

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

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s.  
Hodská 373/38  
924 22 Galanta

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. novembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sa, vložka č.10509/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- doprava do alebo zo zdravotníckeho zariadenia
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod,
- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice ústavná zdravotná starostlivosť v odbornom zameraní: neurológia, fyziatrickorehabilitačné oddelenie, geriatria, interné s jednotkou intenzívnej starostlivosti, psychiatria, ušno-nosno-krčné, anesteziológia a intenzívna medicína, úrazová chirurgia a ortopédia, chirurgia, očné, gynekologicko-pôrodnické, detské a novorodenecké, urologické, oddelenie dlhodobochorých ambulancie v odbornom zameraní: anesteziologická, endokrinologická, cievno-chirurgická, traumatologická, očná, ušno-nosno-krčná, ústavná pohotovostná služba, lekárska služba prvej pomoci v odbore stomatológia, stomatologická, gynekologická, hematologicko-transfologická, ambulancia klinickej onkológie, tuberkulózy a pľúcnych chorôb, klinická psychológia, klinická farmakológia, gastroenterologická, neonatologická, očná jednodňová ambulantná starostlivosť, algeziologická, fyziatria-balneológia a liečebná rehabilitácia, spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky: oddelenie hematológie, transfuziológie a klinickej biochémie, rádiodiagnostické oddelenie, rádiodiagnostické oddelenie CT, patologicko-anatomické oddelenie, oddelenie endoskopických vyšetrovacích metód, oddelenie centrálnych operačných sál a centrálnej sterilizácie
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie parkoviska
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prevádzkovanie výdajne stravy
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- organizovanie voľného času detí
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne

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

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

Materská spoločnosť Penta Hospitals International a. s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. 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, Cyperská 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<br>31.12.2023 | Stav k<br>31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                       | 620                  | 603                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,<br>z toho: | 698                  | 681                  |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>   | 32                   | 32                   |

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: | MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH<br>(predseda)<br>Ing. Tomáš Valaška (podpredseda)<br>Ing. Alexandra Pavlovičová  | MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH<br>(predseda)<br>Ing. Tomáš Valaška (podpredseda)<br>Ing. Alexandra Pavlovičová   |
| Dozorná rada:   | MUDr. Ondrej Hajdúk<br>Ing. Ľubomír Tóda, ACCA<br>Mgr. Ján Janovčík<br>MUDr. Igor Pramuk, MPH<br>Mgr. József Berényi<br>Mária Bopková<br>Bc. Jakoda Rátz Katalin | MUDr. Ondrej Hajdúk<br>Ing. Ľubomír Tóda, ACCA<br>Mgr. Ján Janovčík<br>MUDr. Igor Pramuk, MPH<br>Mgr. József Berényi<br>Mária Bopková<br>Bc. Jakoda Rátz Katalin –<br>od 12.12.2022 |

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

| Akcionár                 | Výška podielu na zá-<br>kladnom imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v<br>% | Iný podiel<br>na ostat-<br>ných polož-<br>kách VI ako<br>na ZI v % | Výška prí-<br>spevku do<br>kapitálových<br>fondov z prí-<br>spevkov v % |
|--------------------------|---------------------------------------|------------|--|--|---|
|                          | absolútne                             | v %        |  |  |   |
| Penta Hospitals SK, a.s. | 5 209 313                             | 100        | 100  | 100  | 100   |
| <b>Spolu</b>             | <b>5 209 313</b>                      | <b>100</b> | <b>100</b>                                 | <b>100</b>   | <b>100</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 uvedené 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, poistné a pod.).

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

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

|         | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4                                      | rovnomerne         | 25,00                     |

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 700 EUR, sa zaraďuje 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> |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                                  | 12 - 40                                       | rovnomerne                | 2,50 – 8,33                      |
| Samostatný hnutelný majetok             |   |                           |                                  |
| <i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i> | 6   | <i>rovnomerne</i>         | 16,67                            |
| <i>Dopravné prostriedky</i>             | 4   | <i>rovnomerne</i>         | 25,00                            |
| <i>Ostatné stroje a zariadenia</i>      | 2 - 12  | <i>rovnomerne</i>         | 8,33 – 50,00                     |

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) Zásoby

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

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

Krv a krvné deriváty sa aktivujú v prepočítaných vlastných nákladoch výroby a nie v pevných cenách podľa cenového výmeru MZ SR.

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

### d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### e) Finančné účty

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

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### g) Opravné položky

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

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

### h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnnej 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 nevyčerpané dovolenky, audit účtovnej závierky, odchodné a súdne spory.

### i) Záväzky

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

### j) Zamestnanecké požitky

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

#### Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Navyše podľa Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa uzavretej na základe rozhodnutia rozhodcu zo dňa 20. októbra 2012 a podpísanej dňa 28. marca 2013 v znení neskorších dodatkov medzi Slovenským odborovým zväzom zdravotníctva a sociálnych služieb, Lekárskym odborovým združením a Asociáciou nemocníc Slovenska má zamestnanec nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy nad rámec ustanovenia Zákonníka práce.

