



VÝROČNÁ SPRÁVA

2023

ProCare, a. s.



ProCare, a. s.

Sieť zdravotníckych zariadení novej generácie. Našou víziou je stať sa prvou voľbou pre pacientov a inšpirovať ostatných, aby zlepšovali zdravotníctvo na Slovensku.

PROCARE V ROKU 2023

Sieť zdravotníckych zariadení novej generácie. Našou víziou je stať sa prvou voľbou pre pacientov a inšpirovať ostatných, aby zlepšovali zdravotníctvo na Slovensku. Staráme sa o našich pacientov. Každý deň. Lepším spôsobom.



10 ZDRAVOTNÍCKYCH ZARIADENÍ
PO CELOM SLOVENSKU



KAŽDOROČNE OKOLO
1,7 MILIÓNA VYŠETRENÍ



46 ŠPECIALIZOVANÝCH PRACOVÍSK



LÍDER NA TRHU
PRACOVNEJ ZDRAVOTNEJ
SLUŽBY



3 PRACOVISKÁ
JEDNODŇOVEJ CHIRURGIE



VIAC AKO 1 100
ZAMESTNANCOV



PRIVÁTNE CALL CENTRUM:
VIAC AKO **400 TISÍC**
VYRIEŠENÝCH POŽIADAVIEK
ROČNE



NOVÁ KLIENTSKA ZÓNA:
25 TISÍC ONLINE REZERVÁCIÍ
ROČNE



ZODPOVEDNOSŤ

PREDSTAVUJE SPÔSOB, AKÝM SA SPRÁVAME K NAŠIM KLIENTOM.

Naše povinnosti berieme vážne. Naše úlohy si plníme načas a kvalitne. Rozhodujeme sa a čelíme následkom našich rozhodnutí. Preukazujeme vodcovstvo a odvahu vo všetkom, čo robíme. Cítíme sa zodpovední za podanie očakávaných výsledkov v súlade s našimi príslubmi.



TÍMOVÁ PRÁCA

PREDSTAVUJE SPÔSOB, AKÝM JEDNOTLIVCI DOSAHUJÚ ÚSPECH SVOJHO TÍMU.

Veríme v spoluprácu a vo vzájomnú podporu. Naše ciele môžeme dosiahnuť len spolu. Opierame sa pritom o vzájomné schopnosti, vedomosti a skúsenosti. Učíme sa vzájomne jeden od druhého a vítame konštruktívnu spätnú väzbu.



REŠPEKT

PREDSTAVUJE SPÔSOB, AKÝM SA SPRÁVAME K ĽUĎOM V RÁMCI NAŠEJ SPOLOČNOSTI A MIMO NEJ, AKÝM SA SPRÁVAME JEDEN K DRUHÉMU, K NAŠIM KOLEGOM, PARTNEROM A PACIENTOM BEZ OHĽADU NA SOCIÁLNE A INÉ ROZDIELY.

Beríme ohľad na individuálne potreby našich pacientov a pristupujeme k nim s rešpektom. Navzájom si vypočujeme názory každého z nás. Vzájomne si ceníme svoj čas a vedomosti.

OBSAH

Základné údaje spoločnosti	4
Predmet činnosti.....	4
Vedenie Spoločnosti	5
Štruktúra akcionárov	5
Spájajú nás spoločné hodnoty	5
Prehľad vybraných údajov spoločnosti	6
Grafické zobrazenie vybraných Údajov	7
Investičná činnosť	9
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	9
Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti	9
Návrh na rozdelenie zisku	10
Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	10
Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	10
Vplyv na životné prostredie	10
Vplyv na zamestnanosť.....	10
Riziká a neistoty	10
Prehľad peňažných tokov	11

ZÁKLADNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

Názov Spoločnosti:	ProCare, a.s.
Sídlo Spoločnosti:	Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava 5
IČO:	35890568
Právna forma:	akciová spoločnosť
Deň založenia Spoločnosti:	11. máj 2004
Deň zápisu do obchodného registra:	23. jún 2004
Zápis v obchodnom registri:	Mestský súd Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3363/B

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

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

Predmet činnosti

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- automatizované spracovanie dát
- reklamná a propagačná činnosť
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti
- vedenie účtovníctva
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu poliklinika v rozsahu povolenia vydaného podľa zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- pracovná zdravotná služba
- zubná technika
- kvalitatívne a kvantitatívne zisťovanie faktorov životného prostredia a pracovného prostredia na účely posudzovania ich možného vplyvu na zdravie: - meranie denného a umelého osvetlenia - meranie hluku v životnom a pracovnom prostredí a meranie tepelnovlhkostnej mikroklimy
- špecialista požiarnej ochrany
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Bezpečnostnotechnické služby
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kvalitatívne a kvantitatívne zisťovanie faktorov životného prostredia a pracovného prostredia na účely posudzovania ich možného vplyvu na zdravie: - meranie vibrácií v pracovnom prostredí - odber a meranie vzoriek prašnosti v pracovnom prostredí

Vedenie Spoločnosti

Predseda predstavenstva:	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH
Člen predstavenstva:	Ing. Tomáš Valaška
Člen predstavenstva:	MUDr. Igor Pramuk, MPH
Dozorná rada:	Mgr. Maroš Nestšák Martin Krchňavý MUDr. Václav Jirku

Štruktúra akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %	v %	v %	v %
Penta Hospitals SK, a. s.	23 798 506	100	100	100	100
Spolu	23 798 506	100	100	100	100

Spájajú nás spoločné hodnoty



REŠPEKT

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



ZODPOVEDNOSŤ

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



TÍMOVÁ PRÁCA

Predstavuje spôsob, akým jednotlivci dosahujú úspech svojho tímu.

