

CINRE 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 účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

CINRE (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 06.07.2017. Dňa 16.08.2017 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom v Mestskom súde Bratislava III.:, oddiel Sro, vložka 121859/B. Spoločnosť sídli na adrese Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 510 12 138

Obchodné meno a sídlo

CINRE s. r. o.

Dátum zápisu (podľa ORSK)

Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava

16. augusta 2017

Hospodárska činnosť

prevádzkovanie ústavného zdravotníckeho zariadenia – poskytovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti v špecializačných odboroch chirurgia, neurológia, angiológia, anestéziológia a intenzívna medicína a prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti v ambulanciách: anestéziológie a intenzívnej medicíny, cievnej chirurgie, fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie, plastickej chirurgie, vnútorného lekárstva, úrazovej chirurgie, angiologickej, chirurgickej, dermatovenerologickej, gastroenterologickej, abdominálna ultrasonografia u dospelých, kardiologickej, neurologickej, ortopedickej, urologickej, zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore chirurgia, zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore úrazová chirurgia, zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore plastická chirurgia, zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore rádiológia (so zameraním na CT), zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore rádiológia (so zameraním na intervenčnú rádiológiu)

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách	216	190
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	249	225
z toho: vedúci zamestnanci	34	34

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti CINRE 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 CINRE s. r. o. za rok 2022 schválilo mimoriadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2023. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol vykázaný zisk spoločnosti za rok 2022 vo výške 69.982,25 EUR preúčtovaný v celej výške na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

CINRE 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)

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.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

6. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	stav k 31.12.2023	stav k 31.12.2022
Konatelia:	MUDr. Ivan Vulev Ing. Peter Lednický	MUDr. Ivan Vulev Ing. Peter Lednický
Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %
Penta Hospitals International a.s.	5 000 EUR	100 %

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- 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.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za vlastné výkony a materiál neobsahujú daň z pridanej hodnoty, ide o služby oslobodené od DPH, zdravotnícke výkony.
- 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.

CINRE 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)

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, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) 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.
- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. 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.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- g) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky

CINRE 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)

odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, na overenie účtovnej závierky, na nevyfakturované dodávky a služby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, kde sa zohľadňuje zníženie jeho hodnoty
 - k pohľadávkam z obchodného styku, kde sa účtovne zohľadňuje zníženie hodnoty.
 - k pohľadávka po lehote splatnosti daňovo nad 360 dní 20%, nad 720 dní 50%, nad 1 080 dní 100%
 - Plán odpisov - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad 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 majetku do používania. Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Ochranná známka a logo	4 roky	25 %
Software	4 roky	25 %
Kancelárska technika	4 roky	25 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %
Inventár	6 rokov	16,67 %
Zdravotnícke prístroje a zariadenia	6 rokov	16,67 %
Goodwill	6 rokov	16,67 %

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

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda budúceho predpokladaného cash flow sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.
- c) Goodwill predstavuje prebytok obstarávacej ceny, ktorá prevyšuje reálnu hodnotu identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov obstaranej spoločnosti ku dňu jej obstarania. Goodwill sa odpisuje podľa odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti po dobu 6 rokov podľa platnej nájomnej zmluvy. Daňové odpisy sú vo výške jednej šesty ročne, počnúc zdaňovacím obdobím, v ktorom došlo k splateniu nepeňažného vkladu podniku alebo jeho časti.