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

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

|  |  |
|--|--|
| Stav zamestnancov k 31. decembru 2023 (okrem mimoevidenčného stavu)  | 698  |
| Vek odchodu do dôchodku  | 64 rokov pre mužov a od 55 do 64 pre ženy          |
| Úmrtnosť   | úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012 |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 13,77 %  |
| Predpokladané zvýšenie miezd   | 9,66 %   |
| Diskontná sadzba   | 3,77 %   |

#### k) Splatná daň z príjmu

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

#### l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

#### m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

V súvislosti s pandemiou COVID-19 bola Spoločnosť príkazom Ministra Zdravotníctva Slovenskej republiky menovaná za Subjekt hospodárskej mobilizácie v čase vojny, vojnového stavu, výnimočného stavu a núdzového stavu. Subjekt hospodárskej mobilizácie je povinný v zmysle Príkazov ministra zdravotníctva SR plniť opatrenia hospodárskej mobilizácie v čase vyhláseného núdzového stavu na zabezpečenie riešenia druhej vlny pandémie COVID-19. V tejto súvislosti boli Spoločnosti poskytnuté finančné prostriedky na refundáciu nákladov, ktoré vynaložila na plnenie opatrení. Dotácie na refundáciu nákladov boli zaúčtované v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v súlade s reálne vynaloženými nákladmi.

Spoločnosť zároveň v roku 2022 prijala od Ministerstva Zdravotníctva finančné prostriedky určené na stabilizáciu zdravotníckych pracovníkov v rámci ústavnej zdravotnej starostlivosti. Použitie finančných prostriedkov bolo účtované v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v rozsahu v akom boli stabilizačné príspevky vyplatené zamestnancom Spoločnosti. Vyplatenie zamestnancom je vykázané na účte Zákonné sociálne náklady.

Spoločnosť v roku 2023 a 2022 využívala zásoby OOPP zo Štátnych hmotných rezerv bezodplatne darované v priebehu roka 2020. Darované OOPP Spoločnosť zaúčtovala v prospech účtu Výnosy budúcich období a v súlade s reálnou spotrebou vykazuje ich rozpúšťanie v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Zároveň Spoločnosť v roku 2023 prijala od Ministerstva Hospodárstva dotácie na krytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektrickej energie a zemného plynu. Dotácie boli zaúčtované v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v súlade s reálne vynaloženými nákladmi.

#### n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

**Finančný leasing.** 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 odpisovacej 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.

#### p) Cudzí mena

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

#### q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní, ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť a tržby z nájmu.



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>23 148</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>23 148</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>23 148</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>23 148</b> |
| Oprávk                    |                             |               |               |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>23 148</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>23 148</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>23 148</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>23 148</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 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 1.1.2023</b>   | <b>1 908 496</b> | <b>8 622 419</b>  | <b>5 948 622</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 357 780</b> | <b>0</b>                    | <b>18 837 317</b> |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 692 947          | 0                           | 692 947           |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0                | 1 405 156         | 234 864   | 0                                     | 0                               | 0           | -1 640 020       | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>1 908 496</b> | <b>10 027 575</b> | <b>6 183 486</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 410 707</b> | <b>0</b>                    | <b>19 530 264</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b>         | <b>1 646 065</b>  | <b>3 891 446</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>5 537 511</b>  |
| Prírastky                | 0                | 282 040           | 434 947   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 716 987           |
| 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>1 928 105</b>  | <b>4 326 393</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>6 254 498</b>  |
| Opravné položky          |                  |                   |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>148 097</b>   | <b>11 894</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>159 991</b>    |
| Prírastky                | 1                | 0                 | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 1                 |
| Úbytky                   | 0                | 923               | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 923               |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>148 098</b>   | <b>10 971</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>159 069</b>    |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>1 760 399</b> | <b>6 964 460</b>  | <b>2 057 176</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 357 780</b> | <b>0</b>                    | <b>13 139 815</b> |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>1 760 398</b> | <b>8 088 499</b>  | <b>1 857 093</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 410 707</b> | <b>0</b>                    | <b>13 116 697</b> |

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť pokračovala v realizácii investícií z nenávratného finančného príspevku v rámci operačného regionálneho programu „Modernizácie Nemocnice pre zvýšenie produktivity a efektívnosti poskytovania akútnej zdravotnej starostlivosti“.

S pomocou príspevku počas účtovného obdobia dokončila rekonštrukciu Oddelenie urgentného príjmu v celkovej hodnote 1 405 156 EUR, a obstarala operačnú lampu v hodnote 10 353 EUR.

V roku 2021 Spoločnosť podpísala Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom Zdravotníctva Slovenskej Republiky v rámci výzvy „Zníženie dopadov pandémie COVID-19 a podpora opatrení na skrátenie času reakcie pri enormnom náraste ochorenia v zariadeniach ústavnej zdravotnej starostlivosti v postavení subjektov hospodárskej mobilizácie“. Z nenávratného finančného príspevku v rámci tejto výzvy Spoločnosť obstarala a zaradila do užívania umývacie misy v hodnote 6 798 EUR.

