



VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

Penta Hospitals SK, a. s.

 PentaHospitals

Penta Hospitals SK, a. s.

Poskytovateľ zdravotnej starostlivosti novej generácie. Našou víziou je stať sa prvou voľbou pre pacientov a inšpirovať ostatných, aby zlepšovali zdravotníctvo na Slovensku.

PENTA HOSPITALS V ROKU 2023

Staráme sa o našich pacientov. Každý deň. Lepším spôsobom.



16 NEMOCNÍC
PO CELOM SLOVENSKU



CELKOVO MÁME K DISPOZÍCII
TAKMER 4 000 LÔŽOK



7 700
ZAMESTNANCOV



POČAS ROKA 2023 SME
HOSPITALIZOVALI
VYŠE 115 TISÍC PACIENTOV



INVESTÍCIE DOSIAHLI VÝŠKU
TAKMER 18 MIL. EUR
V ROKU 2023



VYKONALI SME
27 703 ODBEROV KRVÍ



POČET PACIENTOV
OŠETRENÝCH V SIETI
NEMOCNÍC PENTA HOSPITALS
SLOVENSKO V ROKU 2023
DOSIAHOL VYŠE 560 TISÍC



V ROKU 2023 SA
U NÁS NARODILO 8 215 DETÍ



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 prísľubmi.



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 ĽUĐOM 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	6
Údaje o Skupine	7
Štruktúra akcionárov	9
Vedenie Spoločnosti	9
Prehľad vybraných údajov Spoločnosti	11
Grafické zobrazenie vybraných údajov	13
Investičná činnosť	18
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	18
Návrh na rozdelenie zisku	18
Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti	18
Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	19
Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	19
Vplyv na životné prostredie	19
Vplyv na zamestnanosť	19
Riziká a neistoty	19
Prehľad peňažných tokov	20

ZÁKLADNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

Názov Spoločnosti:	Penta Hospitals SK, a. s.
Sídlo Spoločnosti:	Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
IČO:	35960884
Právna forma:	akciová spoločnosť
Deň založenia Spoločnosti:	17. október 2005
Deň zápisu do obchodného registra:	26. október 2005
Zápis v obchodnom registri:	Mestský súd Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3721/B

Od 1. októbra 2023 došlo k zmene obchodného názvu Spoločnosti na Penta Hospitals SK, a. s., Obchodný názov Spoločnosti do 1. októbra 2023 bol Svet zdravia, a.s.

Spoločnosť 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.

Dňa 31. decembra 2014 nastali právne účinky zlúčenia spoločností Nemocnice a polikliniky, a.s., NaP Holding, a.s. a Nemocnice a polikliniky ZH, s.r.o. ako zanikajúcich spoločností bez likvidácie so spoločnosťou Penta Hospitals SK, a. s. ako nástupníckou spoločnosťou. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2014.

Dňa 22. februára 2013 nastali právne účinky zlúčenia spoločností Estate Consult, s.r.o. ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti Penta Hospitals SK, a. s. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2013.

Dňa 17. apríla 2012 nastali právne účinky zlúčenia spoločností Vranovská investičná, s.r.o. ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti Penta Hospitals SK, a. s. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2012.

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

Spoločnosť v roku 2023 prevádzkovala nasledovné prevádzkové jednotky:

- centrálu so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25 Bratislava, a kanceláriou v Košiciach, Polyfunkčný komplex Pošta 1930 Trakt A, ul. Poštová 18, 040 01 Košice,
- všeobecnú nemocnicu v Rimavskej Sobotě, Šrobárova 1, Rimavská Sobota.

Dňa 1. decembra 2022 nadobudla účinnosť zmluva o predaji časti podniku, v ktorej Spoločnosť predala časť podniku vymedzenú ako Nemocnica v Žiari nad Hronom a Nemocnica v Banskej Štiavnici spoločnosti Nemocnica Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica s.r.o. (v súčasnosti Nemocnica AGEL Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica s.r.o.).