PREHĽAD VYBRANÝCH ÚDAJOV SPOLOČNOSTI

Finančné údaje	Jednotka	2023	2022	2021
Neobežný majetok	EUR	44 231 152	45 211 761	39 226 692
Dlhodobý nehmotný majetok	EUR	415 735	334 838	288 981
Dlhodobý hmotný majetok	EUR	51 304	47 645	21 609
Dlhodobý finančný majetok súčet	EUR	43 764 113	44 829 278	38 916 102
Obežný majetok	EUR	11 688 574	6 792 820	5 180 802
Zásoby súčet	EUR	426	9 818	9 554
Dlhodobé pohľadávky	EUR	85 564	87 343	84 067
Krátkodobé pohľadávky	EUR	11 591 390	6 663 550	5 060 160
Krátkodobý finančný majetok	EUR	0	0	0
Finančné účty	EUR	11 194	32 109	27 021
Časové rozlíšenie	EUR	9 943	10 100	7 508
Spolu vlastné imanie a záväzky	EUR	55 929 669	52 014 681	44 415 002
Vlastné imanie	EUR	34 452 100	32 279 401	30 565 243
Základné imanie	EUR	23 798 506	23 798 506	23 798 506
Emisné ážio	EUR	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	EUR	19 150 000	19 150 000	19 150 000
Zákonné rezervné fondy	EUR	1 514 763	1 342 347	1 155 151
Ostatné fondy zo zisku	EUR	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	EUR	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	EUR	-12 208 869	-13 735 610	-15 410 379
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	EUR	2 197 700	1 724 158	1 871 965
Záväzky	EUR	16 880 545	15 487 260	9 855 829
Dlhodobé záväzky	EUR	22 703	27 350	6 871 593
Dlhodobé rezervy	EUR	1 677	1 704	1 640
Dlhodobé bankové úvery	EUR	0	0	0
Krátkodobé záväzky	EUR	16 690 476	15 326 507	2 845 322
Krátkodobé rezervy	EUR	165 689	131 699	136 821
Bežné bankové úvery	EUR	0	0	453
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	0	0	0
Časové rozlíšenie súčet	EUR	4 597 024	4 248 020	3 993 930
Náklady	EUR	21 055 058	18 632 180	21 033 569
Výnosy	EUR	23 437 060	20 492 518	23 104 198
Tržby	EUR	19 866 972	19 232 422	21 702 094
Zisk pred zdanením	EUR	2 382 002	1 860 338	2 070 629
Daň (splatná a odložená)	EUR	184 302	136 180	198 664
Čistý zisk po zdanení	EUR	2 197 700	1 724 158	1 871 965
Ziskovosť *	%	12%	10%	10%

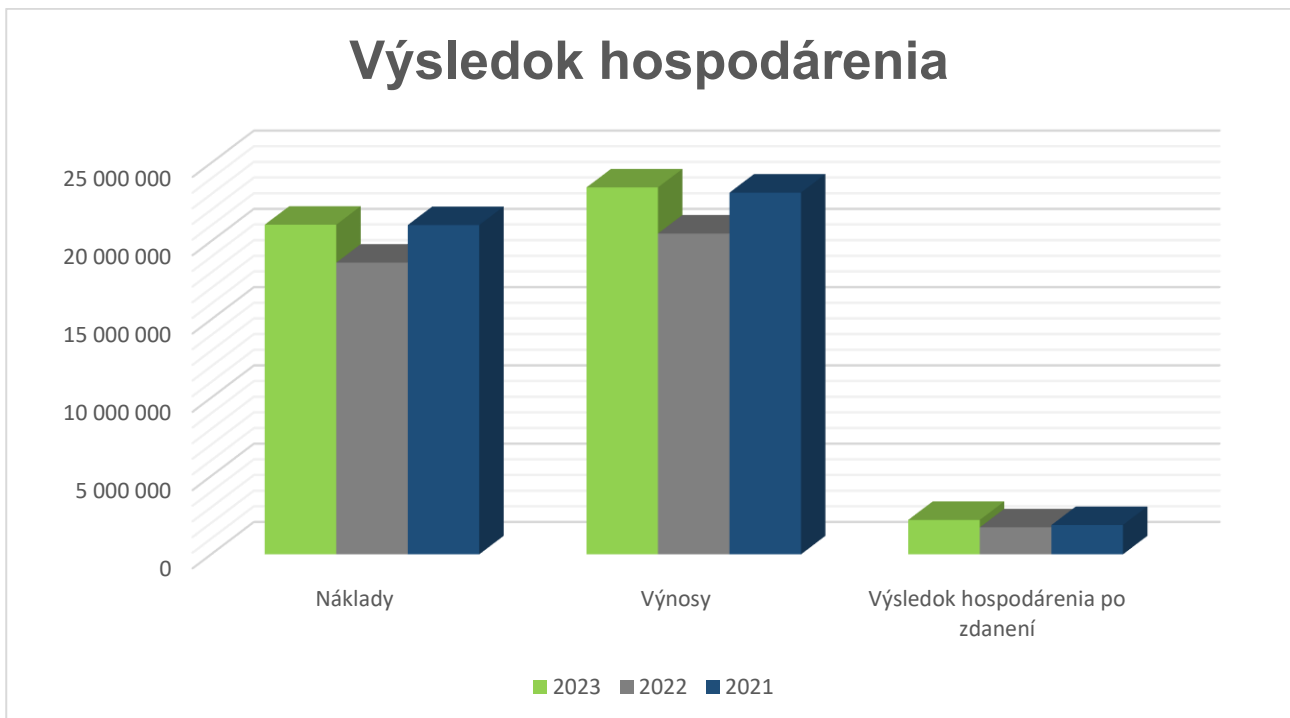
* Ziskovosť = zisk pred zdanením/tržby

Náklady	Jednotka	2023	2022	2021
Materiál	EUR	148 228	149 703	263 757
Energie	EUR	13 496	8 491	6 514
Opravy	EUR	42 378	31 773	28 367
Služby	EUR	5 766 962	6 661 866	9 834 955
Mzdy	EUR	4 063 652	3 884 548	3 942 814
Odpisy	EUR	163 694	569 646	246 837
Ostatné náklady	EUR	10 856 648	7 326 153	6 710 325
Spolu		21 055 058	18 632 180	21 033 569

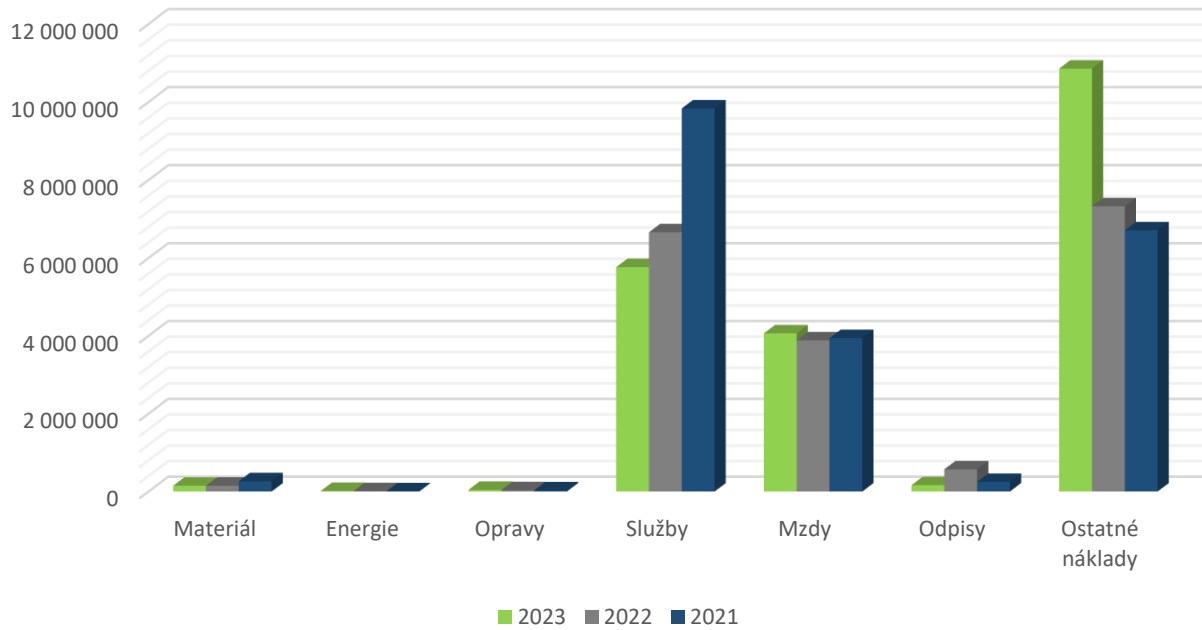
Výnosy	Jednotka	2023	2022	2021
Administratíva	EUR	886 137	1 367 858	3 321 144
Predaj tovaru	EUR	15 344	16 265	26 287
Celoročná zdravotná starostlivosť	EUR	10 183 166	9 627 239	9 228 514
Pracovná zdravotná služba	EUR	8 051 523	7 562 841	7 518 483
Nájomné	EUR	258 867	291 153	242 543
Ostatné tržby za zdravotnícke služby	EUR	0	105 099	926 642
Ostatné výnosy	EUR	4 042 023	1 522 063	1 840 585
Spolu		23 437 060	20 492 518	23 104 198

