



člen siete  
Penta Hospitals

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

---

Poliklinika ProCare Central  
PRO SANUS, a. s.



# OBSAH

OBSAH .....	2
Základné údaje spoločnosti .....	3
Predmet činnosti .....	3
Vedenie Spoločnosti .....	4
Štruktúra akcionárov .....	4
Spájajú nás spoločné hodnoty .....	4
Prehľad vybraných údajov spoločnosti .....	5
Grafické zobrazenie vybraných Údajov .....	6
Investičná činnosť .....	8
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja .....	8
Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti .....	8
Návrh na rozdelenie zisku .....	9
Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa .....	9
Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky .....	9
Vplyv na životné prostredie .....	9
Vplyv na zamestnanosť .....	9
Riziká a neistoty .....	9
Prehľad peňažných tokov .....	10

# ZÁKLADNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

<b>Názov Spoločnosti:</b>	PRO SANUS, a.s.
<b>Sídlo Spoločnosti:</b>	Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
<b>IČO:</b>	35875704
<b>Právna forma:</b>	akciová spoločnosť
<b>Deň založenia Spoločnosti:</b>	26. január 2004
<b>Deň zápisu do obchodného registra:</b>	12. február 2004
<b>Zápis v obchodnom registri:</b>	Mestský súd Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. 3270/B

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

Spoločnosť nemá a ani neplánuje v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.



## Predmet činnosti

V moderných priestoroch polikliniky je pacientom k dispozícii 47 odborných ambulancií v 28 rôznych lekárskech špecializáciách, moderné vybavenie, rehabilitačné a rádiologické pracovisko.

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patrí:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb-obstarávateľské služby spojené s prenájomom

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení
- pracovná zdravotná služba
- kozmetické služby

## Vedenie Spoločnosti

**Predseda predstavenstva:**

MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH

**Členovia predstavenstva:**

Ing. Tomáš Valaška

PharmDr. Blanka Malichová, MBA, MPH

**Riaditeľka:**

PharmDr. Blanka Malichová, MBA, MPH

**Dozorná rada:**

Ing. Ľubomír Tóda

MUDr. Róbert Hill, PhD., MPH

Mgr. Maroš Nešťák

## Štruktúra akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %	v %	v %	v %
ProCare, a.s.	4 669 856	100	100	100	100
<b>Spolu</b>	<b>4 669 856</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## Spájajú nás spoločné hodnoty



REŠPEKT

Predstavuje spôsob, akým sa správame voči ľuďom v rámci a mimo našej spoločnosti.



ZODPOVEDNOSŤ

Predstavuje spôsob, akým sa správame voči našim klientom a je základom pre všetky naše rozhodnutia.



TÍMOVÁ PRÁCA

Predstavuje spôsob, akým jednotlivci dosahujú úspech svojho tímu.

## PREHĽAD VYBRANÝCH ÚDAJOV SPOLOČNOSTI

Finančné údaje	Jednotka	2023	2022	2021
<b>Neobežný majetok</b>	EUR	<b>2 721 811</b>	<b>2 341 208</b>	<b>2 505 985</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	EUR	491 552	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	EUR	2 193 060	2 304 009	2 468 786
Dlhodobý finančný majetok súčet	EUR	37 199	37 199	37 199
<b>Obežný majetok</b>	EUR	<b>2 131 125</b>	<b>812 025</b>	<b>1 036 761</b>
Zásoby súčet	EUR	14 347	14 767	33 959
Dlhodobé pohľadávky	EUR	238 210	258 855	258 855
Krátkodobé pohľadávky	EUR	1 868 403	528 693	736 585
Krátkodobý finančný majetok	EUR	0	0	0
Finančné účty	EUR	10 165	9 710	7 362
<b>Časové rozlíšenie</b>	EUR	<b>409 980</b>	<b>298 060</b>	<b>276 514</b>
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	EUR	<b>5 262 916</b>	<b>3 451 293</b>	<b>3 819 260</b>
<b>Vlastné imanie</b>	EUR	<b>2 685 916</b>	<b>2 384 469</b>	<b>2 258 206</b>
Základné imanie	EUR	4 669 856	4 669 856	4 669 856
Emisné ážio	EUR	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	EUR	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	EUR	180 191	167 565	154 318
Ostatné fondy zo zisku	EUR	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	EUR	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	EUR	-2 465 578	-2 579 215	-2 698 438
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	EUR	301 447	126 263	132 470
<b>Záväzky</b>	EUR	<b>2 527 719</b>	<b>1 012 333</b>	<b>1 490 340</b>
Dlhodobé záväzky	EUR	9 381	14 611	9 682
Dlhodobé rezervy	EUR	40 437	8 495	6 494
Dlhodobé bankové úvery	EUR	0	0	0
Krátkodobé záväzky	EUR	2 323 093	877 086	1 347 722
Krátkodobé rezervy	EUR	154 808	112 141	126 442
Bežné bankové úvery	EUR	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	0	0	0
<b>Časové rozlíšenie súčet</b>	EUR	<b>49 281</b>	<b>54 491</b>	<b>70 714</b>
<b>Náklady</b>	EUR	<b>7 453 240</b>	<b>6 029 029</b>	<b>6 009 741</b>
<b>Výnosy</b>	EUR	<b>7 861 007</b>	<b>6 204 161</b>	<b>6 179 278</b>
Tržby	EUR	4 602 493	4 045 639	3 815 997
Zisk pred zdanením	EUR	407 767	175 132	169 537
Daň (splatná a odložená)	EUR	106 320	48 869	37 067
Čistý zisk po zdanení	EUR	301 447	126 263	132 470
<b>Ziskovosť *</b>	%	<b>9%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>