Predajom časti podniku dňa 1. decembra 2022 Spoločnosť vyradila nasledujúci majetok a záväzky, týkajúce sa predávanej časti podniku:

Názov položky	Hodnota prevádzaných aktív v EUR	Hodnota prevádzaných pasív v EUR
Technické zhodnotenie prenajatých budov a stavieb a Stavby	835 345	
Oprávky	-210 158	
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí, Dopravné prostriedky, Dlhodobý drobný hmotný majetok	1 887 394	
Oprávky	-1 692 785	
Obstaranie technického zhodnotenia k prenajatým budovám a stavbám	57 342	
Materiál na sklade a materiál na ceste	548 181	
Pokladňa	688	
Pohľadávky voči odberateľom	2 487 480	
Opravná položka	-9 158	
Ostatné pohľadávky	448 900	
Dodávatelia a prijaté preddávky		489 782
Krátkodobé rezervy		389 548
Ostatné záväzky		1 714
Nevyfaktúrované dodávky		167 051
Zamestnanci a ostatné záväzky voči zamestnancom		470 334
Pohľadávky voči zamestnancom	2 343	
Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom	11 479	
Iné pohľadávky	3 894	
Náklady budúcich období	12 960	
Výnosy budúcich období		99 842
Ostatné dlhodobé rezervy		147 782
Záväzky zo sociálneho fondu		27 487
CELKOM	4 383 905	1 793 540
Predajná cena		6 673 000
Celkový zisk z predaja časti podniku		4 082 635

Majetok týkajúci sa predávanej časti podniku v celkovej hodnote 4 383 905 EUR bol vyradený súvšťažným zápisom na ľarchu účtu 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

Záväzky týkajúce sa predávanej časti podniku v celkovej výške 1 793 540 EUR boli vyradené súvšťažným zápisom v prospech účtu účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Predajná cena za časť podniku Nemocnica Žiar nad Hronom a Nemocnica Banská Štiavnica bola stanovená na 6 673 000 EUR a bola zaúčtovaná na ľarchu účtu 371 – Pohľadávky z predaja časti podniku a v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Spoločnosť nadobudla predávanú časť podniku v roku 2014 zlúčením so spoločnosťami Nemocnice a polikliniky, a.s., NaP Holding, a.s. a Nemocnice a polikliniky ZH, s.r.o. Goodwill, ktorý vznikol zo zlúčenia a pripadal na predávanú časť podniku bol v roku 2014 vykázaný vo výške 4 353 235 EUR. V roku 2022 Spoločnosť vyradila goodwill v zostatkovej hodnote 3 231 947 EUR súvšťažným zápisom na ľarchu účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.



Predmet činnosti

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patrí:

- vedenie účtovníctva;
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- reklamná, inzertná a propagačná činnosť;
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti;
- administratívne služby;
- sekretárske služby;
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov (nebanková činnosť);
- organizovanie a zabezpečovanie školení, kurzov, seminárov, kultúrnych, vzdelávacích a spoločenských podujatí v rozsahu voľnej živnosti;
- obstarávanie služieb spojených so správou a prenájmom nehnuteľností;
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb;
- požičiavanie a prenájom prístrojov, mechanizmov a motorových vozidiel;
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností;
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne;
- upratovacie práce;
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti;
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti;
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru;
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia;
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti;
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien;
- prípravné práce k realizácii stavby;
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov;
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: všeobecná nemocnica;
- poskytovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti;
- poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti;
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied.

Údaje o Skupine

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. patrí do skupiny Penta Hospitals a ProCare (ďalej „Skupina“), ktorá je v súčasnosti najväčšou sieťou zdravotníckych zariadení na Slovensku, ktorá udáva trendy a inšpiruje aj iné zdravotnícke zariadenia. Ako prvá na Slovensku začala meniť zaužívané medicínske postupy, hovoriť o odvrátiteľných úmrtiach či nozokomiálnych infekciách. Ako prvá zaviedla do slovenského odvetvia zdravotnej starostlivosti sieťovosť, centrálné nakupovanie, transparentné účtovníctvo, benchmarky a vzájomnú solidaritu medzi zdravotníckymi zariadeniami.