Personálne ukazovatele	Jednotka	2023	2022	2021
Lekári	počet	5	5	6
Sestry	počet	4	4	6
Ostatný zdrav. personál	počet	29	29	32
THP	počet	85	71	73
Robotníci	počet	1	1	1
Spolu		124	110	118

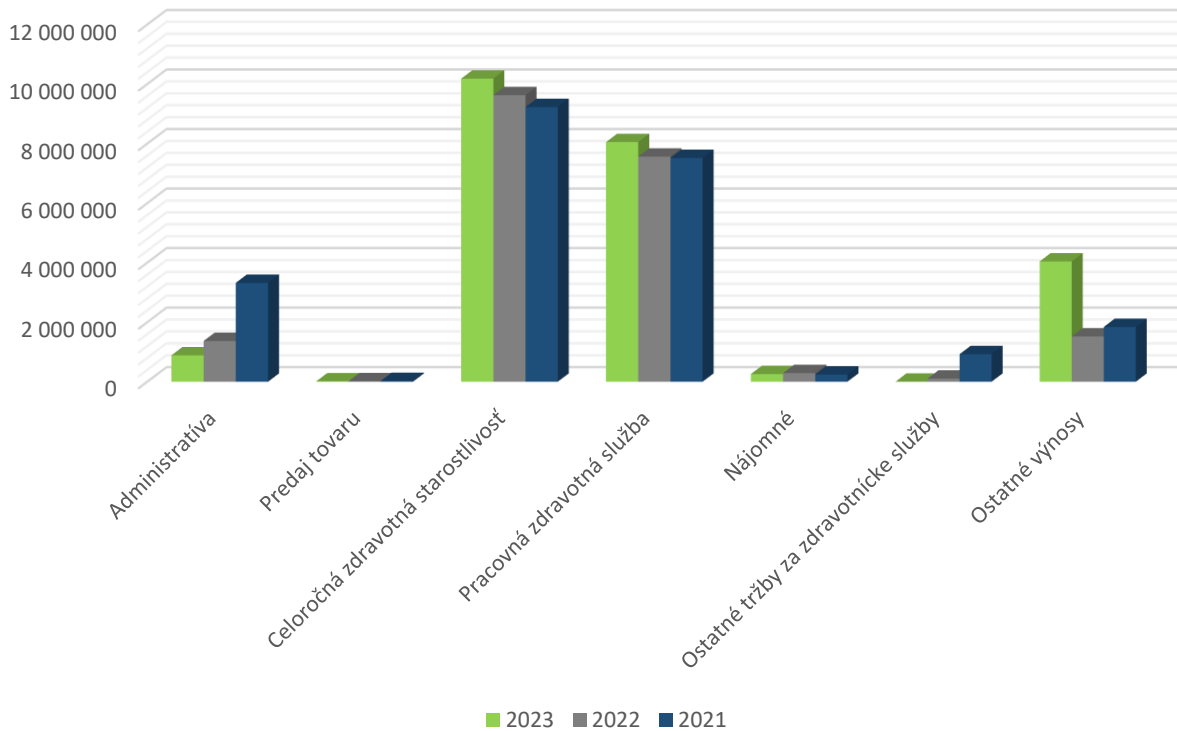
GRAFICKÉ ZOBRAZENIE VYBRANÝCH ÚDAJOV



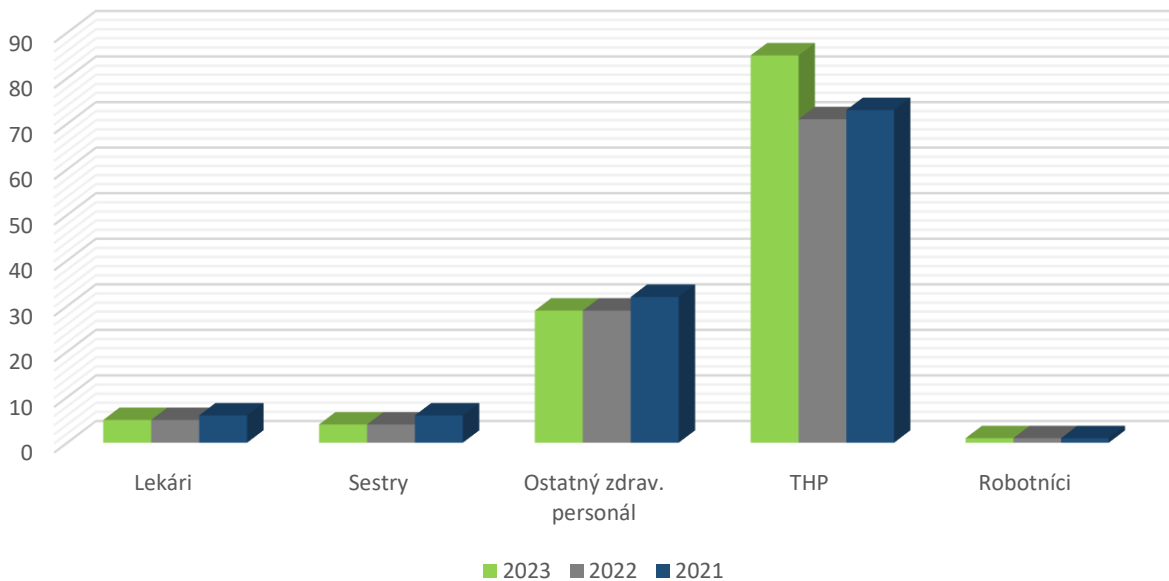
Náklady



Výnosy



Personálne ukazovatele



INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zaradila do majetku softvérové vybavenie v hodnote 193 312 EUR, výpočtovú techniku v hodnote 11 016 EUR, klimatizácie v hodnote 8 938 EUR a nábytok v hodnote 4 294 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila z majetku softvérové vybavenie v hodnote 505 511 EUR, osobné automobily s príslušenstvom v hodnote 31 416 EUR, ne zdravotnícku techniku v hodnote 11 330 EUR, a zdravotnícku techniku v hodnote 23 795 EUR.