\* Ziskovosť = zisk pred zdanením/tržby

Náklady	Jednotka	2023	2022	2021
Mzdy	EUR	4 478 985	3 698 344	3 751 493
Spotreba materiálu	EUR	374 885	204 341	211 679
<i>Lieky</i>	EUR	26 308	10 339	16 817
<i>ŠZM</i>	EUR	131 099	150 455	156 792
<i>Ostatný materiál</i>	EUR	217 478	43 547	38 071
Energie	EUR	10 058	3 482	703
Služby	EUR	2 241 774	1 874 948	1 726 443
Odpisy	EUR	219 394	195 831	224 565
Ostatné náklady	EUR	128 144	52 083	94 858
<b>Spolu</b>		<b>7 453 240</b>	<b>6 029 029</b>	<b>6 009 741</b>

Výnosy	Jednotka	2023	2022	2021
Poisťovne	EUR	3 495 063	3 079 860	2 916 814
Príspevok vyplývajúci zo zmluvy s materskou spoločnosťou	EUR	3 243 093	2 148 198	2 257 527
Ostatné tržby za zdravotnú starostlivosť	EUR	854 072	910 712	889 570
Ostatné výnosy	EUR	268 779	65 391	115 367
<b>Spolu</b>		<b>7 861 007</b>	<b>6 204 161</b>	<b>6 179 278</b>

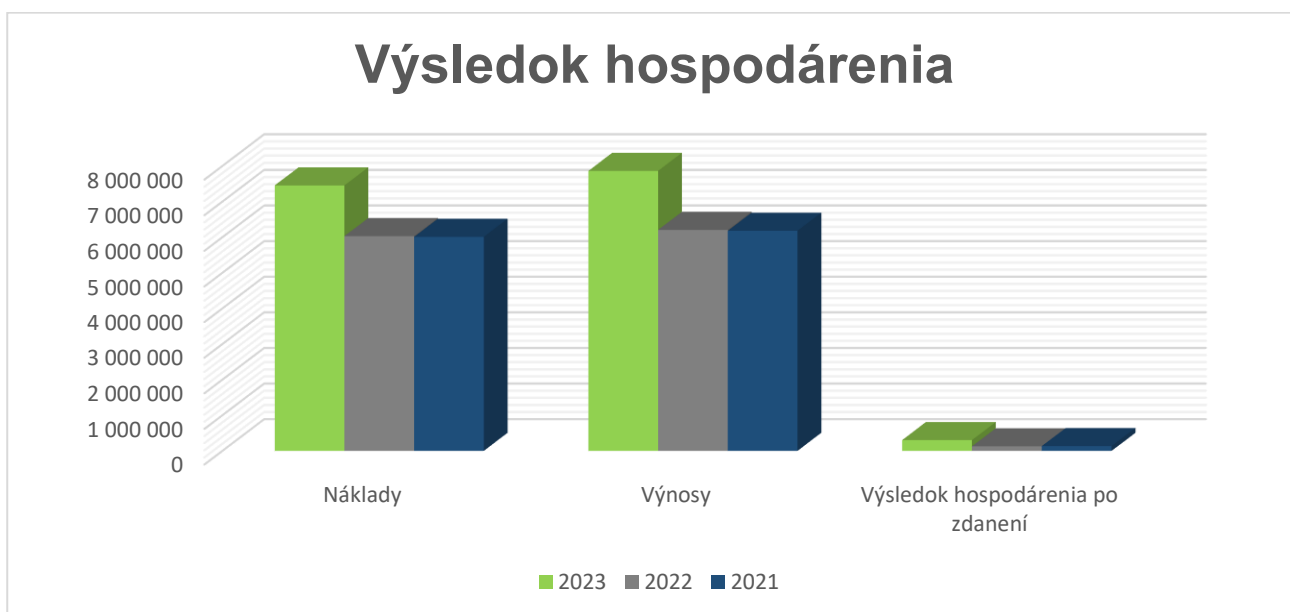
Dňa 1. novembra 2023 nastali právne účinky Zmluvy o kúpe časti podniku, ktorou Spoločnosť odkúpila časť podniku označenej ako súbor ambulancií a zložiek, ktoré nie sú ambulanciami od sesterskej spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. Prehľad položiek súvahy, ktoré v súvislosti s odkúpením časti podniku prešli na Spoločnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka súvahy