Pri napĺňaní strategických cieľov je Skupina konzistentná a pevne sa drží proklamovaných hodnôt. Cieľom je byť pre pacienta prvou voľbou. Komplexnosť pracovísk a kvalitný personál sú zárukou, že každý pacient bez ohľadu na to, do ktorého zariadenia príde, dostane špičkovú zdravotnú starostlivosť.

V strednodobom horizonte sa Skupina zameria na šesť kľúčových oblastí – reprofiláciu pracovísk, kvalitu a bezpečnosť, digitálnu transformáciu, prevádzkovú efektívnosť, diverzifikáciu príjmov a ľudské zdroje. Každá nemocnica a poliklinika má spracovaný plán rozvoja s súlade s interným stratifikačným plánom. Mnohé nemocnice v tejto súvislosti prechádzajú prestavbami, ktoré neustanú ani v nasledujúcom období.

Za jednu zo strategicky najdôležitejších oblastí do budúceho vývoja považuje vedenie Skupiny prácu s ľuďmi. Skupina chce ponúknuť príjemné pracovné prostredie a odlíšiť sa od konkurencie. Nielen z hľadiska materiálnych podmienok, ale aj nového spôsobu riadenia postaveného na otvorenej komunikácii, ktorá je nevyhnutným predpokladom pre vytvorenie klímy dôvery a bezpečnosti.

Vedenie Skupiny si uvedomuje riziká a neistoty, ktoré so sebou v roku 2020 a 2021 priniesla pandémia Covid-19. Verí však, že motivovanosť, lojálnosť, pracovitosť a zdatnosť odborníkov v zdravotníckych zariadeniach a pracovníkov prevádzky a podpory, aj v zhoršenej epidemiologickej situácii posunú a posilnia Skupinu vpred k budovaniu lepšieho zdravotníctva na Slovensku.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach:

- Miranda, s.r.o. so sídlom v Košiciach, Poštová 20,
- Mobiliare, a.s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 25,
- Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s. so sídlom v Humennom, Nemocničná 7,
- Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, a.s. so sídlom vo Svidníku, MUDr. Pribulu 412/4,
- Vranovská nemocnica, a.s. so sídlom vo Vranove nad Topľou, M. R. Štefánika 187/177B. Táto dcérska spoločnosť získala v roku 2016 rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti STOPROPLUS, s.r.o. so sídlom vo Vranove nad Topľou, M. R. Štefánika 187/177B,
- Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a. s. so sídlom v Trebišove, SNP 1079/76,
- Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s. so sídlom v Rožňave, ul. Špitálska 1,
- Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s. so sídlom v Spišskej Novej Vsi, ul. Jánskeho 1,
- Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s. so sídlom v Michalovciach, ul. Špitálska 2,
- Penta Hospitals DZS, a. s. so sídlom v Košiciach, Poštová 20,
- Nemocnica Topoľčany, a. s. so sídlom v Topoľčanoch, Pavlovova 17,
- On-gya, s.r.o. so sídlom v Košiciach, ul. Jána Pavla II 5,
- Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s. so sídlom v Galante, Hodská 373/38,
- Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. so sídlom v Dunajskej Strede, Veľkobláhovská 23,
- medesimo s.r.o., Moldavská 8/A, 040 11 Košice - mestská časť Západ,
- Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s. so sídlom Malé Kršteňany 292,
- PREMINTER, s.r.o. so sídlom v Košiciach, Moldavská cesta 8/A,
- PAVLOV amb., s.r.o. so sídlom v Košiciach, Moldavská cesta 8/A,
- ProCare, a.s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23-25,
- Cinre Czech, s.r.o. so sídlom v Prahe, Na Florenci 2116/15.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 66-percentným podielom v spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s., so sídlom v Humennom, Nemocničná 7.