Nenávratný finančný príspevok obdržaný v roku 2023 z oboch Zmlúv predstavoval celkovo sumu 559 297 EUR.

Okrem toho Spoločnosť obstarala a zaradila mraziaci a chladiaci box v hodnote 178 466 EUR a drobný majetok v celkovej výške 39 247 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>1 908 496</b> | <b>7 172 984</b> | <b>5 441 331</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 289 193</b> | <b>0</b>                    | <b>16 812 004</b> |
| Prírastky                | 0                | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 2 025 313        | 0                           | 2 025 313         |
| Úbytky                   | 0                | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0                | 1 449 435        | 507 291   | 0                                     | 0                               | 0           | -1 956 726       | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>1 908 496</b> | <b>8 622 419</b> | <b>5 948 622</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 357 780</b> | <b>0</b>                    | <b>18 837 317</b> |
| Oprávky                  |                  |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>         | <b>1 384 517</b> | <b>3 426 312</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>4 810 829</b>  |
| Prírastky                | 0                | 261 548          | 465 134   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 726 682           |
| 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>1 646 065</b> | <b>3 891 446</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>5 537 511</b>  |
| Opravné položky          |                  |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>148 097</b>   | <b>12 816</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>160 913</b>    |
| Prírastky                | 0                | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0                | 922              | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 922               |
| Presuny                  | 0                | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>148 097</b>   | <b>11 894</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>159 991</b>    |
| Zostatková hodnota       |                  |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>1 760 399</b> | <b>5 775 651</b> | <b>2 015 019</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 289 193</b> | <b>0</b>                    | <b>11 840 262</b> |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>1 760 399</b> | <b>6 964 460</b> | <b>2 057 176</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 357 780</b> | <b>0</b>                    | <b>13 139 815</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                            | 11 021 769           | 11 062 892           |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Záložné právo bolo zriadené na celý nehnuteľný majetok Spoločnosti v prospech konzorcia bánk z titulu poskytnutia termínovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosti Penta Hospitals International a.s., ktorá časť týchto prostriedkov postúpila do spoločnosti Penta Hospitals SK, a.s. za účelom financovania skupinového cashpoolingu.

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Vozidlá nemocnice sú poistené flotilovými zmluvami uzatvorenými s KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Poistné náklady v roku 2023 boli vo výške 15 081 EUR (2022: 13 289 EUR).

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby   | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dô-<br>vodu vyrá-<br>denia ma-<br>jetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.12.2023 |
|--|--------------------|-----------|--|---|----------------------|
| Materiál   | 388 320            | 58        | 244 339  | 0   | 144 039              |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 0                  | 0         | 0  | 0   | 0                    |
| Výrobky  | 0                  | 0         | 0  | 0   | 0                    |
| Zvieratá   | 0                  | 0         | 0  | 0   | 0                    |
| Tovar  | 0                  | 0         | 0  | 0   | 0                    |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                  | 0         | 0  | 0   | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0         | 0  | 0   | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>388 320</b>     | <b>58</b> | <b>244 339</b>   | <b>0</b>  | <b>144 039</b>       |

Opravná položka k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 bola vytvorená k zásobám plazmy, k zásobám liekov po dátume expirácie a k nízkoobratovým liekom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby   | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dô-<br>vodu vyrá-<br>denia ma-<br>jetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|--|--------------------|----------------|--|---|----------------------|
| Materiál   | 97 836             | 290 484        | 0  | 0   | 388 320              |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 0                  | 0              | 0  | 0   | 0                    |
| Výrobky  | 0                  | 0              | 0  | 0   | 0                    |
| Zvieratá   | 0                  | 0              | 0  | 0   | 0                    |
| Tovar  | 0                  | 0              | 0  | 0   | 0                    |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                  | 0              | 0  | 0   | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0              | 0  | 0   | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>97 836</b>      | <b>290 484</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>388 320</b>       |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| Zásoby  | Hodnota k<br>31.12.2023 | Hodnota k<br>31.12.2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 0                       | 0                       |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                       | 0                       |