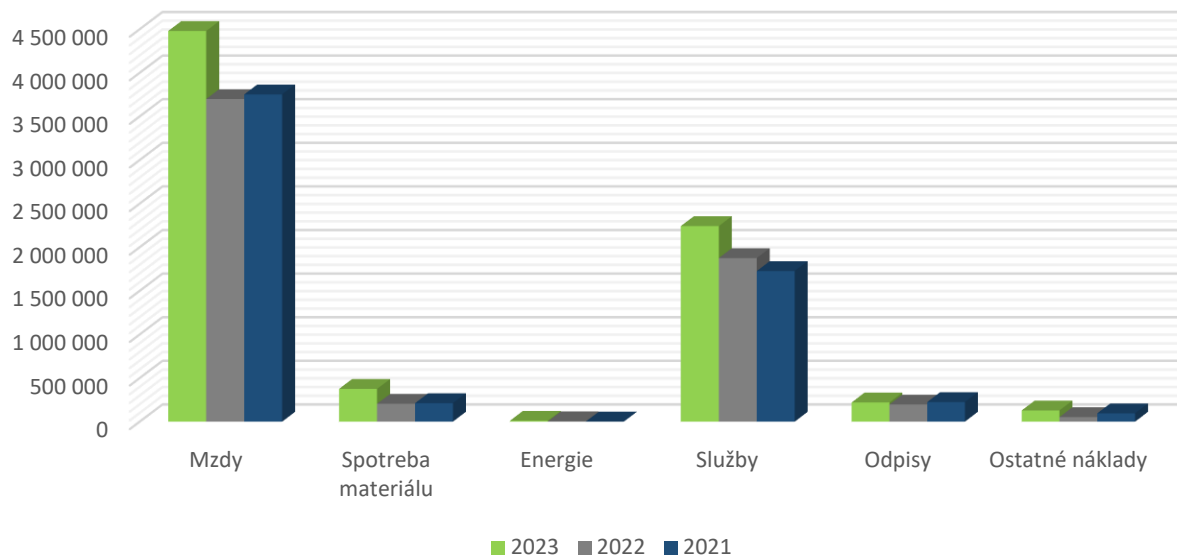
Reálna hodnota k 1.11.2023

Obchodné pohľadávky	400 789
Obchodné záväzky	-20 358
Rezervy	-88 737
Iné záväzky a časové rozlíšenie	-90 352
Majetok	44 347
Iné pohľadávky a časové rozlíšenie	3 429
<b>Kúpna cena</b>	<b>773 440</b>
<b>Vzniknutý goodwill</b>	<b>524 322</b>