Dňa 25. marca 2020 Spoločnosť nadobudla od Prešovského zdravotníctva, a.s. podiel v spoločnosti 2. SVIDNÍČKA MEDICÍNSKA, s.r.o. a dňa 3. apríla 2020 v spoločnosti 1. SVIDNÍČKA, s.r.o., čím sa stala 100 % spoločníkom v týchto spoločnostiach.

Dňa 23. decembra 2020 sa Spoločnosť stala jediným zakladateľom neziskovej organizácie Centrum zdravotníckeho rozvoja, n.o., ktorej hlavnou činnosťou je poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti.

V roku 2018 Spoločnosť obstarala 100 % akcií spoločnosti ProCare, a.s. so sídlom Einsteinova 23-25, Bratislava. Zároveň obstarala 100 % podiel na obchodnom imaní spoločnosti Cinre Czech, s.r.o. so sídlom na Petynce 2445/25a, Praha, Česká republika.

V roku 2017 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti V.M. ORL s.r.o. so sídlom Moldavská cesta 8/A, Košice. Zároveň Spoločnosť v roku 2017 vyradila túto investíciu z majetku, z dôvodu jej zlúčenia so spoločnosťou mimo skupiny.

V roku 2017 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach PREMINTER, s.r.o. so sídlom Moldavská cesta 8/A, Košice a Pavlov amb., s.r.o. so sídlom Moldavská cesta 8/A, Košice.

V roku 2016 Spoločnosť založila novú spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s. so sídlom Malé Kršteňany 292 a stala sa jej 100-percentným vlastníkom.

V roku 2015 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s., so sídlom v Galante, Hodská 373/38 a Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. so sídlom v Dunajskej Strede, Veľkoblahovská 23.

V roku 2015 sa Spoločnosť stala spoluzakladateľom spoločnosti Nemocnica Novej Generácie Michalovce, a.s. so sídlom v Košiciach, Moldavská cesta 8/A. Nemocnica Novej Generácie Michalovce, a.s. bola zapísaná do Obchodného registra dňa 7. júla 2015. Spoločnosť vlastní 80-percentný podiel.

V roku 2014 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 66-percentným podielom v spoločnosti Nemocnica Banská Štiavnica, a.s., so sídlom v Banskej Štiavnici, Bratská 17.

V roku 2014 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou s 80-percentným podielom v spoločnosti Stropkovská sociálna, a.s. so sídlom v Stropkove, Akademia Pavlova 321/10.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. má rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou s 80-percentným podielom v neziskovej organizácii Vranovská nemocnica, n.o. so sídlom vo Vranove nad Topľou, M. R. Štefánika 187/177B.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. má rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou s 80-percentným podielom v neziskovej organizácii Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. so sídlom v Stropkove, Akademia Pavlova 321/10. Zriaďovateľom organizácie je organizácia Vranovská nemocnica, n.o., v ktorej má Spoločnosť rozhodujúci vplyv.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. má rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v neziskovej organizácii Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o. so sídlom v Trebišove, Ul. SNP 1079/76. Zriaďovateľom organizácie je dcérska spoločnosť Spoločnosti – Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. je jediným zriaďovateľom neziskovej organizácie Nemocnica na okraji mesta, n.o. so sídlom v Partizánskom, Nová nemocnica 511. S účinnosťou od 1. februára 2014 sa Nemocnica na okraji mesta, n.o. zlúčila s neziskovou organizáciou Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. so sídlom: Nová nemocnica 511, 958 01 Partizánske. Nemocnica na okraji mesta, n.o. sa stala právnym nástupcom organizácie Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. preberajúc všetky jej práva a záväzky.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. sa stala právnym nástupcom spoločnosti Vranovská investičná, s.r.o. s účinnosťou od 1. januára 2012, v ktorej mala 100-percentný podiel na základnom imaní.