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky   | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vy-<br>radenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>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>48 027</b>      | <b>15 320</b> | <b>0</b>   | <b>26 780</b>  | <b>36 567</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  | 48 027             | 15 320        | 0  | 26 780   | 36 567               |
| <b>Ostatné krátkodobé 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                    |
| Sociálne poistenie   | 0                  | 0             | 0  | 0  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                  | 0             | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 0                  | 0             | 0  | 0  | 0                    |
| Iné pohľadávky   | 0                  | 0             | 0  | 0  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>48 027</b>      | <b>15 320</b> | <b>0</b>   | <b>26 780</b>  | <b>36 567</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky   | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vy-<br>radenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>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>69 480</b>      | <b>0</b>  | <b>8 218</b>   | <b>13 235</b>  | <b>48 027</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  | 69 480             | 0         | 8 218  | 13 235   | 48 027               |
| <b>Ostatné krátkodobé 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                    |
| Sociálne poistenie   | 0                  | 0         | 0  | 0  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                  | 0         | 0  | 0  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 0                  | 0         | 0  | 0  | 0                    |
| Iné pohľadávky   | 0                  | 0         | 0  | 0  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>69 480</b>      | <b>0</b>  | <b>8 218</b>   | <b>13 235</b>  | <b>48 027</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>5 606 759</b>    | <b>77 085</b>        | <b>5 683 844</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 1 341 904           | 0                    | 1 341 904        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 4 264 855           | 77 085               | 4 341 940        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  | <b>165 724</b>      | <b>0</b>             | <b>165 724</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  | 122 447             | 0                    | 122 447          |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 43 277              | 0                    | 43 277           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>5 772 483</b>    | <b>77 085</b>        | <b>5 849 568</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>4 447 801</b>    | <b>88 092</b>        | <b>4 535 893</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 427 374             | 0                    | 427 374          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 4 020 427           | 88 092               | 4 108 519        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  | <b>680 998</b>      | <b>0</b>             | <b>680 998</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  | 662 843             | 0                    | 662 843          |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 18 155              | 0                    | 18 155           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>5 128 799</b>    | <b>88 092</b>        | <b>5 216 891</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             | 5 683 844         | 4 535 893         |
| 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 termínovaného úveru a revolvingového úveru zriadené záložné právo voči konzorciu bánk na pohľadávky z obchodného styku, vrátane pohľadávok voči zdravotným poisťovniam.

## 5. 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.

## 6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

| Názov položky            | Stav k        | Stav k        |
|--------------------------|---------------|---------------|
|                          | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
| Pokladnica, ceniny       | 39 548        | 23 747        |
| Bežné bankové účty       | 7 636         | 8 364         |
| Bankové účty termínované | 0             | 0             |
| Peniaze na ceste         | -2 384        | -1 120        |
| <b>Spolu</b>             | <b>44 800</b> | <b>30 991</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., ktorá časť týchto prostriedkov postúpila do spoločnosti Penta Hospitals SK, a.s. Od 9. decembra 2022 je tak cashpooling skupiny Penta Hospitals SK, a.s. financovaný revolvingovým úverom.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k        | Stav k       |
|--|---------------|--------------|
|  | 31.12.2023    | 31.12.2022   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>13 022</b> | <b>6 443</b> |
| Poistné  | 5 203         | 719          |
| Telefónne poplatky                                 | 2 159         | 0            |
| Servisné náklady                                   | 5 660         | 5 724        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>13 022</b> | <b>6 443</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>75 228</b>  | 53 849         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 129 953        | 105 614        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0              | 0              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0              | 0              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>129 953</b> | <b>105 614</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>148 636</b> | 84 235         |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>56 545</b>  | <b>75 228</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>57 774</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>57 774</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                                       | 1 229                        | 0                | 0                            | 1 229            |
| 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                                       | 56 545                       | 0                | 0                            | 56 545           |
| 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>57 774</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>57 774</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>                     | <b>1 213 233</b> | <b>28 441</b>                | <b>1 241 674</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                            | 86 381           | 23 000                       | 109 381          |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                            | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0                            | 1 126 852        | 5 441                        | 1 132 293        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                     | <b>4 751 308</b> | <b>0</b>                     | <b>4 751 308</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0                            | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                            | 2 354 102        | 0                            | 2 354 102        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                            | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu  | 0                                       | 0                            | 560 872          | 0                            | 560 872          |
| Závazky voči zamestnancom   | 0                                       | 0                            | 1 009 266        | 0                            | 1 009 266        |
| Závazky zo sociálneho poistenia   | 0                                       | 0                            | 629 953          | 0                            | 629 953          |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0                                       | 0                            | 177 446          | 0                            | 177 446          |
| Závazky z derivátových operácií   | 0                                       | 0                            | 0                | 0                            | 0                |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0                            | 19 669           | 0                            | 19 669           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                     | <b>5 964 541</b> | <b>28 441</b>                | <b>5 992 982</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|---|---|----------------|------------------|------------------------------|------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | až päť rokov   | 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>101 507</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>101 507</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                                       | 26 279         | 0                | 0                            | 26 279           |
| 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                                       | 75 228         | 0                | 0                            | 75 228           |
| 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>101 507</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>101 507</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>1 382 057</b> | <b>3 949</b>                 | <b>1 386 006</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0              | 26 039           | 445                          | 26 484           |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0              | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0              | 1 356 018        | 3 504                        | 1 359 522        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>4 392 640</b> | <b>0</b>                     | <b>4 392 640</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0              | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0              | 2 298 596        | 0                            | 2 298 596        |
| 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              | 1 144 805        | 0                            | 1 144 805        |
| Závazky zo sociálneho poistenia   | 0                                       | 0              | 471 188          | 0                            | 471 188          |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0                                       | 0              | 458 233          | 0                            | 458 233          |
| Závazky z derivátových operácií   | 0                                       | 0              | 0                | 0                            | 0                |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0              | 19 818           | 0                            | 19 818           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>5 774 697</b> | <b>3 949</b>                 | <b>5 778 646</b> |

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

| <b>Záväzky</b>  | <b>Stav k<br/>31.12.2023</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 26 279                       | 115 625                      |

Záväzky kryté záložným právom predstavujú záväzky zo spotrebných úverov od spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o.