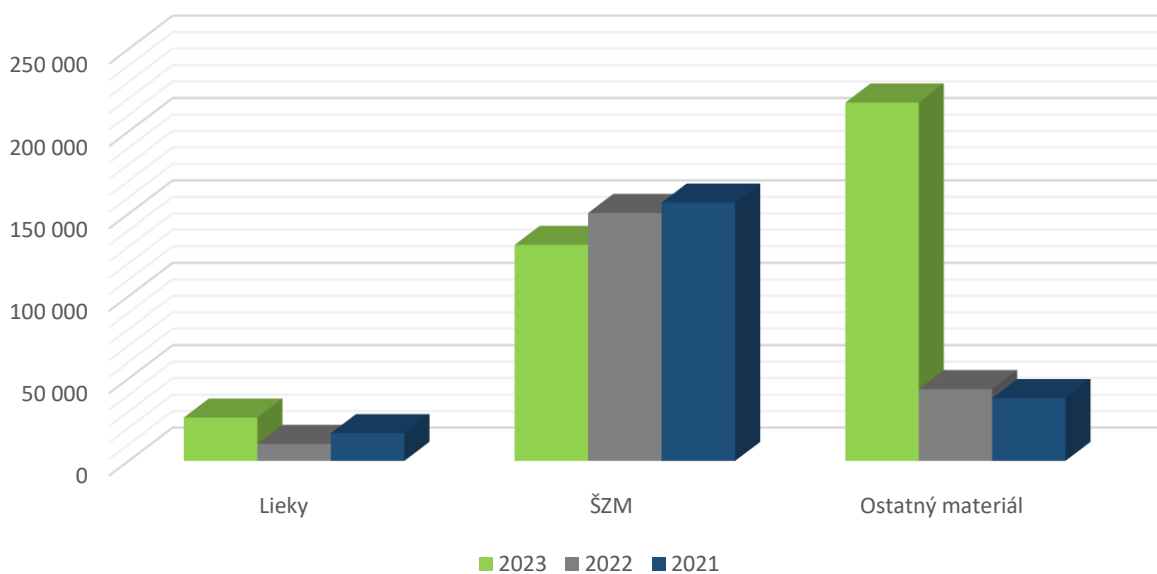
## GRAFICKÉ ZOBRAZENIE VYBRANÝCH ÚDAJOV

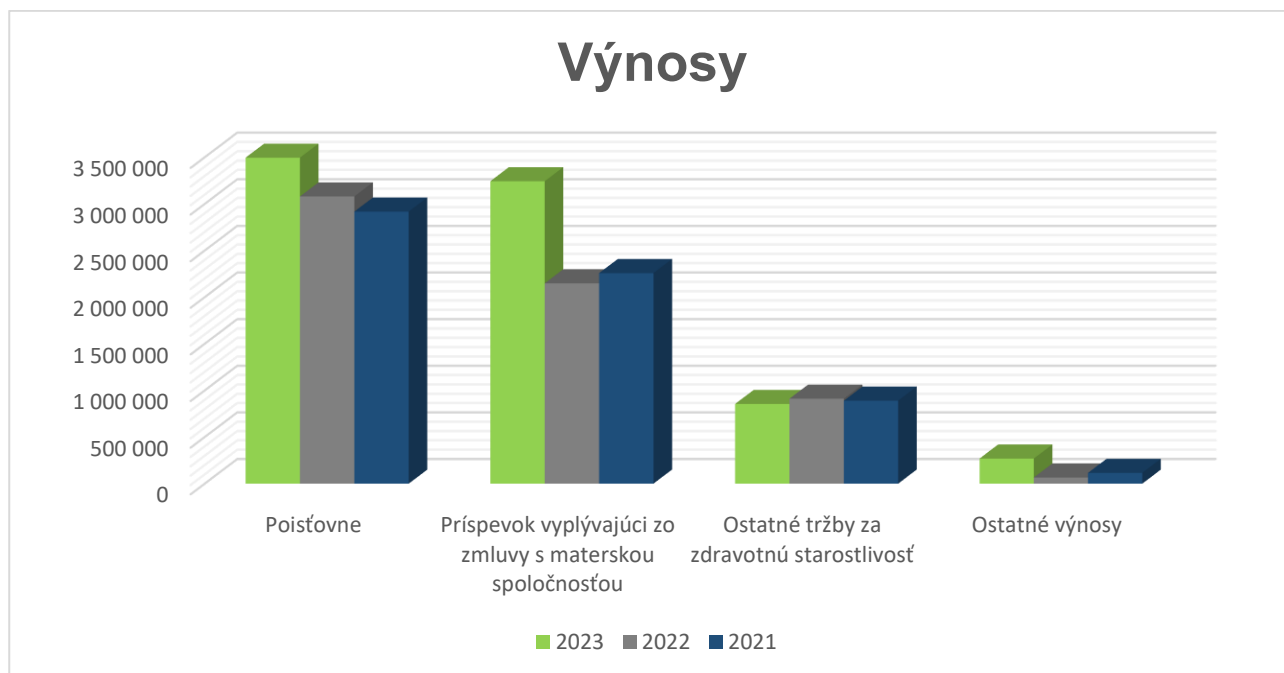


## Náklady



## Spotreba materiálu





## INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila prevádzku CENTRAL v hodnote 26 471 EUR a obstarala RTG prístroj v hodnote 38 626 EUR spolu s ďalším drobným hmotným majetkom v celkovej hodnote 19 157 EUR.

Zároveň spoločnosť vyradila RTG prístroj v hodnote 33 422 EUR a zdravotnícky prístroj Carestream v hodnote 51 764 EUR.

## NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v roku 2023 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2024 investovať do tejto oblasti.

## PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť sa v roku 2024 bude naďalej zameriavať na zefektívnenie činnosti v oblasti znižovania nákladov a zvyšovania výnosov tak, aby dokázala poskytovať kvalitnú zdravotnú starostlivosť pre pacientov v tomto regióne.

Spokojnosť pacientov a dobrý kredit polikliniky je základným predpokladom úspechu v prostredí poskytovania zdravotnej starostlivosti.

## NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 zisk vo výške 301 447 EUR. Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o použití zisku za rok 2023.

## UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

## NADOBUDNUTIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

## VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre spoločnosť týkajúce sa možností vzniku záťaží, havárií, narušenia životného prostredia ani potenciálnych záväzkov súvisiacich s kontamináciou pôdy, podzemnej alebo povrchovej vody, znečistením ovzdušia a nevyriešených sťažností týkajúcich sa životného prostredia.

## VPLYV NA ZAMESTNANOSŤ

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre Spoločnosť, ktoré by mali vplyv na zamestnanosť.

## RIZIKÁ A NEISTOTY

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky spĺňa všetky záväzky a pokračuje v predpoklade nepretržitého trvania.

## PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022	2021
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>407 767</b>	<b>175 132</b>	<b>169 537</b>
Odpisy dlhodobého majetku	219 394	195 831	224 565
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 556	-1 312	43 622
Zmena stavu rezerv	-14 128	-12 300	35 226
Úrokové náklady (netto)	90 063	27 161	28 351
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0	-300
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>699 540</b>	<b>384 512</b>	<b>501 001</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>			
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 043 856	187 658	115 510
Úbytok (prírastok) zásob	420	19 192	14 164
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	273 193	-57 778	123 437
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-70 703</b>	<b>533 584</b>	<b>754 112</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Prevádzkové peňažné toky	<b>-70 703</b>	<b>533 584</b>	<b>754 112</b>
Zaplatené úroky	-90 063	-27 161	-28 351
Prijaté úroky	0	0	1
Zaplatená daň z príjmov	-54 038	-44 355	-40 738
Vyplatené dividendy	0	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-214 804</b>	<b>462 068</b>	<b>685 024</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
Nákup dlhodobého majetku	-31 328	-31 054	-2 459
Kúpa časti podniku	-773 440	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0	300
Obstaranie finančných investícií	0	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0	501
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-804 768</b>	<b>-31 054</b>	<b>-1 659</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-1 019 572</b>	<b>431 014</b>	<b>683 365</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-451 681	-882 695	-1 566 060
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>-1 471 253</b>	<b>-451 681</b>	<b>-882 695</b>

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Peniaze	850	1 245	770
Ceniny	7 781	6 763	4 684
Účty v bankách	1 418	1 702	1 908
Peniaze na ceste	116	0	0
Závazok z cash poolingu	-1 481 418	-461 391	-890 057
<b>Spolu</b>	<b>-1 471 253</b>	<b>-451 681</b>	<b>-882 695</b>

SME TU PRE



## Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti PRO SANUS, a. s.:

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PRO SANUS, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, 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 2023 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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *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, ktorá vyjadruje náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISA 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 ISA, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### ***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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. Náš 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 2023 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.

31. mája 2024  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Bobík, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 1065

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu 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 8 1 8 9 2 0	X riadna	X malá	Za obdobie od 1 2 0 2 3
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 2 3
3 5 8 7 5 7 0 4	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2
SK NACE			do 1 2 2 0 2 2
8 6 . 9 0 . 9			

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

P R O S A N U S , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

E i n s t e i n o v a

Číslo

2 5

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý S ú d 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 č í s l o : 3 2 7 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 5 . 0 5 . 2 0 2 4

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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>2 2 4 0 8 8 1</b>	<b>2 1 3 1 1 2 5</b>	
			<b>1 0 9 7 5 6</b>		<b>8 1 2 0 2 5</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>1 4 3 4 7</b>	<b>1 4 3 4 7</b>	
					<b>1 4 7 6 7</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/</b>	<b>35</b>	<b>1 4 3 4 7</b>	<b>1 4 3 4 7</b>	
					<b>1 4 7 6 7</b>
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>2 3 8 2 1 0</b>	<b>2 3 8 2 1 0</b>	
					<b>2 5 8 8 5 5</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
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	2 3 8 2 1 0	2 3 8 2 1 0	2 5 8 8 5 5		
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	1 9 7 8 1 5 9	1 8 6 8 4 0 3	5 2 8 6 9 3		
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	1 9 6 5 4 4 6	1 8 5 6 3 8 5	5 1 6 6 6 4		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 0 1 1 1 7 4	1 0 1 1 1 7 4	9 9 9 0 5		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