CINRE 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. 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

V priebehu roku 2023 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý majetok**

Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

<i>Poistený majetok</i>	<i>Poistovňa</i>	<i>Platnosť zmluvy od-do</i>
Poistenie profesnej zodpovednosti	Union poisťovňa, a.s.	od 25.3.2023 do 24.3.2025
Komplexné poistenie motorového vozidla	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	od 20.7.2023 do 19.7.2024
Poistenie majetku	Colonnade Insurance	od 14.7.2021 - neurčito
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú ionizujúcim žiarením	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	od 15.11.2023 do 14.11.2024

Poznámky úč PODV 3-01

IČO: 51012138

DIČ: 2120573642

CINRE 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)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bežné účtovné obdobie

31. december 2023

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2023	-	-	648 692	-	-	33 751	-	-	682 443
Prírastky	-	-	80 081	-	-	10 229	-	-	90 310
Úbytky	-	-	65 853	-	-	9 571	-	-	75 424
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	662 920	-	-	34 408	-	-	697 328
Oprávky									
K 1. januára 2023	-	-	166 107	-	-	23 166	-	-	189 273
Prírastky	-	-	136 652	-	-	6 227	-	-	142 879
Úbytky	-	-	65 853	-	-	9 571	-	-	75 424
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	236 906	-	-	19 822	-	-	256 728
Opravná položka									
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2023	-	-	482 585	-	-	10 585	-	-	493 170
K 31. decembru 2023	-	-	426 014	-	-	14 586	-	-	440 600

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51012138

DIČ: 2120573642

CINRE 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)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bežné účtovné obdobie

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2022	-	-	358 007	-	-	33 751	4 410	-	396 168
Prírastky	-	-	297 935	-	-	-	-	-	297 935
Úbytky	-	-	7 250	-	-	-	4 410	-	11 660
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	648 692	-	-	33 751	-	-	682 443
Oprávky									
K 1. januára 2022	-	-	78 031	-	-	15 377	-	-	93 408
Prírastky	-	-	95 326	-	-	7 789	-	-	103 115
Úbytky	-	-	7 250	-	-	-	-	-	7 250
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	166 107	-	-	23 166	-	-	189 273
Opravná položka									
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2022	-	-	279 976	-	-	18 374	4 410	-	302 760
K 31. decembru 2022	-	-	482 585	-	-	10 585	-	-	493 170

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51012138

DIČ: 2120573642

CINRE 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)

1.3. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bežné účtovné obdobie

31. december 2023

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2023	-	33 485	900	517 808	1 734	-	-	553 927
Prírastky	-	9 825	4 320	-	-	-	-	14 145
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	43 310	5 220	517 808	1 734	-	-	568 072
Oprávky								
K 1. januára 2023	-	15 812	900	302 056	1 734	-	-	320 502
Prírastky	-	9 368	180	86 302	-	-	-	95 850
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	25 180	1 080	388 357	1 734	-	-	416 351
Opravná položka								
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2023	-	17 673	-	215 752	-	-	-	233 425
K 31. decembru 2023	-	18 130	4 140	129 451	-	-	-	151 721

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51012138

DIČ: 2120573642

CINRE 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)

1.4. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bežné účtovné obdobie

31. december 2022

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2022	-	31 248	900	517 808	1 734	-	-	551 690
Prírastky	-	2 237	-	-	-	-	-	2 237
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	33 485	900	517 808	1 734	-	-	553 927
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	7 721	900	215 754	1 734	-	-	226 109
Prírastky	-	8 091	-	86 302	-	-	-	94 393
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	15 812	900	302 056	1 734	-	-	320 502
Opravná položka								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2022	-	23 527	-	302 054	-	-	-	325 581
K 31. decembru 2022	-	17 673	-	215 752	-	-	-	233 425

CINRE 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)

a. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2023 zásoby v hodnote 1 301 043 EUR (k 31. decembru 2022 1 157 070 EUR).

b. Pohľadávky

i. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2023 opravnú položku k pohľadávkam k účtu 39101 a 39102 v hodnote 10 838,49 EUR. Opravná položka bola tvorená do výšky 20% k pohľadávkam, ktoré boli 360 dní po splatnosti, do výšky 50% k pohľadávkam, ktoré boli 720 dní po splatnosti a do výšky 100% k pohľadávkam, ktoré boli viac ako 1 080 dní po splatnosti a opravnú položku k pohľadávkam Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s. k účtu 39103 v hodnote 1 441 462,88. Opravná položka bola tvorená do výšky 50% z neuznaných nadlimitov.