V roku 2023 došlo k predaju dcérskych spoločností Poliklinika ProCare Žiar s.r.o. a Mammacentrum sv. Agáty Banská Bystrica, a.s. Zároveň Spoločnosť v roku 2023 obstarala 100%-ný podiel v spoločnosti MEDIKOL s.r.o. v hodnote 54 483 EUR. Počas roka došlo taktiež k navýšeniu investície v spoločnosti SPORTCLINIC, s.r.o. v hodnote 850 000 EUR.

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

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

PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť sa v roku 2024 bude naďalej zameriavať na posilnenie pozície v poskytovaní pracovnej zdravotnej služby a v budovaní silnej siete poskytovateľov zdravotnej starostlivosti v rámci siete polikliník.

Rozsiahle pokrytie, spokojnosť pacientov a dobrý kredit značky ProCare je základným predpokladom úspechu v prostredí poskytovania zdravotnej starostlivosti a pracovnej zdravotnej služby.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 zisk vo výške 2 197 700 EUR. Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2023.

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

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

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

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

VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

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

VPLYV NA ZAMESTNANOSŤ

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

RIZIKÁ A NEISTOTY

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

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 382 002	1 860 338	2 070 629
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>			
Odpisy dlhodobého majetku	163 694	185 298	246 837
Odpis goodwillu zo zlúčenia s Medfin PZS, a.s.	0	384 348	0
Odpis zásob	10 824	1 847	536
Odpis pohľadávky	632	702	11 452
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-19 523	-33 127	-129 271
Zmena stavu rezerv	33 963	-5 058	45 914
Úrokové náklady (netto)	265 235	272 792	201 160
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 953	-4 952	-16 667
Strata / (zisk) z predaja akcií a podielov dcérskych spoločností	-41 236	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	4 654	1 040
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 787 638	2 666 842	2 431 630
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>			
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-8 205 936	-1 740 076	-721 754
Úbytok (prírastok) zásob	-1 432	-2 111	25 743
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	962 401	13 112	-562 699
Prevádzkové peňažné toky	-4 457 329	937 767	1 172 920
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Prevádzkové peňažné toky	-4 457 329	937 767	1 172 920
Zaplatené úroky	-423 272	-176 077	-168 666
Prijaté úroky	892	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-209 035	-137 910	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 088 744	623 780	1 004 254
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Nákup dlhodobého majetku	-258 788	-207 549	-183 650
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 953	5 451	16 667
Príjmy z predaja akcií a podielov dcérskych spoločností	2 010 885	0	0
Obstaranie finančných investícií	-904 485	-6 297 556	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	79 500	-80 498	-500
Prijaté dividendy	1 188 210	1 163 968	1 345 399
Prírastok peňažných prostriedkov nadobudnutých zlúčením	0	274 504	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 123 275	-5 141 680	1 177 916
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-453	-9 504 547
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-13 265 100	5 390 100	7 495 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-13 265 100	5 389 647	-2 009 547
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-16 230 569	871 747	172 623
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 061 467	1 189 720	1 017 097
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-14 169 102	2 061 467	1 189 720

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2023	2022	2021
Peniaze	4 499	13 826	15 064
Ceniny	3 095	2 069	3 340
Účty v bankách	2 450	15 114	8 617
Peniaze na ceste	1 150	1 100	0
Pohľadávka / (záväzok z cash poolingu)	-14 180 296	2 029 358	1 162 699
Spolu	-14 169 102	2 061 467	1 189 720

SME TU PRE



Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ProCare, a. s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISA“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá vyjadruje náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISA vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene

očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISA, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

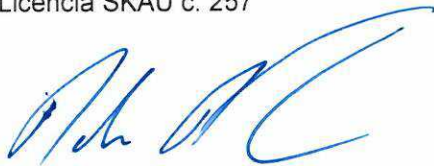
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

31. mája 2024
Bratislava, Slovenská republika

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



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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 8 5 0 1 9 3	X riadna	malá	od	1 2 0 2 3
IČO			Za obdobie	do 1 2 2 0 2 3
3 5 8 9 0 5 6 8	mimoriadna	X veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 2
8 6 . 9 0 . 9			do	1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P r o C a r e , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

E i n s t e i n o v a

Číslo

2 3 - 2 5

PSČ

Obec

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I

O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o : 3 3 6 3 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 5 . 0 5 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31					
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 2 0 6 4 4 0 9	1 1 6 8 8 5 7 4			
			3 7 5 8 3 5		6 7 9 2 8 2 0		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 2 6	4 2 6			
					9 8 1 8		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 2 6	4 2 6			
					9 8 1 8		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36					
3.	Výrobky (123) - /194/	37					
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39					
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 5 5 6 4	8 5 5 6 4			
					8 7 3 4 3		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 6 9 8	1 6 9 8	1 7 9 8	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	8 3 8 6 6	8 3 8 6 6	8 5 5 4 5	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 9 6 7 2 2 5	1 1 5 9 1 3 9 0	6 6 6 3 5 5 0	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 8 2 5 8 4 8	1 0 4 5 0 0 1 3	3 2 8 0 4 7 4	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 2 3 5 8 1 1	8 2 3 5 8 1 1	1 3 9 0 7 0 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



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



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

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 2 2 0 8 8 6 9	- 1 3 7 3 5 6 1 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 1 2 2 0 8 8 6 9	- 1 3 7 3 5 6 1 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 1 9 7 7 0 0	1 7 2 4 1 5 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 6 8 8 0 5 4 5	1 5 4 8 7 2 6 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 2 7 0 3	2 7 3 5 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 2 7 0 3	2 7 3 5 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 5 5 6 3 7 4	1 1 9 1 4 4 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	2 0 1 0 8 8 5	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 5 3 9 7 7 4	1 1 8 8 2 1 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 5 3 9 7 7 4	1 1 8 8 2 1 0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 1 5	1 2 3 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	7 1 5	1 2 3 1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	5 0 0 0	2 0 0 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 2 6 2 5 9 6	3 3 1 5 6 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 9 6 9 6 4 9	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 6 5 9 5 0	2 7 4 0 2 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 6 5 9 5 0	2 7 4 0 2 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		1
O.	Kurzové straty (563)	52	2 5	1 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 6 9 7 2	5 7 5 2 3



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ProCare, a.s.
Einsteinova 23-25
851 01 Bratislava 5

Spoločnosť ProCare, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. mája 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. júna 2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.3363/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – poliklinika,
- pracovná zdravotná služba.