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



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

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



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku 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 9 7 5 7 7 6	1 9 6 2 8 6 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 0 0 4	4 0 0 1
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	4	1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	5 0 0 0	4 0 0 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 1 4 6 1	3 8 4 3 6
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	9 0 0 6 3	2 7 1 6 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	9 0 0 6 3	2 7 1 5 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3	1 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 3 8 5	1 1 2 6 5



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

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

PRO SANUS, a.s.  
Einsteinova 25  
851 01 Bratislava

Spoločnosť PRO SANUS, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. februára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. februára 2004 (Obchodný register Mestského Súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č.3270/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštatnom zdravotníckom zariadení,
- kozmetické služby,

prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb – obstaráateľské služby spojené s prenájmom.

Dňa 1. novembra 2023 nastali právne účinky Zmluvy o kúpe časti podniku, ktorou Spoločnosť odkúpila časť podniku označenej ako súbor ambulancií a zložiek, ktoré nie sú ambulanciami od sesterskej spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. Prehľad položiek súvahy, ktoré v súvislosti s odkúpením časti podniku prešli na Spoločnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka súvahy	Reálna hodnota k 1.11.2023
Obchodné pohľadávky	400 789
Obchodné záväzky	-20 358
Rezervy	-88 737
Iné záväzky a časové rozlíšenie	-90 352
Majetok	44 347
Iné pohľadávky a časové rozlíšenie	3 429
<b>Kúpna cena</b>	<b>773 440</b>
<b>Vzniknutý goodwill</b>	<b>524 322</b>

#### 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 22. decembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť PRO SANUS, a.s. 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 Penta Hospitals SK, a. s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

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. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Penta Hospitals International a. s. je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

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

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

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	123	112
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	184	124
	11	10

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov.

## 7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predstavenstvo:	PharmDr. Blanka Malichová, MBA, MPH - člen Ing. Tomáš Valaška – člen MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH – predseda	PharmDr. Blanka Malichová, MBA, MPH - člen Ing. Tomáš Valaška – člen MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH – predseda
Dozorná rada:	Mgr. Maroš Nešťák MUDr. Róbert Hill , PhD., MPH Ing. Ľubomír Tóda	Mgr. Maroš Nešťák MUDr. Róbert Hill , PhD., MPH Ing. Ľubomír Tóda

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
ProCare, a. s.	4 669 856	100	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>4 669 856</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a zároveň je vyššia ako 500 EUR, sa zaraduje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér – drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	rovnomerne	50
Oceniteľné práva	5	rovnomerne	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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 700 EUR, sa zaraduje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

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

#### c) Goodwill

Vykázaný goodwill vznikol kúpou časti podniku ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom obstarávateľa na reálnej cene obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania.

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

#### d) Cenné papiere a podiely

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

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

#### e) Zásoby

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

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

#### f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko 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 a Penta Hospitals SK spoločnosť opravné položky nevytvára.

### g) Finančné účty

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

### h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### i) Opravné položky

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

- k 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 pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní po lehote splatnosti 25 %
- k pohľadávkam voči fyzickým osobám po lehote splatnosti nad 92 dní 100 %, nad 85 dní 92 %, nad 57 dní 91 %, nad 43 dní 84 %, nad 29 dní 77 %, nad 22 dní 64 %, nad 15 dní 53 %, nad 8 dní 39 % a nad 1 deň 23 %.

### j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyčerpané dovolenky a nevyfaktúrované dodávky.

### 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) 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. Závazky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou.

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2023 (okrem mimoevidenčného stavu)	184
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	18,65 %
Predpokladané zvýšenie miezd	7,39 %
Diskontná sadzba	3,77 %

#### m) 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.

#### n) 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 vyrovnať 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.

#### o) 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.

#### p) 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.

#### q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

#### r) 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.

#### s) 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>19 169</b>	<b>16 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 817</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	524 322	0	524 322
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	524 322	0	-524 322	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>19 169</b>	<b>16 648</b>	<b>524 322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>560 139</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>19 169</b>	<b>16 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 817</b>
Prírastky	0	0	0	32 770	0	0	0	32 770
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>19 169</b>	<b>16 648</b>	<b>32 770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 587</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>491 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>491 552</b>

Dňa 1.11.2023 nadobudla účinnosť Zmluva o kúpe časti podniku, ktorou Spoločnosť odkúpila časť podniku od svojej sesterskej spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. Vykázaný goodwill vznikol ako rozdiel medzi kúpnou cenou a reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov určenú znaleckým posudkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>19 169</b>	<b>16 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 817</b>
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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>19 169</b>	<b>16 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 817</b>
Oprávk								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>19 169</b>	<b>16 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 817</b>
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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>19 169</b>	<b>16 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 817</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>3 811 528</b>	<b>1 684 850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 055</b>	<b>0</b>	<b>5 535 433</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	85 461	0	85 461
Úbytky	0	0	85 187	0	0	0	9 786	0	94 973
Presuny	0	26 471	57 783	0	0	0	-84 254	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>3 837 999</b>	<b>1 657 446</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 476</b>	<b>0</b>	<b>5 525 921</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>1 583 048</b>	<b>1 619 107</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 202 155</b>
Prírastky	0	153 687	32 937	0	0	0	0	0	186 624
Úbytky	0	0	85 187	0	0	0	0	0	85 187
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>1 736 735</b>	<b>1 566 857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 303 592</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 269</b>	<b>0</b>	<b>29 269</b>
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
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 269</b>	<b>0</b>	<b>29 269</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 228 480</b>	<b>65 743</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 786</b>	<b>0</b>	<b>2 304 009</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 101 264</b>	<b>90 589</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 207</b>	<b>0</b>	<b>2 193 060</b>

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila prevádzku CENTRAL v hodnote 26 471 EUR a obstrarala RTG prístroj v hodnote 38 626 EUR spolu s ďalším drobným hmotným majetkom v celkovej hodnote 19 157 EUR.