## 5. Rezervy

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

| <b>Názov položky</b>   | <b>Stav k<br/>1.1.2023</b> | <b>Tvorba</b>  | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2023</b> |
|--|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                 | <b>453 469</b>             | <b>155 075</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>608 544</b>               |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                         | <i>453 469</i>             | <i>155 075</i> | <i>0</i>        | <i>0</i>        | <i>608 544</i>               |
| Rezerva na odchodné - dlhodobá časť                              | 287 170                    | 155 075        | 0               | 0               | 442 245                      |
| Rezerva na iné rizika a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti | 166 299                    | 0              | 0               | 0               | 166 299                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                               | <b>907 558</b>             | <b>823 662</b> | <b>525 233</b>  | <b>0</b>        | <b>1 205 987</b>             |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                       | <i>516 634</i>             | <i>678 793</i> | <i>516 634</i>  | <i>0</i>        | <i>678 793</i>               |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov                 | 516 634                    | 678 793        | 516 634         | 0               | 678 793                      |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                       | <i>390 924</i>             | <i>144 869</i> | <i>8 599</i>    | <i>0</i>        | <i>527 194</i>               |
| Rezerva na odchodné - krátkodobá časť                            | 176 062                    | 81 184         | 0               | 0               | 257 246                      |
| Rezerva na súdne spory a poistenie majetku                       | 213 000                    | 1 946          | 4 946           | 0               | 210 000                      |
| Ostatné rezervy  | 1 862                      | 49 801         | 3 653           | 0               | 48 010                       |
| Rezerva na audit   | 0                          | 11 938         | 0               | 0               | 11 938                       |
| <b>Rezervy spolu</b>   | <b>1 361 027</b>           | <b>978 737</b> | <b>525 233</b>  | <b>0</b>        | <b>1 814 531</b>             |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Názov položky</b>   | <b>Stav k<br/>1.1.2022</b> | <b>Tvorba</b>  | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> |
|--|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>648 683</b>             | <b>112 023</b> | <b>0</b>        | <b>307 237</b>  | <b>453 469</b>               |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                                     | <i>648 683</i>             | <i>112 023</i> | <i>0</i>        | <i>307 237</i>  | <i>453 469</i>               |
| Rezerva na odchodné - dlhodobá časť  | 223 863                    | 63 307         | 0               | 0               | 287 170                      |
| Rezerva na iné rizika a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti v roku 2021 | 424 820                    | 48 716         | 0               | 307 237         | 166 299                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>1 164 288</b>           | <b>639 179</b> | <b>760 909</b>  | <b>135 000</b>  | <b>907 558</b>               |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                                   | <i>612 508</i>             | <i>516 634</i> | <i>612 508</i>  | <i>0</i>        | <i>516 634</i>               |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov                             | 612 508                    | 516 634        | 612 508         | 0               | 516 634                      |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                                   | <i>551 780</i>             | <i>122 545</i> | <i>148 401</i>  | <i>135 000</i>  | <i>390 924</i>               |
| Rezerva na odchodné - krátkodobá časť  | 128 780                    | 70 683         | 23 401          | 0               | 176 062                      |
| Rezerva na súdne spory a poistenie majetku                                   | 423 000                    | 50 000         | 125 000         | 135 000         | 213 000                      |
| Ostatné rezervy  | 0                          | 1 862          | 0               | 0               | 1 862                        |
| <b>Rezervy spolu</b>   | <b>1 812 971</b>           | <b>751 202</b> | <b>760 909</b>  | <b>442 237</b>  | <b>1 361 027</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 pôžičky, z toho:</b>      |      |                    |                   |                               |              | <b>2 354 102</b>       | <b>2 298 596</b> |
| Penta Hospitals SK, a.s. - cash pooling | EUR  | 1M EURIBOR + 1,95% | Vid' pozn. nižšie | 2 354 102                     | 2 298 596    | 2 354 102              | 2 298 596        |
| <b>Spolu</b>                            |      |                    |                   |                               |              | <b>2 354 102</b>       | <b>2 298 596</b> |

Spotrebné úvery čerpané na obstaranie zdravotníckych prístrojov v hodnote 26 279 EUR (rok 2022: 115 626 EUR) sú vykázané v súvahe na riadku 110 a na riadku 140. Závazok z cash poolingingu je vykázaný v súvahe na riadku 128.