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, Cypruská republika. CRNAP limited zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti CRNAP LIMITED je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	112
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	124	110
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	13	5

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Štatutárny orgán:	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda predstavenstva) Ing. Tomáš Valaška (člen predstavenstva) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda predstavenstva) Ing. Tomáš Valaška (člen predstavenstva) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)
Dozorná rada:	Martin Krchňavý MUDr. Václav Jirku Mgr. Maroš Nestšák	Ing. Eduard Maták – do 30.4.2022 Mgr. Jozef Mathia – do 30.4.2022 Mgr. Maroš Nestšák Martin Krchňavý – od 1.5.2022 MUDr. Václav Jirku – od 1.5.2022

Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasova- cích prá- vach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálo- vých fondov z príspev- kov v %
	absolútne	v %			
Penta Hospitals SK, a. s.	23 798 506	100	100	100	100
Spolu	23 798 506	100	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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 obstarávací 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	2 - 10	rovnomerne	10,00 – 50,00
Oceniiteľné práva	5		20,00

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 obstarávací 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	33 rokov	rovnomerne	3,03
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	<i>2 - 12</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>8,33 – 50,00</i>
<i>Výpočtová technika</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25,00</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25</i>
<i>Inventár</i>	<i>10</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>10,00</i>

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Goodwill

Vykázaný goodwill vznikol pri zlúčení v dôsledku toho, že účtovná hodnota podielu zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti bola vyššia ako reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel.

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

d) Cenné papiere a podiely

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

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

e) Zásoby

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

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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

f) Pohľadávky

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

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

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

- k podielom na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách na základe metódy budúceho predpokladaného cash flow
- k zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní po lehote splatnosti 25 %
- k pohľadávkam voči fyzickým osobám po lehote splatnosti nad 92 dní 100 %, nad 85 dní 92 %, nad 57 dní 91 %, nad 43 dní 84 %, nad 29 dní 77 %, nad 22 dní 64 %, nad 15 dní 53 %, nad 8 dní 39 % a nad 1 deň 23 %.

j) Rezervy

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

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

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poisťovno-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)	124
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	42,26 %
Predpokladané zvýšenie miezd	7,39 %
Diskontná sadzba	3,77 %

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

r) Cudzía mena

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

s) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní, ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť a tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	1 884 766	632 865	40 095	0	17 657	0	2 575 383
Prírastky	0	0	0	0	0	246 820	0	246 820
Úbytky	0	505 511	0	0	0	17 657	0	523 168
Presuny	0	193 312	0	0	0	-193 312	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 572 567	632 865	40 095	0	53 508	0	2 299 035
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	1 568 237	632 213	40 095	0	0	0	2 240 545
Prírastky	0	147 614	652	0	0	0	0	148 266
Úbytky	0	505 511	0	0	0	0	0	505 511
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 210 340	632 865	40 095	0	0	0	1 883 300
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	316 529	652	0	0	17 657	0	334 838
Stav k 31.12.2023	0	362 227	0	0	0	53 508	0	415 735

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila do majetku softvérové vybavenie v hodnote 193 312 EUR a vyradila softvérové vybavenie v hodnote 505 511 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	1 759 005	632 865	40 095	0	0	0	2 431 965
Prírastky	0	0	0	384 348	0	215 310	0	599 658
Úbytky	0	71 892	0	384 348	0	0	0	456 240
Presuny	0	197 653	0	0	0	-197 653	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 884 766	632 865	40 095	0	17 657	0	2 575 383
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	1 494 409	608 480	40 095	0	0	0	2 142 984
Prírastky	0	145 720	23 733	384 348	0	0	0	553 801
Úbytky	0	71 892	0	384 348	0	0	0	456 240
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 568 237	632 213	40 095	0	0	0	2 240 545
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	264 596	24 385	0	0	0	0	288 981
Stav k 31.12.2022	0	316 529	652	0	0	17 657	0	334 838

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									
Stav k 1.1.2023	0	59 634	1 114 195	0	0	0	5 160	0	1 178 989
Prírastky	0	0	0	0	0	0	21 008	0	21 008
Úbytky	0	0	66 541	0	0	0	1 920	0	68 461
Presuny	0	0	24 248	0	0	0	-24 248	0	0
Stav k 31.12.2023	0	59 634	1 071 902	0	0	0	0	0	1 131 536
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	46 884	1 084 460	0	0	0	0	0	1 131 344
Prírastky	0	1 705	13 724	0	0	0	0	0	15 429
Úbytky	0	0	66 541	0	0	0	0	0	66 541
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	48 589	1 031 643	0	0	0	0	0	1 080 232
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	12 750	29 735	0	0	0	5 160	0	47 645
Stav k 31.12.2023	0	11 045	40 259	0	0	0	0	0	51 304

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zaradila výpočtovú techniku v hodnote 11 016 EUR, klimatizácie v hodnote 8 938 EUR a nábytok v hodnote 4 294 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila z majetku osobné automobily s príslušenstvom v hodnote 31 416 EUR, ne zdravotnícku techniku v hodnote 11 330 EUR, a zdravotnícku techniku v hodnote 23 795 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									
Stav k 1.1.2022	0	52 344	1 210 929	0	0	0	1 920	0	1 265 193
Prírastky	0	0	9 200	0	0	0	33 179	0	42 379
Úbytky	0	0	128 583	0	0	0	0	0	128 583
Presuny	0	7 290	22 649	0	0	0	-29 939	0	0
Stav k 31.12.2022	0	59 634	1 114 195	0	0	0	5 160	0	1 178 989
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	45 961	1 197 623	0	0	0	0	0	1 243 584
Prírastky	0	923	15 420	0	0	0	0	0	16 343
Úbytky	0	0	128 583	0	0	0	0	0	128 583
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	46 884	1 084 460	0	0	0	0	0	1 131 344
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	6 383	13 306	0	0	0	1 920	0	21 609
Stav k 31.12.2022	0	12 750	29 735	0	0	0	5 160	0	47 645

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

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2023	56 910 466	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56 910 466
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	904 484	0	904 484
Úbytky	3 390 050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 390 050
Presuny	904 484	0	0	0	0	0	0	0	0	-904 484	0	0
Stav k 31.12.2023	54 424 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 424 900
Opravné položky												
Stav k 1.1.2023	12 081 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 081 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 420 401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 420 401
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	10 660 787	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 660 787
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2023	44 829 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 829 278
Stav k 31.12.2023	43 764 113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 764 113