ii. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 974 829	5 392 373	9 367 202
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 576	-	1 576
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	12 517	-	12 517
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 976 405	5 392 373	9 368 778

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 787 239	5 387 919	10 175 158
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 233	-	2 233
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	7 308	-	7 308
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 796 780	5 387 919	10 184 699

iii. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2023	2022
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 392 373	5 387 919
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 976 405	4 796 780
Spolu krátkodobé pohľadávky	9 368 778	10 184 699

iv. Zabezpečenie pohľadávok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

CINRE 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)

v. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2023	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné		1 452 255
zdaniteľné	(43 807)	(43 529)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	470 082	1 702 217
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 137 526	148 166
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	538 398	379 439
Uplatnená daňová pohľadávka:	158 959	165 648
zaúčtovaná do nákladov	(158 959)	(165 648)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

c. **Finančné účty**i. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2023	2022
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	13 105	16 820
Bankové účty bežné	2 153 686	1 334 773
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	3
Spolu	2 166 791	1 351 596

Finančnými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

d. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. december 2023	31. december 2022
Náklady budúcich období dlhodobé	26 261	42 486
z toho:		
stabilizačný príspevok MZ SR	21 419	42 486
ostatné	4 842	-
Náklady budúcich období krátkodobé	44 132	27 459
z toho:		
stabilizačný príspevok MZ SR	22 207	22 166
ostatné	21 925	4 279
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	334 342	305 002
Spolu	404 735	374 947

Na účte náklady budúcich období dlhodobé účtujeme stabilizačný príspevok poskytnutý Ministerstvom zdravotníctva SR, účet bude postupne zúčtovaný až do roku 2025. Náklady budúcich období krátkodobé predstavujú náklady, ktoré budú zúčtované najneskôr k 31. decembru 2024. Spoločnosť cez účet príjmy budúcich období zaúčtovala výnosy na zdravotné poisťovne patriace do roku 2023, fakturované v roku 2024. Spoločnosť účtovala na príjmoch budúcich období 334 342,34 EUR čo predstavuje výnos roku 2023 za služby poskytnuté zdravotným poisťovniam vyúčtované v roku 2024.

CINRE 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)

13. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a. Vlastné imanie**i. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie k 31. decembru 2023 vo výške 5 000 EUR pozostáva z vkladu jedného spoločníka:
- Penta Hospitals International a.s. vo výške 5 000 EUR (100 % podiel).
Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Ostatné kapitálové fondy spoločnosť eviduje vo výške 6 583 810 EUR.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.6.2023 bol výsledok hospodárenia za rok 2022 - zisk vo výške 69 982 EUR preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

b. Rezervyi. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	2 895	13 407	-	2 895	13 407
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	313 284	305 605	313 284	-	305 605
Ostatné krátkodobé rezervy	37 717	33 311	37 717	-	33 311
<i>z toho:</i>					
<i>audit</i>	4 877	10 729	4 877	-	10 729

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2024. Na účte dlhodobých rezerv je zaúčtovaná rezerva na odchodné.

c. Záväzkyi. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2023</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2022</i>
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 867	3 449
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	2 867	3 449
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky po lehote splatnosti	3 788 267	3 194 948
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 368 888	5 886 943
Spolu krátkodobé záväzky	10 157 155	9 081 903

d. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

CINRE 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)

e. Závazky zo sociálneho fondu

	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	635	4
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 534	33 970
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	39 534	33 974
Čerpanie sociálneho fondu	(37 301)	(33 339)
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 868	635

f. Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2023	31. december 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	50
Výnosy budúcich období dlhodobé	320 344	360 667
z toho:		
- finančné dary a dotácie na obstaranie dlhodobého HM	298 926	318 181
- stabilizačný príspevok	21 418	42 486
Výnosy budúcich období krátkodobé	114 745	188 470
z toho:		
- zúčtovanie hospodárska mobilizácia MZSR	44 710	44 710
- zúčtovanie stabilizačný príspevok	22 207	22 167
- zúčtovanie poskytnutého daru na dlhodobý HM	47 828	121 593
Spolu	435 089	549 187

