

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. októbru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

SPORTCLINIC, s.r.o.
Černyševského 14
851 01 Bratislava

Spoločnosť SPORTCLINIC, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. septembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 17. septembra 2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel ISro, vložka č.33172/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 SPORTCLINIC, s.r.o. 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

- administratívne práce
- automatizované spracovanie údajov
- búracie práce bez použitia výbušnín
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- činnosť účtovných poradcov
- čistenie budov okrem deratizácie, dezinfekcie a dezinsekcie
- faktoring a forfaiting
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- grafické práce na počítači podľa predlohy
- inštalácia počítačových sietí
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- natieračské práce
- sprostredkovanie a obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- organizovanie a realizácia výstav a veľtrhov
- organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí
- organizovanie školení, odborných kurzov a seminárov
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov
- poskytovanie verejne dostupných informácií prostredníctvom siete Internet
- maloobchod kancelárskej a výpočtovej techniky
- požičiavanie športových potrieb
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- predaj na priamu konzumáciu zmrzliny z priemyselne vyrábaných koncentrátov a mrazených krémov
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- obstarávateľské služby spojené s prenájomom nehnuteľností
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru
- prenájom výpočtovej techniky a technológií

- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prípravné práce pre stavbu - výkopové a zemné práce
- reklamná a propagačná činnosť
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zariadení na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore chirurgia
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v ambulancii v odbore chirurgia a úrazová chirurgia
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zariadení na poskytovanie jednodňovej starostlivosti v odbore ortopédia
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v ambulancii v odbore ortopédia
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v ambulancii v odbore anesteziológia a intenzívna medicína
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v samostatnom zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia
- upratovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- predaj na priamu konzumáciu jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. júla 2023 účtovnú závierku 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 80-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť ProCare, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Penta Hospitals SK, 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 Penta Hospitals SK, 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 sú-časťou 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.

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 23.01.2018 bolo zriadené záložné právo na celý obchodný podiel spoločníka v prospech záložného veriteľa Tatra banka, a.s. IČO: 00 686 930 so sídlom Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava. (do: 16.01.2023).

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19,4	17,90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	-
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	-

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH Ing. Tomáš Valaška MUDr. Ján Grauzel	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (od 7.9.2022) Ing. Tomáš Valaška, FCCA (od 7.9.2022) MUDr. Ján Grauzel

V mene spoločnosti sú vo všetkých veciach oprávnení konať a podpisovať vždy najmenej dvaja konatelia spoločne.

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasova- cích prá- vach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov v %
	absolútne	v %			
ProCare, a.s.	52 800	80	80	80	80
SPORTCLINIC Plus s.r.o.	13 200	20	20	20	20
Spolu	66 000	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.

V súvislosti so zlúčením Spoločnosť precenila majetok a záväzky na reálnu hodnotu k 31. októbru 2023 nasledovne:

Položka majetku / záväzkov	Účtovná hodnota	Úprava na reálnu hodnotu	Reálna hodnota
Softvér	1	416	417
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	11 273	27 961	39 234

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 6	lineárna	16 - 25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR 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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 7	lineárna	14 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25
Inventár	5 až 10	lineárna	10 až 20
Drobný dlhodobý majetok	2	lineárna	50

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) Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

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.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

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) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

n) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

o) Vykazovanie výnosov

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.

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	16 090	0	0	0	0	0	16 090
Prírastky	0	416	0	0	0	0	0	416
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.10.2023	0	16 506	0	0	0	0	0	16 506
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	15 165	0	0	0	0	0	15 165
Prírastky	0	924	0	0	0	0	0	924
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.10.2023	0	16 089	0	0	0	0	0	16 089
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	925	0	0	0	0	0	925
Stav k 31.10.2023	0	417	0	0	0	0	0	417

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	16 090	0	1 516 324	0	0	0	1 532 414
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	1 516 324	0	0	0	1 516 324
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	16 090	0	0	0	0	0	16 090
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	12 904	0	1 516 324	0	0	0	1 529 228
Prírastky	0	2 261	0	0	0	0	0	2 261
Úbytky	0	0	0	1 516 324	0	0	0	1 516 324
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	15 165	0	0	0	0	0	15 165
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	3 186	0	0	0	0	0	3 186
Stav k 31.12.2022	0	925	0	0	0	0	0	925

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	0	442 314	0	0	0	0	0	442 314
Prírastky	0	0	28 704	0	0	0	9 198	0	37 902
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	9 198	0	0	0	-9 198	0	0
Stav k 31.10.2023	0	0	480 216	0	0	0	0	0	480 216
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	0	438 293	0	0	0	0	0	438 293
Prírastky	0	0	1 946	0	0	0	0	0	1 946
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	0	440 239	0	0	0	0	0	440 239
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	743	0	0	0	0	0	743
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	0	743	0	0	0	0	0	743
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	0	4 021	0	0	0	0	0	4 021
Stav k 31.10.2023	0	0	39 234	0	0	0	0	0	39 234