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>66 740</b>     | <b>80 854</b>     |
| Odmeny a bonusy  | 66 740            | 80 854            |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                              | <b>3 209 683</b>  | <b>3 477 984</b>  |
| Výnosy z dotácie z EÚ fondov - dlhodobá časť                                 | 3 209 683         | 3 477 984         |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                            | <b>392 765</b>    | <b>346 751</b>    |
| Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok a darovaný majetok a z EU fondov | 337 658           | 232 752           |
| Nárok na stabilizačný príspevok pre zdravotnícky personál                    | 0                 | 2 000             |
| Darované ochranné pomôcky od ŠHR   | 794               | 34 354            |
| Darované vakcíny a lieky   | 52 185            | 75 031            |
| Ostatné  | 2 128             | 2 614             |
| <b>Spolu</b>   | <b>3 669 188</b>  | <b>3 905 589</b>  |

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

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>30 550 335</b> | <b>24 786 052</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                         | 30 550 335        | 24 786 052        |
| 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>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>30 550 335</b> | <b>24 786 052</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 | 29 526 066        | 23 756 079        |
| Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť       | 427 887           | 567 339           |
| Tržby z nájomného a za služby spojené s prenájmom         | 377 739           | 379 909           |
| Ostatné tržby   | 218 643           | 82 725            |
| <b>Spolu</b>  | <b>30 550 335</b> | <b>24 786 052</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>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                            | <b>1 365 935</b> | <b>824 935</b>   |
| Aktivácia materiálu a tovaru   | 1 208 999        | 738 585          |
| Aktivácia vnútroorganizačných služieb  | 156 936          | 86 350           |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>           | <b>1 162 884</b> | <b>3 148 772</b> |
| Tržby z predaja materiálu  | 619 882          | 311 373          |
| Výnosy z postúpených pohľadávok  | 0                | 18 842           |
| Výnosy z dotácií - rezidenčný program  | 133 238          | 101 659          |
| Zúčtovanie časového rozlíšenia nákladov do výšky odpisov                           | 252 101          | 203 253          |
| Finančné a nepeňažné dary  | 6 244            | 9 810            |
| Refundácia 7 EUR príplatkov zamestnancom manipulujúcich s COVID pacientmi od MZ SR | 0                | 620 843          |
| Stabilizačné príspevky   | 0                | 1 405 225        |
| Darované vakcíny   | 83 891           | 92 827           |
| Refaktutácia nákladov súvisiacich s útvorom krízového riadenia civilnej obrany     | 19 522           | 13 854           |
| Ostatné výnosy - atestácia, postgraduálne špecializačné štúdium                    | 7 723            | 2 027            |
| Refundácia nákladov subjektu HM od MZ SR   | 0                | 270 970          |
| Výnosy z darovaných ochranných pomôcok od ŠHR                                      | 36 174           | 90 229           |
| MH SR dotácia na krytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien energií      | 1 666            | 0                |
| Ostatné  | 2 443            | 7 860            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>27 000</b>    | <b>0</b>         |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                        | <i>27 000</i>    | <i>0</i>         |
| Protiplnenie za zabezpečenie úveru   | 27 000           | 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>3 429 499</b> | <b>2 917 638</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>             | 24 030           | 15 403           |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                          | 24 030           | 15 403           |
| 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>       | 3 405 469        | 2 902 235        |
| Opravy a udržiavanie   | 136 997          | 190 394          |
| Cestovné   | 4 390            | 6 153            |
| Náklady na reprezentáciu   | 6 140            | 12 351           |
| Nájomné a služby spojené s nájmom  | 168 224          | 117 434          |
| Pranie   | 133 233          | 116 884          |
| Náklady na telekomunikačné služby  | 40 743           | 35 363           |
| Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku                              | 141 449          | 159 752          |
| Stočné   | 48 409           | 23 071           |
| Revízie a servis zdravotníckej a nezdravotníckej techniky                    | 235 514          | 222 714          |
| Likvidácia odpadu  | 135 417          | 151 085          |
| Dezinfekcia a deratizácia  | 3 586            | 4 079            |
| Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti                            | 228 498          | 165 753          |
| Náklady na pracovnú zdravotnú službu   | 11 438           | 9 726            |
| Marketingové náklady   | 1 190            | 1 582            |
| Upratovanie  | 16 138           | 38 732           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo   | 38               | 25 087           |
| Odplata za zapojenie do skupiny Penta Hospitals SK, a.s.                     | 1 953 150        | 1 512 339        |
| Školenia a semináre  | 2 251            | 4 000            |
| BOZP   | 5 274            | 7 284            |
| Znalecke projekty, štúdie  | 385              | 9 497            |
| Ostatné  | 133 005          | 88 955           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>    | <b>1 162 510</b> | <b>85 914</b>    |
| Predaj materiálu   | 968 230          | 329 827          |
| Predaj DHM   | 0                | 0                |
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                   | 6 430            | 3 849            |
| Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                   | 4 551            | 565              |
| Postúpenie pohľadávky  | 0                | 18 842           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                         | 15 320           | -8 219           |
| Darcovia krvi  | 23 169           | 20 472           |
| Náhrada spôsobenej škody   | 4 500            | 0                |
| Neuplatnená DPH - len ročné vysporiadanie                                    | 18 601           | 0                |
| Tvorba / rozpustenie rezervy na iné rizika súvisiace s činnosťou spoločnosti | 0                | -258 521         |
| Poistné  | 45 141           | 42 357           |
| Členské príspevky a zodpovednosť za škodu                                    | 865              | 847              |
| Rezerva na súdne spory   | 1 946            | -85 000          |
| Ostatné  | 73 757           | 20 895           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>   | <b>60 798</b>    | <b>37 369</b>    |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>                 | 60 798           | 37 369           |
| Úroky (bankové úvery a pôžičky)  | 1 795            | 4 324            |
| Bankové poplatky   | 5 597            | 4 386            |
| Nákladové úroky pre prepojené ÚJ   | 53 406           | 28 659           |