Finančné dary boli použité na nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení. Dotácie zo štátneho rozpočtu v rámci hospodárskej mobilizácie boli poskytnuté na nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení. Dotácia zo štátneho rozpočtu stabilizačný príspevok ide o príspevok zákonom určeným.

h. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i. Závazky zo spotrebného úveru a finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 takáto:

	31. december 2023			31. december 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina spotrebný úver	-	-	-	-	-	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
Istina finančný prenájom	2 814	-	-	5 486	2 814	-
Finančný náklad	18	-	-	127	18	-
Spolu	2 832	-	-	5 613	2 832	-

CINRE 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)

Finančný prenájom sa týka prenájmu motorového vozidla. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

14. VÝNOSY

a. Výnosy z hospodárskej činnosti

i. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Tržby ostatné		Celkom výnosy z hospodárskej činnosti		Z toho čistý obrat	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	31 623 692	33 852 153	145 490	128 049	31 772 318	34 025 575	31 626 423	33 897 527
Zahraničie	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkom	31 623 692	33 852 153	145 490	128 049	31 772 318	34 025 575	31 626 423	33 897 527

15. NÁKLADY

a. Náklady z hospodárskej činnosti

i. Náklady za nákup tovaru, spotrebu materiálu, energie a služby

Položka	2023	2022
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu	18 058 634	20 017 360
Spotreba energie	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	2 680 865	2 395 106
z toho:	-	-
opravy a údržba	46 907	52 231
čistiace práce	198 665	194 597
právne služby, administratíva, poradenstvo	79 472	80 704
nájomné nehnuteľnosti	1 433 515	1 106 411
prenájom majetku	733 620	791 787
Ostatné	188 686	169 376

ii. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:	10 729	8 583
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:	-	-
zostatková cena predaného majetku	-	-
odpisy	-	-
odpis pohľadávky	-	-
Celková suma osobných nákladov:	11 654 399	9 965 502
Finančné náklady	9 093	12 581
Kurzové straty, z toho:	2 662	2 576
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	-	-
úroky z pôžičiek	-	-
úroky zo spotrebného úveru a z leasingu	127	247
ostatné náklady na finančnú činnosť	6 304	9 758
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

CINRE 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)

16. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2023	2022
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	-	-
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	(158 959)	(165 648)
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	(158 959)	(165 648)

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(920 284)			(95 666)		
teoretická daň		(193 260)	21		(20 090)	21
Položky zvyšujúce HV	178 453	37 475	21	1 733 007	363 932	21
Položky znižujúce HV	(1 322 375)	(277 699)	21	(286 208)	(60 104)	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	21	-	-	21
Umorenie daňovej straty	-	-	21	1 351 134	(283 738)	21
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Iné - zrážková daň	-	-	19	-	-	19
Spolu						
Splatná daň z príjmov		-	21		-	21
Odložená daň z príjmov		(158 959)	21		(165 648)	21
Celková daň z príjmov		(158 959)			(165 648)	

17. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Drobný majetok	60 543	35 301

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje drobný majetok - drobné medicínske prístroje a nástroje, nábytok, IT techniku.

18. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**a. 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.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského 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.

Spoločnosť ku koncu roka 2023 neeviduje žiadne podmienené záväzky.

CINRE 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)

19. SPRIAZNENÉ OSOBY

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv je materská spoločnosť účtovnej jednotky Penta Hospitals International a. s., ktorá má 100% podiel na vlastnom imaní spoločnosti.