Zároveň spoločnosť vyradila RTG prístroj v hodnote 33 422 EUR a zdravotnícky prístroj Carestream v hodnote 51 764 EUR.

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									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>3 791 686</b>	<b>1 721 823</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 269</b>	<b>0</b>	<b>5 542 778</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	31 054	0	31 054
Úbytky	0	0	38 399	0	0	0	0	0	38 399
Presuny	0	19 842	1 426	0	0	0	-21 268	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>3 811 528</b>	<b>1 684 850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 055</b>	<b>0</b>	<b>5 535 433</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>1 431 049</b>	<b>1 613 674</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 044 723</b>
Prírastky	0	151 999	43 832	0	0	0	0	0	195 831
Úbytky	0	0	38 399	0	0	0	0	0	38 399
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>1 583 048</b>	<b>1 619 107</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 202 155</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 269</b>	<b>0</b>	<b>29 269</b>
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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 269</b>	<b>0</b>	<b>29 269</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 360 637</b>	<b>108 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 468 786</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 228 480</b>	<b>65 743</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 786</b>	<b>0</b>	<b>2 304 009</b>

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<b>Predmet poistenia</b>	<b>Názov poisťovne</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Motorové vozidlá	Allianz poisťovňa	0	0
Medicínske prístroje	Allianz poisťovňa	3 716	3 697
<b>Spolu</b>		<b>3 716</b>	<b>3 697</b>



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>37 199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 199</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>37 199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 199</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota												
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>37 199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 199</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>37 199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 199</b>

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

### Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
KollMed s.r.o.	100	100	5 000	-340	0	37 199
<b>Spolu</b>						<b>37 199</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
KollMed s.r.o.	100	100	5 000	-110	0	37 199
<b>Spolu</b>						<b>37 199</b>

#### 4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	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

## 5. 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 vy- radenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>113 312</b>	<b>8 779</b>	<b>0</b>	<b>13 030</b>	<b>109 061</b>
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	113 312	8 779	0	13 030	109 061
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>695</b>
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	695	0	0	695
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>113 312</b>	<b>9 474</b>	<b>0</b>	<b>13 030</b>	<b>109 756</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>109 696</b>	<b>3 660</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>113 312</b>
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	109 696	3 660	44	0	113 312
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>4 928</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 928</b>	<b>0</b>
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	4 928	0	0	4 928	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>114 624</b>	<b>3 660</b>	<b>44</b>	<b>4 928</b>	<b>113 312</b>

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 960 548</b>	<b>4 898</b>	<b>1 965 446</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 011 174	0	1 011 174
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	949 374	4 898	954 272
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>12 713</b>	<b>0</b>	<b>12 713</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	12 713	0	12 713
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 973 261</b>	<b>4 898</b>	<b>1 978 159</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>513 216</b>	<b>116 760</b>	<b>629 976</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	99 905	0	99 905
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	413 311	116 760	530 071
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>12 029</b>	<b>0</b>	<b>12 029</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	12 029	0	12 029
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>525 245</b>	<b>116 760</b>	<b>642 005</b>

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 965 446	629 976
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo v roku 2022 a 2023 súvisí s čerpaním terminovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk a posunutiu časti načerpaných prostriedkov do spoločnosti Penta Hospitals SK, a. s. Od 9. decembra 2022 je tak cashpooling skupiny Penta Hospitals SK financovaný revolvingovým úverom. Spoločnosť má z titulu poskytnutia nového terminovaného úveru a revolvingového úveru zriadené záložné právo voči konzorciu bánk na pohľadávky z obchodného styku, vrátane pohľadávok voči zdravotným poisťovniam.

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

## 7. Finančné účty

<b>Názov položky</b>	<b>2 023</b>	<b>2 022</b>
Peniaze	850	1 245
Ceniny	7 781	6 763
Účty v bankách	1 418	1 702
Peniaze na ceste	116	0
<b>Spolu</b>	<b>10 165</b>	<b>9 710</b>

Bežné bankové účty Spoločnosti (s výnimkou dotačného účtu) sú založené v prospech konzorcia bánk z titulu poskytnutia nového termínovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosti Penta Hospitals International a.s..

