-70 988	78 047
Vlastné imanie spolu	1 806 508	144 893	0	0	1 951 401

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	21 500 000	0	0	0	21 500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 590 000	0	0	0	1 590 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	56 563	0	0	3 543	60 106
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-21 481 912	0	0	67 326	-21 414 586
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 869	70 988	0	-70 869	70 988
Vlastné imanie spolu	1 735 520	70 988	0	0	1 806 508

Hodnota splateného základného imania predstavuje 21 500 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 70 988 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	70 988
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 549
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	67 439
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	70 988

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o použití zisku za rok 2023.