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

Charakteristika	Spriaznená osoba	Typ transakcie	2023	2022
Pohľadávky k 31.12.				
	Ostatné spriaznené strany	služby	442	1 993
	Ostatné spriaznené strany	predaj – majetok	486	-
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-	-	-
Závazky k 31.12.				
	Ostatné spriaznené strany	materiál	8 072 899	7 007 594
	Ostatné spriaznené strany	služby	43 566	221 562
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-	-	-
Náklady				
	Ostatné spriaznené strany	služby	2 204 935	1 816 288
	Ostatné spriaznené strany	majetok – obstaranie	1 020	-
	Ostatné spriaznené strany	*materiál – sklad zásob, obstaranie	3 407 141	3 482 687
	Ostatné spriaznené strany	*materiál – do spotreby	13 887 398	15 112 818
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-	-	-
Výnosy				
	Ostatné spriaznené strany	služby	1 381 543	1 316 007
	Ostatné spriaznené strany	predaj majetku	405	-
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-	-	-

Okrem týchto transakcií má spoločnosť aj transakcie s ostatnými spriaznenými stranami v rámci Penta skupiny:

Charakteristika	Iné spriaznené osoby	Typ transakcie	2023	2022
Pohľadávky k 31.12.				
	DÔVERA zdravotná poisťovňa, a. s. Skupina Dr. Max	služby	1 249 765	1 064 868
		-	-	-
Závazky k 31.12.				
	DÔVERA zdravotná poisťovňa, a. s. Skupina Dr. Max	zdravotné odvody materiál / služby	48 736 150 882	29 555 -
Náklady				
	DÔVERA zdravotná poisťovňa, a. s. Skupina Dr. Max	zdravotné odvody *materiál – sklad zásob, obstaranie	318 075 295 135	266 099 -
	Skupina Dr. Max	služby	14 400	-
Výnosy				
	DÔVERA zdravotná poisťovňa, a. s. Skupina Dr. Max	služby	8 719 014	8 120 938
		-	-	-

*Klient obstaráva zásoby 2 spôsobmi:

- 1) Obstaranie cez konsignačný sklad sa účtuje priamo do spotreby
- 2) Obstaranie cez fakturačný sklad sa účtuje cez obstaranie zásob na súvahe.

Obchody medzi všetkými spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

20. 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 ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

CINRE 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)

21. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2023</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023</i>
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	6 583 810	-	-	-	6 583 810
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 140	-	-	69 982	102 122
Neuhradená strata minulých rokov	(3 957 776)	-	-	-	(3 957 776)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	69 982	(761 325)	-	(69 982)	(761 325)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Celkom	2 733 656	(761 325)	-	0	1 972 331

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	6 583 810	-	-	-	6 583 810
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 140	-	-	-	32 140
Neuhradená strata minulých rokov	(3 106 410)	(851 367)	-	-	(3 957 776)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(851 367)	69 982	-	851 367	69 982
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Celkom	2 663 673	(781 385)	-	851 367	2 733 656

CINRE 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)

22. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2023	2022
Peniaze	211	10 192	10 465
Ceniny	213	2 913	6 355
Účty v bankách	221	2 153 686	1 334 776
Peniaze na ceste	261	-	-
Spolu		2 166 791	1 351 596

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(920 284)	(95 666)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	101 863	1 883 256
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	232 501	197 508
	vyraďenie tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	10 512	(3 531)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	46	1 446 910
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(143 885)	239 546
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	128	247
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	2 662	2 576
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(101)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 731 870	(4 269 995)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	815 920	(6 660 293)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 059 923	2 236 167
	Zmena stavu zásob (-/+)	(143 974)	154 131
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	913 449	(2 482 404)
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(128)	(247)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	913 321	(2 482 651)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(14 145)	(2 237)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(84 387)	(293 525)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Prijaté peňažné prostriedky zo zliučenia so spriaznenou osobou	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	405	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(98 126)	(295 762)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	815 195	(2 778 414)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 351 596	4 130 010
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 166 791	1 351 596
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	2 166 791	1 351 596