V roku 2023 došlo k predaju dcérskych spoločností Poliklinika ProCare Žiar s.r.o. a Mammacentrum sv. Agáty Banská Bystrica, a.s. Vplyvom predaja boli vyradené podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách v zostatkovej hodnote 1 969 649 EUR

Zároveň Spoločnosť v roku 2023 obstarala 100%-ný podiel v spoločnosti MEDIKOL s.r.o. v hodnote 54 483 EUR. Počas roka došlo taktiež k navýšeniu investície v spoločnosti SPORTCLINIC, s.r.o. v hodnote 850 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	51 255 101	0	0	0	0	0	0	0	0	192 189	0	51 447 290
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 269 565	0	6 269 565
Úbytky	806 389	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	806 389
Presuny	6 461 754	0	0	0	0	0	0	0	0	-6 461 754	0	0
Stav k 31.12.2022	56 910 466	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56 910 466
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	450 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	12 081 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 081 188
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	38 723 913	0	0	0	0	0	0	0	0	192 189	0	38 916 102
Stav k 31.12.2022	44 829 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 829 278

V roku 2022 došlo k právnemu zlúčeniu Spoločnosti s dcérskymi spoločnosťami Medfin PZS, a.s. a mediworx software solutions, a.s. Vplyvom zlúčenia došlo k zníženiu finančných investícií Spoločnosti o 642 189 EUR.

Zároveň Spoločnosť v roku 2022 obstarala 80%-ný podiel v spoločnosti SPORTCLINIC, s.r.o. v hodnote 6 269 565 EUR. Súčasťou úbytkov je vyplatenie kapitálových fondov v hodnote 164 200 EUR zo spoločnosti SPORTCLINIC, s.r.o.

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

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

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

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

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška prí- spevkov do kapitálových fondov z prí- spevkov	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv						
NOVAPHARM, s.r.o	100%	100%	5 694 151	460 566	0	12 795 748
PRO SANUS, a.s.	100%	100%	2 685 916	301 447	0	6 259 838
Priemyselné zdravot- nícke centrum Procare, a.s.	100%	100%	467 096	34 669	0	0
Euromedix, a.s.	100%	100%	2 357 484	353 061	0	4 641 190
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100%	100%	800 124	90 937	0	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o	100%	100%	676 353	201 507	0	2 876 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100%	100%	1 962 302	895 690	0	6 639
wesper, a.s.	100%	100%	2 626 753	474 449	0	10 089 797
SI REAL, s.r.o.	100%	100%	11 646 015	87 511	0	4 553 137
Poliklinika ProCare Ko- šice, s.r.o	100%	100%	924 987	167 682	0	1 605 440
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o.	100%	100%	-18 659	-1 052	0	0
MEDIKOL s.r.o.*	100%	100%	19 481	12 178	0	54 483
Spolu						<u>43 764 113</u>

*Výsledok hospodárenia je vyčíslený ako predbežný výsledok hospodárenia za rok 2023.

Dňa 1. januára 2024 nastali právne účinky zlúčenia spoločností SI Medical, s.r.o. so sídlom Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava a SPORTCLINIC, s.r.o. so sídlom Černyševského 14, 851 01 Bratislava ako zanikajúcich spoločností bez likvidácie a spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely účtovníctva bol stanovený na 1. novembra 2023.

Investície Spoločnosti v zanikajúcich spoločnostiach sú vo vyššie uvedenej tabuľke vykázané ako investícia v spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o.

Účinnosťou zlúčenia vyššie uvedených spoločností, došlo od 1.januára 2024 k zmene vlastníckych podielov a výšky vkladov spoločníkov spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. nasledovne:

- Spoločník: ProCare
Vklad: 33.196,- Eur (85%)
- Spoločník: Sportclinic plus s.r.o.
Vklad: 5.858,- Eur (15%)

Dňa 30. júna 2023 nastali účinky zmluvy o prevode 100%-ného obchodného podielu v dcérskej spoločnosti Poliklinika ProCare Žiar s. r. o. a akcií v dcérskej spoločnosti Mammacentrum sv. Agáty Banská Bystrica, a. s.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných vlastného imania zložkách v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
NOVAPHARM, s.r.o.	100%	100%	2 810 060	244 420	0	6 069 743
PRO SANUS, a.s.	100%	100%	2 384 469	126 263	0	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum Procure, a.s.	100%	100%	432 426	-63 605	0	0
Euromedix, a.s.	100%	100%	2 004 422	166 700	0	2 860 608
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100%	100%	757 369	48 182	0	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o	100%	100%	605 862	131 016	0	2 876 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100%	100%	1 452 895	386 283	0	6 639
Mammacentrum sv. Agáty, a.s.	100%	100%	509 735	127 262	0	1 569 649
wesper, a.s.	100%	100%	2 428 910	276 606	0	10 089 797
SI Medical, s.r.o.	100%	100%	1 806 508	70 988	0	1 551 222
SI REAL, s.r.o.	100%	100%	11 558 503	639 176	0	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o	100%	100%	757 305	-120 039	0	1 605 440
Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.	100%	100%	341 581	-19 349	0	400 000
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o.	100%	100%	-17 607	-1 058	0	0
SPORTCLINIC, s.r.o.	80%	80%	654 369	581 769	0	6 105 365
Spolu	x	x	x	x	x	44 829 279

Dlhodobý finančný majetok podlieha testu znehodnotenia, ak existuje indikátor potenciálneho zníženia hodnoty.

Predstavenstvo spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty finančných investícií spoločnosti k 31. decembru 2023 na základe aktuálnych finančných výsledkov (EBITDA) jednotlivých finančných investícií.

Vzhľadom na skutočnosť, že odhad realizovateľnej hodnoty predstavuje významný odhad vedenia spoločnosti a zahŕňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočná realizovateľná hodnota majetku spoločnosti sa môže v dôsledku zmenených predpokladov v budúcnosti od odhadovanej hodnoty výrazne líšiť.

4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	395 358	0	2 623	16 900	375 835
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	395 358	0	2 623	16 900	375 835
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	395 358	0	2 623	16 900	375 835

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	428 485	4 757	0	37 884	395 358
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	428 485	4 757	0	37 884	395 358
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	428 485	4 757	0	37 884	395 358

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare) nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %.

Zníženie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje predovšetkým odpísanie premlčaných a nedobytných pohľadávok. Zníženie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti predstavuje inkaso pohľadávok, ktoré boli v minulosti posúdené ako rizikové.