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2023              | 2022              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>21 035 400</b> | <b>18 436 796</b> |
| Mzdy                           | 15 127 752        | 12 307 330        |
| Sociálne poistenie             | 3 827 283         | 3 069 907         |
| Zdravotné poistenie            | 1 433 478         | 1 193 381         |
| Sociálne zabezpečenie          | 646 887           | 1 866 178         |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2022 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2023 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok  | -822 187             | 0                                    | -63 014                                   | -885 201             |
| Opravná položka k dlhodobému majetku  | 159 991              | 0                                    | -922                                      | 159 069              |
| Dotácie na dlhodobý majetok   | 109 752              | 0                                    | 66 286                                    | 176 038              |
| Zásoby  | 388 320              | 0                                    | -244 281                                  | 144 039              |
| Pohľadávky  | 14 784               | 0                                    | 4 414                                     | 19 198               |
| Rezervy   | 844 394              | 0                                    | 291 345                                   | 1 135 739            |
| Závazky daňovo uznané až po zaplatení   | 34 216               | 0                                    | -27 228                                   | 6 988                |
| <b>Celkom</b>   | <b>729 270</b>       | <b>0</b>                             | <b>26 600</b>                             | <b>755 870</b>       |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)  | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | 153 147              | 0                                    | 5 586                                     | 158 733              |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>  |                      |                                      |   |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 153 147              |                                      | 5 586                                     | 158 733              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>  | <b>153 147</b>       |                                      | <b>5 586</b>                              | <b>158 733</b>       |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2023 | Stav k<br>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   | 0                    | 0                    |
| 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>1 001 026</b> |                |            | <b>800 294</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                  | 210 215        | 21%        |                | 168 062        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 40 932           | 8 596          |            | 1 127 733      | 236 824        |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -126 309         | -26 525        |            | -1 084 679     | -227 783       |            |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | 0                | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Iné   | 0                | 0              |            | 0              | 0              |            |
| <b>Spolu</b>  |                  | <b>192 286</b> | <b>19%</b> |                | <b>177 103</b> | <b>22%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 197 872        | 20%        |                | 140 187        | 18%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -5 586         | - 1%       |                | 36 916         | 5%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>192 286</b> | <b>19%</b> |                | <b>177 103</b> | <b>22%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienены majetok

Podmienеныm 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<br>31.12.2023 | Stav k<br>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

Podmienеныm 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<br>31.12.2023 | Stav k<br>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<br>31.12.2023 | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 659 311              | 373 475              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0                    | 0                    |
| Majetok prijatý do úschovy            | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z derivátov                | 0                    | 0                    |
| Závázky z opcí derivátov              | 0                    | 0                    |
| Odpísané pohľadávky                   | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z leasingu                 | 0                    | 0                    |
| Závázky z leasingu                    | 0                    | 0                    |
| Iné položky                           | 193 212              | 150 197              |

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke "Iné položky" drobný majetok v hodnote 193 212 EUR.

Spoločnosť si prenajíma od svojej sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. osobné vozidlo s 30-dňovou výpovednou lehotou a od ďalšej sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. softvér. Priemerné mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2023 predstavovalo 12 540 EUR (2022: 8 550 EUR) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 5 093 EUR bez DPH (2022: 5 635 EUR).

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali 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 služieb                                      | Ostatné spriaznené strany                                     | 128 073           | 102 590           |
|  | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 2 362             | 20 654            |
| Zaplatené nájomné                                  | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 2 581             | 0                 |
|  | Ostatné spriaznené strany                                     | 237 449           | 187 589           |
| Odplata za zapojenie do skupiny Penta Hospitals SK | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 1 953 150         | 1 512 339         |
| Nákup zásob  | Ostatné spriaznené strany                                     | 106 596           | 6 674             |
|  | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                 | 0                 |
| Predaj zásob                                       | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                 | 2 379             |
|  | Ostatné spriaznené strany                                     | 400 597           | 255 840           |
| Nákladové úroky                                    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 53 406            | 7 020             |
| Predaj služieb                                     | Ostatné spriaznené strany                                     | 6 949             | 6 651             |
| Ostatné finančné výnosy                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 27 000            | 0                 |
|  |   | <b>Stav k</b>     | <b>Stav k</b>     |
|  | <b>Spriaznená osoba</b>                                       | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Závazky z obchodného styku                         | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 28 050            | 590               |
|  | Ostatné spriaznené strany                                     | 81 331            | 25 894            |
| Pohľadávky z obchodného styku                      | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 1 090 353         | 406 669           |
|  | Ostatné spriaznené strany                                     | 251 551           | 20 705            |
| Prijaté pôžičky                                    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 2 354 102         | 2 298 596         |
| Iné pohľadávky                                     | Ostatné spriaznené strany                                     | 27 000            | 0                 |
| Iné záväzky - DPH v skupine                        | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 19 579            | 19 728            |

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.