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 International a. s.	8 292 910	100	100	100	100
Spolu	8 292 910	100	100	100	100

Vedenie Spoločnosti

Predstavenstvo	Predseda	MUDr. Radoslav Čuha, MPH, MBA
	Člen	MUDr. Igor Pramuk, MPH
	Člen	Ing. Tomáš Valaška
Dozorná rada	Člen	MUDr. Radovan Barila, PhD.
	Člen	Mgr. Ján Janovčík
	Člen	MUDr. Václav Jirků
	Člen	Martin Krchňavý

Výkonné vedenie	Generálny riaditeľ	MUDr. Radoslav Čuha, MPH, MBA
	Finančný riaditeľ	Ing. Tomáš Valaška
	Riaditeľ prevádzky a obstarávania	Martin Repko (od 14.03.2023)
	Prevádzkový riaditeľ siete	Ing. Zuzana Bučeková (do 13.03.2023)
	Riaditeľ pre obstarávanie	Martin Repko (od 02.11.2022 do 13.03.2023)
	Medicínsky riaditeľ	MUDr. Martin Šimo, MBA
	Riaditeľ pre informačné technológie	Ing. Ján Koškár
	Riaditeľka ľudských zdrojov	Soňa Sodoma Lacušková
	Riaditeľ pre externé vzťahy	MUDr. Igor Pramuk, MPH
	Riaditeľka pre projektový manažment a marketing	Ing. Simona Frisová, PhD.
	Klinický riaditeľ	MUDr. Miroslav Bďžoch, PhD. MPH
	Riaditeľka pre služby ProCare	Nataša Fedorková

Penta Hospitals SK, a. s. – prevádzkové jednotky:

Výkonné vedenie	Prevádzka Rimavská Sobota:	
	Riaditeľ	Dušan Suchý (od 01.02.2023) MUDr. Richard Hrubý, PhD., MBA (do 31.01.2023)
	Námestník pre liečebno-preventívnu starostlivosť	MUDr. Ján Zachar
	Námestníčka pre ošetrovatel'stvo	Mgr. Anna Antalová

PREHĽAD VYBRANÝCH ÚDAJOV SPOLOČNOSTI

Finančné údaje	Jednotka	2023	2022	2021
Neobežný majetok	EUR	98 312 726	102 512 344	114 229 137
Dlhodobý nehmotný majetok	EUR	13 644 638	14 591 274	19 291 343
Dlhodobý hmotný majetok	EUR	4 705 872	4 984 243	5 891 072
Dlhodobý finančný majetok súčet	EUR	79 962 216	82 936 827	89 046 722
Obežný majetok	EUR	67 477 147	83 236 567	51 225 938
Zásoby súčet	EUR	485 584	537 387	1 325 331
Dlhodobé pohľadávky	EUR	1 649 765	1 501 429	1 249 557
Krátkodobé pohľadávky	EUR	55 256 683	66 549 933	44 101 861
Krátkodobý finančný majetok	EUR	0	0	0
Finančné účty	EUR	10 085 115	14 647 818	4 549 189
Časové rozlíšenie	EUR	505 275	541 335	531 222
Spolu vlastné imanie a záväzky	EUR	166 295 148	186 290 246	165 986 297
Vlastné imanie	EUR	18 398 229	18 183 225	23 398 560
Základné imanie	EUR	8 292 910	8 292 910	8 292 910
Emisné ážio	EUR	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	EUR	14 606 347	14 606 347	14 606 347
Zákonné rezervné fondy	EUR	1 658 582	1 658 582	1 658 582
Ostatné fondy zo zisku	EUR	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	EUR	1 061 481	1 061 481	1 061 481
Výsledok hospodárenia minulých rokov	EUR	-7 436 094	-2 220 760	1 202 046
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	EUR	215 003	-5 215 335	-3 422 806
Záväzky	EUR	143 255 976	163 468 167	137 008 641
Dlhodobé záväzky	EUR	73 553 343	90 826 855	46 147 746
Dlhodobé rezervy	EUR	624 788	464 127	1 146 099
Dlhodobé bankové úvery	EUR	0	0	38 242 721
Krátkodobé záväzky	EUR	67 544 239	70 900 131	42 196 696
Krátkodobé rezervy	EUR	1 533 606	1 277 054	2 130 839
Bežné bankové úvery	EUR	0	0	7 144 540
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	0	0	0
Časové rozlíšenie	EUR	4 640 943	4 638 854	5 579 096
Náklady	EUR	100 462 719	104 982 288	108 042 621
Výnosy	EUR	100 552 031	98 508 815	104 098 905
Tržby	EUR	83 297 613	82 398 118	94 122 264
Zisk pred zdanením	EUR	89 312	-6 473 473	-3 943 716
Daň (splatná a odložená)	EUR	-125 691	-1 258 138	-520 910
Čistý zisk po zdanení	EUR	215 003	-5 215 335	-3 422 806
Ziskovosť *	%	0%	-8%	-4%