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 312</b>	<b>97</b>
Nájomné	0	97
Poistné	52	0
Ostatné	1 260	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>408 668</b>	<b>297 963</b>
Poistenie	575	1 077
Nájomné	398 417	293 398
Ostatné	9 676	3 488
<b>Spolu</b>	<b>409 980</b>	<b>298 060</b>

## 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>14 611</b>	9 682
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 310	21 746
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>25 310</b>	<b>21 746</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>30 540</b>	16 817
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>9 381</b>	<b>14 611</b>

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

#### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	od päť rokov do jedného roka	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>9 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 381</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 381	0	0	9 381
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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>9 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 381</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>303 356</b>	<b>6 454</b>	<b>309 810</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	105 264	0	105 264
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	198 092	6 454	204 546
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 013 283</b>	<b>0</b>	<b>2 013 283</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 481 418	0	1 481 418
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	271 353	0	271 353
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	167 724	0	167 724
Daňové záväzky a dotácie	0	0	89 831	0	89 831
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 957	0	2 957
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 316 639</b>	<b>6 454</b>	<b>2 323 093</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>14 611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 611</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 611	0	0	14 611
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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>14 611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 611</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88 459</b>	<b>1 402</b>	<b>89 861</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 082	0	2 082
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	86 377	1 402	87 779
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>787 225</b>	<b>0</b>	<b>787 225</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	461 391	0	461 391
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	175 580	0	175 580
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	107 429	0	107 429
Daňové záväzky a dotácie	0	0	41 026	0	41 026
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 799	0	1 799
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>875 684</b>	<b>1 402</b>	<b>877 086</b>

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

<b>Záväzky</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>8 495</b>	<b>31 942</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 437</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 495</i>	<i>31 942</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 437</i>
Odchodné	8 495	31 942	0	0	40 437
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>112 141</b>	<b>144 094</b>	<b>101 427</b>	<b>0</b>	<b>154 808</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>76 605</i>	<i>87 832</i>	<i>76 605</i>	<i>0</i>	<i>87 832</i>
Nevyčerpané dovolenky	76 605	87 832	76 605	0	87 832
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 536</i>	<i>56 262</i>	<i>24 822</i>	<i>0</i>	<i>66 976</i>
Rezerva na audit	0	6 259	0	0	6 259
Odchodné	35 536	50 003	24 822	0	60 717
<b>Rezervy spolu</b>	<b>120 636</b>	<b>176 036</b>	<b>101 427</b>	<b>0</b>	<b>195 245</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>6 494</b>	<b>2 001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 495</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 494</i>	<i>2 001</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8 495</i>
Odchodné	6 494	2 001	0	0	8 495
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>126 442</b>	<b>82 004</b>	<b>96 305</b>	<b>0</b>	<b>112 141</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>96 305</i>	<i>76 605</i>	<i>96 305</i>	<i>0</i>	<i>76 605</i>
Nevyčerpané dovolenky	96 305	76 605	96 305	0	76 605
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 137</i>	<i>5 399</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>35 536</i>
Odchodné	30 137	5 399	0	0	35 536
<b>Rezervy spolu</b>	<b>132 936</b>	<b>84 005</b>	<b>96 305</b>	<b>0</b>	<b>120 636</b>

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy, s výnimkou dlhodobej časti rezervy na odchodné, budú použité v priebehu roka 2024.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2023 na základe poistno-matematického ocenenia (viac v časti II. j).

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pô- žičky, z toho:</b>						<b>1 481 418</b>	<b>461 391</b>
Cash pooling - Penta Hospitals SK,a.s.	EUR	1M EURI- BOR + 1,95 %	Vid. pozn. nižšie	1 481 418	461 391	1 481 418	461 391
<b>Spolu</b>						<b>1 481 418</b>	<b>461 391</b>

Splatnosť cashpoolingu sa stanovuje individuálne za každú čerpanú tranžu, pričom splatnosť jednotlivých tranží nie je dlhšia ako 3 mesiace.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>30 663</b>	<b>21 630</b>
Odmeny	16 349	17 482
Ostatné	14 314	4 148
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>3 040</b>
Poskytnutie, zúčtovanie daru na HM	0	3 040
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>18 618</b>	<b>29 821</b>
Poskytnutie, zúčtovanie daru na HM	3 040	5 760
KPP	15 203	24 061
Ostatné	375	0
<b>Spolu</b>	<b>49 281</b>	<b>54 491</b>

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

##### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>4 602 493</b>	<b>4 045 639</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 602 493	4 045 639
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>3 243 093</b>	<b>2 148 198</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>7 845 586</b>	<b>6 193 837</b>

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Slovensko	
	2023	2022
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	3 495 063	3 079 860
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	854 072	910 712
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	133 568	55 067
Tržby za poskytovanie pracovnej zdravotnej služby	119 790	0
<b>Spolu</b>	<b>4 602 493</b>	<b>4 045 639</b>

##### 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 253 510</b>	<b>2 154 521</b>
Ostatné	1 650	563
Príspevok vyplývajúci zo zapojenia do skupiny Penta Hospitals SK	3 243 093	2 148 198
Výnosy z darov	8 767	5 760
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>5 004</b>	<b>4 001</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	5 000	4 000
Úroky	0	4 000
Protiplnenie za zabezpečenie úveru	5 000	0

**NÁKLADY****4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 241 774</b>	<b>1 874 948</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 900</i>	<i>8 696</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 900	8 696
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>2 230 874</i>	<i>1 866 252</i>
Znalecke projekty, štúdie	3 516	0
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 763 560	1 465 280
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 792	15 635
Marketingové náklady	16 266	11 258
BOZP	5 646	4 810
Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku	29 764	37 500
Náklady na telekomunikačné služby	39 268	28 401
Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti	70 517	125 576
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	18 895	2 408
Opravy a udržiavanie	36 203	21 871
Revízie a servis zdravotníckej a nezdravotníckej techniky	33 934	27 505
Cestovné	11 396	6 103
Náklady na reprezentáciu	13 327	9 706
Pranie prádla	14 142	13 041
Likvidácia odpadu	7 296	5 998
Upratovanie	93 289	75 699
Deratizácia a dezinfekcia	1 172	992
Školenia, kurzy, semináre	5 579	1 743
Ostatné	51 312	12 726
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>25 313</b>	<b>12 672</b>
Pokuty a penále	261	672
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 474	3 616
Poistenie	6 633	6 403
Zmena koeficientu DPH	7 993	0
Ostatné	952	1 981
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>101 461</b>	<b>38 436</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>13</i>	<i>10</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	10
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>101 448</i>	<i>38 426</i>
Úroky	90 063	27 161
Ostatné	11 385	11 265

