

STEELPHARM s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

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

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

Spoločnosť STEELPHARM s. r. o. bola zapísaná do obchodného registra dňa 7.2.2017 (Mestský súd Košice)

Obchodné meno a sídlo	STEELPHARM s. r. o. Lúčna 57, 040 15 Košice-Šaca
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu- Baliače činnosti, manipulácia s tovarom- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)- Prenájom hnuiteľných vecí- Administratívne služby- Čistiace a upratovacie služby- Skladovanie- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky- Poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekární s individuálnou prípravou liekov

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti STEELPHARM s. r. o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti STEELPHARM s. r. o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 04. októbra 2023.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť STEELPHARM, s. r. o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s., so sídlom Lúčna 57, Košice-Šaca so 100-percentným podielom na jej základnom imaní (Nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s. je dcérskou spoločnosťou AGEL SK a. s.)

Materská spoločnosť AGEL SK a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti AGEL a.s., so sídlom Jungmannova 28/17, Praha- Nové Město, Česká republika, a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť AGEL a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Základné identifikačné údaje pre uloženie konsolidovanej závierky sú B 20225 v registri Mestského súdu v Prahe, Česká republika.

STEELHPARM s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť STEELHPARM s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s. a sesterskou spoločnosťou spoločností Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o., AGEL Clinic s.r.o., Nemocnica AGEL Levoča a.s., Nemocnica AGEL Zvolen a.s., Nemocnica AGEL Zlaté Moravce a.s., AGEL Lab s.r.o., AGEL Rádiológia s.r.o., Nemocnica AGEL Komárno s.r.o., Nemocnica AGEL Levice s.r.o., Fakultná nemocnica AGEL Skalica a.s., Kardiocentrum AGEL s.r.o., Silicea s.r.o., AGEL SERVIS SK s.r.o., AGEL Trade a.s.- organizačná zložka, Avenier s.r.o., CORNE s.r.o., Care Services s.r.o., FARMEDIX s.r.o., AGEL SSC a.s., Práčovne a čistiarne s.r.o., Lavaton s.r.o., Med Services s.r.o., PROSOFT Košice, a.s., Merea a.s., Perfect Distribution a.s. organizačná zložka, Nemocnica Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica s.r.o., Poliklinika AGEL Žiar nad Hronom s.r.o., Nemocnica Banská Štiavnica, a.s., AGEL Mamacentrum sv. Agáty a.s., Rehabilitačná nemocnica Hlohovec s.r.o.

NEMOCNICA AGEL Bánovce, s.r.o., Nemocnica AGEL Handlová, s.r.o., FINHOSP III, s.r.o., FINHOSP PLUS, s.r.o., Senior centrum svätej Kataríny n.o., ktoré sú vlastnené spoločnosťou Nemocničný holding.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**1. Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov spoločnosti**

Účtovná jednotka neviduje žiadne záruky a zabezpečenia poskytnuté členom orgánov spoločnosti.

2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka neneviduje žiadne pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločností.

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

V čase zostavovania účtovnej závierky prebieha na Ukrajine vojnový konflikt. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku v dôsledku vojny alebo sankcií, k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšenej volatility devízových kurzov a je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Pribežne monitorujeme a analyzujeme situáciu a jej potenciálne dopady na prevádzku Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na nepretržitú činnosť.

Vedenie spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie. Aj keď kvantifikácia potencionálnych dopadov s dostatočnou presnosťou je v súčasnej dobe náročná, vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2023 a nemá ani významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

Nemožno však vylúčiť ďalší negatívny vývoj tejto situácie, čo by mohlo následne mať významný negatívny dopad na Spoločnosť, jej podnikanie, finančnú situáciu, výsledky, peňažné toky a celkové vyhliadky.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

STEELHPARM s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- i) Pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

STEELHPARM s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Plán odpisov

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

Majetok užívaný na činnosti podliehajúce dani z pridanej hodnoty je ocenený bez dane z pridanej hodnoty.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 400,- € vrátane, je zúčtovaný do prevádzkových nákladov v momente zaradenia. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 400,- € a nižšia ako 2 400,- € spoločnosť časovo odpisuje 36 mesiacov. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 400,- € vrátane, je odpísaný do prevádzkových nákladov v momente zaradenia. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 400,- € a nižšia ako 1 700,- € spoločnosť odpisuje časovo v rozmedzí 24-96 mesiacov podľa skupiny majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Od 1.1.2019 Spoločnosť prehodnotila dobu životnosti jednotlivých majetkov a pristúpila k zmene odpisovej sadzby.

Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba majetku nad 1 700,- € sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Životnosť	Odpisová metóda	Odpisová sadzba
Stavby	40 -60 rokov	rovnomerná	1,67% - 2,5%
Zdravotnícke prístroje a zariadenia	4-15 rokov	rovnomerná	6,67% - 25 %
Dopravné prostriedky	6 -8 rokov	rovnomerná	12,5% - 16,67 %
Technológie (stroje, zariadenia, rozvody, vzduchotechnika)	10- 40 rokov	rovnomerná	10% - 25 %
Nábytok	10 -15 rokov	rovnomerná	6,67% - 10%
IT technika	3 - 20 rokov	rovnomerná	5% - 33,33 %
Nehmotný majetok (software nad 2400 EUR	5 - 12 rokov	rovnomerná	8,33% - 20 %
Elektrické spotrebiče	5 - 8 rokov	rovnomerná	12,5% - 20 %
Ostatné	2 - 10 rokov	rovnomerná	10 % - 50 %

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

STEELHPARM s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov. Počas účtovného obdobia nedošlo k žiadnej zmene.

13. Oprava významných chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách významných chýb minulých období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý majetok

1.1. Goodwill

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o Goodwille.

1.2. Majetok obstaraný z dotácií

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neobstarala žiadny majetok z dotácií.

1.3. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o Dlhodobom finančnom majetku.

2. Majetok ocenený reálnou hodnotou

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neoceňovala majetok reálnou hodnotou.

3. Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá vo vlastníctve žiadne akcie.

STEELHPARM s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023**

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

4. Závazky4.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 590	2 445
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	2 590	2 445
Krátkodobé záväzky:		
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky do lehoty splatnosti	292 080	177 737
Spolu krátkodobé záväzky	292 080	177 737

4.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá svoje záväzky zabezpečené záložným právom.

5. Deriváty

Účtovná jednotka počas bežného účtovného obdobia nemala žiadne obchody s derivátmi.

6. Informácie o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka počas bežného účtovného obdobia neúčtovala o žiadnych nákladoch a výnosoch, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

V. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky, ktoré mohli vzniknúť v dôsledku minulých udalostí.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podmienení majetok

Účtovná jednotka neeviduje žiaden podmienený majetok, ktorý mohol vzniknúť v dôsledku minulých udalostí.

3. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	16 248	24 255
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

STEELHPARM s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.