Prírastky Samostatne hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí v sume 28 704 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 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	0	437 331	0	0	0	0	0	437 331
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 983	0	4 983
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	4 983	0	0	0	-4 983	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	442 314	0	0	0	0	0	442 314
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	435 849	0	0	0	0	0	435 849
Prírastky	0	0	2 444	0	0	0	0	0	2 444
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	438 293	0	0	0	0	0	438 293
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	0	1 482	0	0	0	0	0	1 482
Stav k 31.12.2022	0	0	4 021	0	0	0	0	0	4 021

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

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká. Zmluva je uzatvorená so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa. Zároveň má Spoločnosť poistené automobily formou povinného zmluvného poistenia v spoločnosti KOOPERATIVA poisťovňa, a. s. Poistné náklady v roku 2023 boli vo výške 4 406 EUR (2022:4 569 EUR).

3. Pohľadávky

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. K 31. októbru 2023 spoločnosť posúdila reálnu hodnotu pohľadávok a na pohľadávky, ktoré posúdila ako pochybné alebo nevymožiteľné, vytvorila 100% opravnú položku.

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 vy- radenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.10.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	300	2 770	0	0	3 070
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	300	2 770	0	0	3 070
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 združeniu	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	300	2 770	0	0	3 070

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 vy- radenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	300	0	0	300
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	300	0	0	300
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	0	300	0	0	300

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

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

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	2 752	1 125
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 045	4 082
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 045	4 082
Čerpanie sociálneho fondu	2 346	2 455
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 451	2 752

3. Záväzky

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

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 krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

5. Rezervy

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy budú použité v priebehu roku 2024.

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

VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

V období od 1. januára 2023 do 31. októbra 2023 nevznikli Spoločnosti výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

NÁKLADY

2. 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:	271 598	389 548
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	271 598	0
BOZP	953	1 072
Deratizácia a dezinfekcia	425	540
Likvidácia odpadu	262	155
Nájomné a služby spojené s nájomom	145 780	129 068
Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti	76 307	126 324
Náklady na reprezentáciu	1 892	1 103
Náklady na telekomunikačné služby	7 499	9 419
Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku	14 592	15 671
Opravy a udržiavanie	6 766	9 343
Pranie prádla	5 127	16 855
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 730	31 381
Revízie a servis zdravotníckej a ne zdravotníckej techniky	1 147	9 288
Školenia, kurzy, semináre	2 738	0
Ostatné	3 380	39 329
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 584	12 368
Členské príspevky vyplývajúce z nepovinného členstva	290	0
Náhrada spôsobenej škody	8 000	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 770	300
Pokuty, penále a úroky z omeškania	117	14
Poistenie majetku	4 406	11 222
Ostatné	1	832
Finančné náklady, z toho:	7 187	18 035
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 187	18 035
Bankové poplatky a výlohy	7 187	7 292
Úroky z pôžičiek	0	10 743

3. Dane

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	783 374			744 179		
teoretická daň		164 509	21%		156 278	21%
Daňovo neuznané náklady	42 733	8 974	1%	44 369	9 317	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-23 484	-4 932	-1%	-15 167	3 185	-1%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		168 551	21%		162 410	21%
Splatná daň z príjmov		168 551	21%		162 410	21%
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		168 551	21%		162 410	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok, záväzky, ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch a taktiež neeviduje žiadne skutočnosti na podsúvahových účtoch.

VI. 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. decembri 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.

VII. 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.

VIII. PREHLÁD 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	66 000	0	0	0	66 000
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	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 600	0	0	0	6 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	29 120	0	0	29 120
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	581 769	614 823	581 769	0	614 823
Vlastné imanie spolu	654 369	643 943	581 769	0	716 543

Prírastky Oceňovacích rozdielov z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení v sume 29 120 EUR predstavujú zvýšenie hodnoty majetku z dôvodu precenenia na reálnu hodnotu, ktorá je vyššia ako jeho účtovná hodnota.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	66 000	0	0	0	66 000
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	205 250	0	205 250	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 600	0	0	0	6 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	301 885	581 769	301 885	0	581 769
Vlastné imanie spolu	579 735	581 769	507 135	0	654 369

Hodnota splateného základného imania predstavuje 66 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 570 334 EUR bol rozdelený spoločníkom. Zvyšok účtovného zisku vo výške 11 435 EUR sa použilo na vyplatenie odmien zamestnancom.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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