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 090 632	735 216	10 825 848
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 235 633	178	8 235 811
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 854 999	735 038	2 590 037
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 141 377	0	1 141 377
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 206	0	18 206
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	13 390	0	13 390
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 109 781	0	1 109 781
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 232 009	735 216	11 967 225

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 925 196	750 636	3 675 832
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 388 269	2 431	1 390 700
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 536 927	748 205	2 285 132
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 383 076	0	3 383 076
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 127 240	0	2 127 240
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	13 455	0	13 455
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 242 381	0	1 242 381
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 308 272	750 636	7 058 908

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	10 825 848	3 280 474
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 poisťovňam.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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
Krátkodobé pôžičky, z toho:						16 500	2 125 358
Penta Hospitals SK, a. s. - cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,95 %	vid. pozn. nižšie	0	2 029 358	0	2 029 358
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej Mammacentrum sv. Agáty Banská Bystrica, a. s.	EUR	3,75%	31.12.2024	16 500	16 000	16 500	16 000
	EUR	2,75%	31.1.2023	0	80 000	0	80 000
Spolu						16 500	2 125 358

Rozdiel medzi sumou krátkodobých pôžičiek a súvahovým riadkom č. 59 vyplýva z nezaplatených úrokov v celkovej výške 1 706 EUR k 31. decembru 2023 (1 882 EUR k 31. decembru 2022).

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

7. 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.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Peniaze	4 499	13 826
Ceniny	3 095	2 069
Účty v bankách	2 450	15 114
Peniaze na ceste	1 150	1 100
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	11 194	32 109

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 financovaný revolvingovým úverom.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	281
Ostatné	0	281
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 943	9 819
Poistné	984	1 082
Ostatné	8 959	8 737
Spolu	9 943	10 100

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
Začiatocný stav sociálneho fondu	27 350	1 468
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 923	23 949
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	19 942
Tvorba sociálneho fondu spolu	49 923	53 891
Čerpanie sociálneho fondu	54 570	28 009
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 703	27 350

3. 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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	22 703	0	0	22 703
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 703	0	0	22 703
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
Dlhodobé záväzky spolu	0	22 703	0	0	22 703
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 027 290	12 562	2 039 852
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 599 791	0	1 599 791
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	427 499	12 562	440 061
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	14 650 624	0	14 650 624
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 180 296	0	14 180 296
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	193 991	0	193 991
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	127 838	0	127 838
Daňové záväzky a dotácie	0	0	94 827	0	94 827
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	53 672	0	53 672
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 677 914	12 562	16 690 476

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	27 350	0	0	27 350
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	27 350	0	0	27 350
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
Dlhodobé záväzky spolu	0	27 350	0	0	27 350
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 425 114	4 450	1 429 564
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 072 815	392	1 073 207
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	352 299	4 058	356 357
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 896 943	0	13 896 943
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	13 445 692	0	13 445 692
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	165 336	0	165 336
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	107 930	0	107 930
Daňové záväzky a dotácie	0	0	119 232	0	119 232
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	58 753	0	58 753
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 322 057	4 450	15 326 507

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

Závazky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Hodnota záväzku krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 704	0	0	27	1 677
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 704</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>27</i>	<i>1 677</i>
Odchodné	1 704	0	0	27	1 677
Krátkodobé rezervy, z toho:	131 699	154 908	120 918	0	165 689
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>118 575</i>	<i>126 110</i>	<i>118 575</i>	<i>0</i>	<i>126 110</i>
Nevyčerpaná dovolenka	118 575	126 110	118 575	0	126 110
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 124</i>	<i>28 798</i>	<i>2 343</i>	<i>0</i>	<i>39 579</i>
Odchodné	13 124	2 243	2 343	0	13 024
Audit účtovnej závierky	0	26 555	0	0	26 555
Rezervy spolu	133 403	154 908	120 918	27	167 366

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 640	64	0	0	1 704
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 640</i>	<i>64</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 704</i>
Odchodné	1 640	64	0	0	1 704
Krátkodobé rezervy, z toho:	136 821	120 902	126 024	0	131 699
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 024</i>	<i>118 575</i>	<i>126 024</i>	<i>0</i>	<i>118 575</i>
Nevyčerpaná dovolenka	126 024	118 575	126 024	0	118 575
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 797</i>	<i>2 327</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>13 124</i>
Odchodné	10 797	2 327	0	0	13 124
Rezervy spolu	138 461	120 966	126 024	0	133 403

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

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. I).

5. 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
Krátkodobé pôžičky, z toho:						14 180 296	13 265 100
Úver od Penta Hospitals SK, a. s.	EUR	2,89%	31.12.2023	0	6 995 100	0	6 995 100
Úver od Penta Hospitals SK, a. s. II	EUR	4,011%	31.12.2023	0	6 270 000	0	6 270 000
Penta Hospitals SK, a. s. - cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,95 %	vid. pozn. nižšie	14 180 296	0	14 180 296	0
Spolu						14 180 296	13 265 100

Rozdiel medzi sumou krátkodobých pôžičiek a súvahovým riadkom č. 128 vyplýva z nezaplatených úrokov v celkovej výške 0 EUR k 31. decembru 2023 (180 592 EUR k 31. decembru 2022).

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	103 590	86 791
Odmeny	64 768	55 685
Nájomné platené pozadu	15 553	31 106
Ostatné	23 269	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 493 434	4 161 229
Celoročné poplatky	4 375 943	4 040 478
Komplexné prev. prehliadky	116 726	118 467
Dar	0	2 284
Ostatné	765	0
Spolu	4 597 024	4 248 020

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
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	19 866 972	19 232 422
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	19 851 628	19 216 157
Tržby za tovar	15 344	16 265
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	19 866 972	19 232 422

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 poskytovanie pracovnej zdravotnej služby	8 051 523	7 562 841
Tržby za manažment pacienta	10 183 166	9 627 239
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	0	105 099
Tržby za poradenské služby	886 137	1 367 858
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	258 867	291 153
Ostatné	471 935	261 967
Tržby za tovar	15 344	16 265
Spolu	19 866 972	19 232 422

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 714	68 655
Pokuty, penále a úroky z omeškania	442	583
Výnosy z odpísaných pohľadávok	198	0
Výnosy z predaja majetku a materiálu	8 443	59 265
Výnosy z dotácií	2 284	2 500
Náhrada škôd a poistných udalostí	1 845	3 064
Ostatné	502	3 243
Finančné výnosy, z toho:	3 556 374	1 191 441
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 556 374</i>	<i>1 191 441</i>
Úroky	715	1 231
Dividendy od dcérskych spoločností	1 539 774	1 188 210
Výnosy z predaja akcií a podielov dcérskych spoločností	2 010 885	0
Ostatné	5 000	2 000