**5. Osobné náklady**

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>4 478 985</b>	<b>3 698 344</b>
Mzdy	3 255 297	2 685 728
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	796 548	657 161
Zdravotné poistenie	303 720	252 037
Sociálne zabezpečenie	123 420	103 418

**6. Dane**

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	1 066 300	0	-133 626	932 674
Dotacie	8 800	0	-5 760	3 040
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	96 326	0	5 302	101 628
Rezervy	44 032	0	30 998	75 030
Neuhradené záväzky	17 185	0	4 776	21 961
Ostatné	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>1 232 643</b>	<b>0</b>	<b>-98 311</b>	<b>1 134 332</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	258 855	0	-20 645	238 210
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	258 855		-20 645	238 210
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>258 855</b>		<b>-20 645</b>	<b>238 210</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	78 668	46 679
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>407 767</b>			<b>175 132</b>		
teoretická daň		85 631	21%		36 778	21%
Daňovo neuznané náklady	20 126	4 227		10 896	2 288	
Výnosy nepodliehajúce dani	-276	-58		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	78 668	16 520		46 679	9 803	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>106 320</b>	<b>26%</b>		<b>48 869</b>	<b>28%</b>
Splatná daň z príjmov		85 675	21%		48 869	28%
Odložená daň z príjmov		20 645	5%		0	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>106 320</b>	<b>26%</b>		<b>48 869</b>	<b>28%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienený majetok

Podmieneným 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 podmieneného majetku	Stav k 31.12.2023	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. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2023	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	134 970 902	150 099 139
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť ručí spolu s inými spoločnosťami v skupine Penta Hospitals SK za revolvingový úver a termínovaný úver čerpaný spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk vo výške 134 971 tis. EUR.

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

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	1 069 899	610 892
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Od roku 2018 si Spoločnosť formou operatívneho prenájmu prenajíma zdravotnícke zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní.

Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2023 predstavovalo v priemere 24 624 EUR bez DPH (rok 2022: 9 417 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. predstavovalo v priemere 528 EUR bez DPH (rok 2022: 1 503 EUR bez DPH).

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	992	0
	Ostatné spriaznené strany	368 855	167 625
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 904	4 457
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	175 533	0
Príspevok vyplývajúci zo zapojenia do skupiny Penta Hospitals SK	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 243 093	2 148 198
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 481 418	461 391
Ostatné finančné výnosy	Ostatné spriaznené strany	5 000	0
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 819	920
	Ostatné spriaznené strany	101 445	1 162
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	566 476	92 740
	Ostatné spriaznené strany	444 698	7 165
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	5 000	0
Iné záväzky	Dcérska účtovná jednotka	1 609	1 609
Iné záväzky - DPH v skupine	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 348	189

Spoločnosť v kategórii Ostatné spriaznené strany vykazuje transakcie a zostatky voči spoločnostiam patriacim do skupiny CRNAP limited. CRNAP limited zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka.

Okrem týchto transakcií má spoločnosť aj transakcie s ostatnými spriaznenými stranami v rámci Penta skupiny, z ktorých najvýznamnejšie sú nákup materiálu od spoločností v skupine Dr. Max v sume 9 979 EUR (v roku 2022: 9 393 EUR) a výnosy od DÓVERA zdravotná poisťovňa, a. s. v sume 1 751 284 EUR (v roku 2022: 1 554 261 EUR).

Závazky voči ostatným spriazneným stranám v rámci skupiny Penta k 31.12.2023 sú vo výške 45 041 EUR (k 31.12.2022 boli vo výške 44 472 EUR) a pohľadávky k 31.12.2023 sú v výške 368 219 EUR (k 31.12.2022 boli vo výške 160 379 EUR).

## 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. PREHĽAD 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				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	4 669 856	0	0	0	4 669 856
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	167 565	0	0	12 626	180 191
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 579 215	0	0	113 637	-2 465 578
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	126 263	301 447	0	-126 263	301 447
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2 384 469</b>	<b>301 447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 685 916</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	4 669 856	0	0	0	4 669 856
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	154 318	0	0	13 247	167 565
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 698 438	0	0	119 223	-2 579 215
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132 470	126 263	0	-132 470	126 263
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2 258 206</b>	<b>126 263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 384 469</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 ks kmeňových zaknihovaných akcií v menovitej hodnote jednej akcie 332 EUR, 24 ks s menovitou hodnotou 33 194 eur, 28 ks s menovitou hodnotou 30 000 EUR na akciu a 30 ks s menovitou hodnotou 100 000 EUR na akciu.

Zisk na akciu predstavuje 1 656 EUR (2022: 694 EUR).

Akcie Spoločnosti sú založené v prospech konzorcia bánk z titulu poskytnutia termínovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosti Penta Hospitals International a.s., ktorá časť načerpaných prostriedkov postúpila do spoločnosti Penta Hospitals SK, a.s. za účelom financovania cashpoolingu skupiny.

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 126 263 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2022
<b>Účtovný zisk</b>	<b>126 263</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2023</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 626
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	113 637
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>126 263</b>

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.



Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Peniaze	850	1 245
Ceniny	7 781	6 763
Účty v bankách	1 418	1 702
Peniaze na ceste	116	0
Závazok z cash poolingu	-1 481 418	-461 391
<b>Spolu</b>	<b>-1 471 253</b>	<b>-451 681</b>