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 2 052 261 EUR (v roku 2022: 1 907 405 EUR) a výnosy od Dôvera zdravotná poisťovňa, a.s. v sume 6 186 867 EUR (v roku 2022: 4 422 308 EUR).

Závazky voči ostatným spriazneným stranám v rámci skupiny Penta k 31.12.2023 sú vo výške 395 010 EUR (k 31.12.2022 boli vo výške 329 118 EUR) a pohľadávky k 31.12.2023 sú vo výške 620 993 EUR (k 31.12.2022 boli vo výške 697 223 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. PREHLAD 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<br>31.12.2023 |
|--|------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
|  | 1.1.2023         | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  |                      |
| Základné imanie  | 5 209 313        | 0              | 0              | 0        | 5 209 313            |
| Zmena základného imania  | 18 587           | 0              | 0              | 0        | 18 587               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Emisné ážio  | 0                | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy   | 485 000          | 0              | 0              | 0        | 485 000              |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 404 211          | 0              | 0              | 62 319   | 466 530              |
| 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                                    | 1 769 394        | 0              | 0              | 0        | 1 769 394            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -165 381         | 0              | 0              | 0        | -165 381             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 623 191          | 808 740        | 560 872        | -62 319  | 808 740              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>  | <b>8 344 315</b> | <b>808 740</b> | <b>560 872</b> | <b>0</b> | <b>8 592 183</b>     |

| Položka vlastného imania   | Stav k           |                |          |          | Stav k<br>31.12.2022 |
|--|------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
|  | 1.1.2022         | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  |                      |
| Základné imanie  | 5 209 313        | 0              | 0        | 0        | 5 209 313            |
| Zmena základného imania  | 18 587           | 0              | 0        | 0        | 18 587               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio  | 0                | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy   | 485 000          | 0              | 0        | 0        | 485 000              |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 342 455          | 0              | 0        | 61 756   | 404 211              |
| 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                                    | 1 213 593        | 0              | 0        | 555 801  | 1 769 394            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -165 381         | 0              | 0        | 0        | -165 381             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 617 557          | 623 191        | 0        | -617 557 | 623 191              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>  | <b>7 721 124</b> | <b>623 191</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>8 344 315</b>     |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 15 689 akcií v menovitej hodnote 332 EUR a 565 akcií v menovitej hodnote 1 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Zisk na akciu predstavuje 52 EUR (2022: 40 EUR)

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 209 313 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 623 191 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | 2022           |
|---|----------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>623 191</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2022</b>    |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 62 319         |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 560 872        |
| Iné   | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>623 191</b> |

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>1 001 026</b>  | <b>800 294</b>    |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku   | 716 987           | 726 681           |
| Odpis pohľadávky  | 0                 | 18 842            |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                         | -922              | -922              |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | -11 460           | -21 453           |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | -244 281          | 290 484           |
| Zmena stavu rezerv  | 453 504           | -451 944          |
| Úrokové náklady (netto)   | 55 201            | 32 983            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>1 970 055</b>  | <b>1 394 965</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>   |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -1 196 140        | -698 629          |
| Úbytok (prírastok) zásob  | 263 591           | 116 736           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | -321 700          | 506 010           |
| Iné   | 0                 | 0                 |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>   | <b>715 806</b>    | <b>1 319 082</b>  |
| <b>Názov položky</b>  | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky  | 715 806           | 1 319 082         |
| Zaplatené úroky   | -55 201           | -32 983           |
| Zaplatená daň z príjmov   | -115 344          | -293 442          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>545 261</b>    | <b>992 657</b>    |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku  | -1 056 908        | -1 967 001        |
| Prijaté dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                          | 559 297           | 1 148 646         |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-497 611</b>   | <b>-818 355</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | -89 347           | -116 522          |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-89 347</b>    | <b>-116 522</b>   |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-41 697</b>    | <b>57 780</b>     |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | -2 267 605        | -2 325 385        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>-2 309 302</b> | <b>-2 267 605</b> |

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <b>Položka</b>          | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Peniaze                 | 33 892            | 21 705            |
| Ceniny                  | 5 656             | 2 042             |
| Účty v bankách          | 7 636             | 8 364             |
| Peniaze na ceste        | -2 384            | -1 120            |
| Závazok z cash poolingu | -2 354 102        | -2 298 596        |
| <b>Spolu</b>            | <b>-2 309 302</b> | <b>-2 267 605</b> |