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 809 340	6 693 639
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	44 727	34 228
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	44 727	34 228
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>	5 764 613	6 659 411
Opravy a udržiavanie	41 810	27 266
Cestovné	6 700	4 471
Náklady na reprezentáciu	26 617	21 625
Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti	1 223 946	1 209 529
Nájomné a služby spojené s nájmom	599 570	627 623
Náklady na telekomunikačné služby	95 093	100 148
Marketingové náklady	67 657	30 833
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	174 115	1 221 819
BOZP	1 835	1 182
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	2 745 027	2 683 665
Revízie a servis zdravotníckej a ne zdravotníckej techniky	3 068	8 208
Upratovanie	7 161	13 478
Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku	228 330	236 389
Likvidácia odpadu	244	133
Školenia, kurzy, semináre	14 983	7 200
Znalecke projekty, štúdie	16 205	19 303
Deratizácia a dezinfekcia	50	0
Stočné	44	0
Ostatné	512 158	446 539
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 579 053	6 979 835
Pokuty a penále	30	0
Skupinový príspevok pre spoločnosti zapojené do Siete	8 539 476	6 960 331
Manká a škody	10 824	1 847
Poistenie	7 522	8 686
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 623	4 757
Neuplatnená DPH	4 668	0
Odpis pohľadávok	632	702
Ostatné	18 524	3 512
Finančné náklady, z toho:	2 262 596	331 564
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	25	18
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	18
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 262 571	331 546
Úroky	265 950	274 023
Vyradenie akcií a podielov dcérskych spoločností pri ich predaji	1 969 649	0
Ostatné	26 972	57 523

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	4 063 652	3 884 548
Mzdy	2 896 062	2 770 415
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	730 964	694 022
Zdravotné poistenie	287 297	275 850
Sociálne zabezpečenie	149 329	144 261

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	29 548	0	-919	28 628
Pohľadávky	300 552	0	-19 441	281 112
Rezervy	14 828	0	26 427	41 255
Neuhradené záväzky	59 166	0	-31 432	27 734
Zmarená investícia	0	0	14 714	14 714
Záväzky staršie ako 365 dní	3 272	0	2 648	5 920
Ostatné	-8	0	8	0
Celkom	407 358	0	-7 994	399 364
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	85 545	0	-1 679	83 866
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	85 545		-1 679	83 866
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	85 545		-1 679	83 866
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 382 002			1 860 338		
teoretická daň		500 220	21%		390 671	21%
Daňovo neuznané náklady	1 866 460	391 957		60 218	12 646	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 950 432	-409 591		-1 272 081	-267 137	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-1 420 401	-298 284		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		184 302	8%		136 180	7%
Splatná daň z príjmov		182 623	8%		139 357	7%
Odložená daň z príjmov		1 679	0%		-3 177	0%
Celková daň z príjmov		184 302	8%		136 180	7%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	134 970 902	150 099 139
Iné podmienené záväzky	0	0

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

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	503 883	457 124
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť si prenajíma od svojej sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. hnutelný a nehmotný majetok s 30-dňovou výpovednou lehotou a od ďalšej sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. softvér. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare a.s. v roku 2023 predstavovalo 9 811 EUR (2022: 12 052 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 339 EUR bez DPH (2022: 1 289 EUR).

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Príspevok vyplývajúci zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	8 539 476	6 960 331
Odplata vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	73 559	1 035 701
Odplata vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	885 437	1 367 158
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	49
	Dcérska účtovná jednotka	490	2 450
	Ostatné spriaznené strany	0	2 254
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	49 855	33 180
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	37 657	48 901
	Ostatné spriaznené strany	270 423	70 585
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	3 075 744	3 086 950
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	55 696	69 401
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 888	2 619
Nájomné	Dcérska účtovná jednotka	88 364	90 127
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	161 611	202 695
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 110	9 600
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	265 950	274 022
	Dcérska účtovná jednotka	715	1 231
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka	1 539 774	1 188 210
Výnosy z dividend	Dcérska účtovná jednotka	5 000	0
Ostatné finančné výnosy	Ostatné spriaznené jednotky		
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 512	907
	Dcérska účtovná jednotka	1 595 729	1 066 571
	Ostatné spriaznené strany	2 550	5 729
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	327 203	308 949
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 872 644	1 052 996
	Ostatné spriaznené strany	35 964	28 755
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	18 206	97 883
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	13 445 692
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 029 358
Pohľadávka z cash poolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	14 180 296	0
Závazok z cash poolingu	Dcérska účtovná jednotka	1 083 508	1 188 210
Iné pohľadávky - Dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	53 672	54 287
Iné zázazky - DPH v skupine	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 000	0
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené jednotky		

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	23 798 506	0	0	0	23 798 506
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 342 347	0	0	172 416	1 514 763
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 735 610	0	0	1 526 742	-12 208 869
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 724 158	2 197 700	25 000	-1 699 158	2 197 700
Vlastné imanie spolu	32 279 401	2 197 700	25 000	0	34 452 100

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	23 798 506	0	0	0	23 798 506
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 155 151	0	0	187 196	1 342 347
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 410 379	0	0	1 674 769	-13 735 610
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 871 965	1 724 158	10 000	-1 861 965	1 724 158
Vlastné imanie spolu	30 565 243	1 724 158	10 000	0	32 279 401

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR, 249 ks s menovitou hodnotou jednej akcie 33 194 EUR, 50 ks akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 50 000 EUR, 13 ks akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

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 1 724 158 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	172 416
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 526 742
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 724 158

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

X. PREHĽAD 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
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 382 002	1 860 338
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	163 694	185 298
Odpis goodwillu zo zlúčenia s Medfin PZS, a.s.	0	384 348
Odpis zásob	10 824	1 847
Odpis pohľadávky	632	702
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-19 523	-33 127
Zmena stavu rezerv	33 963	-5 058
Úrokové náklady (netto)	265 235	272 792
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 953	-4 952
Strata / (zisk) z predaja akcií a podielov dcérskych spoločností	-41 236	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	4 654
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 787 638	2 666 842
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-8 205 936	-1 740 076
Úbytok (prírastok) zásob	-1 432	-2 111
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	962 401	13 112
Prevádzkové peňažné toky	-4 457 329	937 767
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-4 457 329	937 767
Zaplatené úroky	-423 272	-176 077
Prijaté úroky	892	0
Zaplatená daň z príjmov	-209 035	-137 910
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 088 744	623 780
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-258 788	-207 549
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 953	5 451
Príjmy z predaja akcií a podielov dcérskych spoločností	2 010 885	0
Obstaranie finančných investícií	-904 485	-6 297 556
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	79 500	-80 498
Prijaté dividendy	1 188 210	1 163 968
Prírastok peňažných prostriedkov nadobudnutých zlúčením	0	274 504
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 123 275	-5 141 680
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-453
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-13 265 100	5 390 100
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-13 265 100	5 389 647
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-16 230 569	871 747
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 061 467	1 189 720
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-14 169 102	2 061 467

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2023	2022
Peniaze	4 499	13 826
Ceniny	3 095	2 069
Účty v bankách	2 450	15 114
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	1 150	1 100
Pohľadávka / (záväzok z cash poolingu)	-14 180 296	2 029 358
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	-14 169 102	2 061 467