* Ziskovosť = zisk pred zdanením/tržby

Náklady - centrála	Jednotka	2023	2022	2021
Spotreba materiálu a energií	EUR	440 660	529 127	423 721
Ostatné služby	EUR	42 640 122	42 279 435	46 226 310
Osobné náklady	EUR	13 213 017	11 685 693	10 495 305
Odpisy	EUR	1 832 391	5 380 889	2 225 177
Nákladové úroky	EUR	4 141 624	2 693 103	3 429 469
Dane	EUR	-125 691	-1 258 138	-520 910
Predané cenné papiere a podiely	EUR	9 059 802	0	0
Ostatné náklady	EUR	1 416 459	5 850 729	6 394 920
Spolu		72 618 384	67 160 837	68 673 993

Výnosy - centrála	Jednotka	2023	2022	2021
Poradenstvo	EUR	18 825 649	12 535 578	18 393 721
Nájomné	EUR	12 008	28 402	29 893
Výnosy zo zákazky NNG	EUR	35 994 459	33 960 485	39 961 291
Výnosové úroky	EUR	2 212 142	1 217 546	1 190 207
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	EUR	9 542 329	0	0
Ostatné výnosy	EUR	4 635 668	10 958 568	3 802 501
Spolu		71 222 255	58 700 579	63 377 612

Náklady - prevádzkové jednotky	Jednotka	2023	2022	2021
Materiál	EUR	4 051 958	6 208 410	7 431 409
<i>Lieky</i>	EUR	2 025 176	2 795 872	3 114 161
<i>Krv</i>	EUR	334 846	507 657	305 497
<i>ŠZM</i>	EUR	1 008 187	1 931 443	3 090 456
<i>Potraviny</i>	EUR	322 801	446 362	388 325
<i>Ostatný materiál</i>	EUR	360 948	527 076	532 970
Energie	EUR	1 047 713	953 202	728 939
Opravy	EUR	431 519	412 165	298 077
Ostatné služby	EUR	2 532 403	2 205 617	2 328 890
Osobné náklady	EUR	18 726 223	26 464 588	25 940 567
Odpisy	EUR	575 143	676 484	716 283
Ostatné náklady	EUR	353 685	-357 153	1 403 553
Spolu		27 718 644	36 563 313	38 847 718

Výnosy - prevádzkové jednotky	Jednotka	2023	2022	2021
Poistovne	EUR	27 823 393	34 400 054	33 938 557
<i>Dôvera zdravotná poisťovňa</i>	EUR	9 558 119	12 112 666	12 139 979
<i>Všeobecná zdravotná poisťovňa</i>	EUR	14 572 909	18 194 923	17 817 330
<i>Union zdravotná poisťovňa</i>	EUR	3 692 365	4 092 465	3 981 248
Tržby z nájomného	EUR	117 384	304 839	309 191
Ostatné tržby za zdrav. starostlivosť	EUR	139 013	679 795	913 533
Tržby za stravovanie	EUR	78 755	139 574	113 283
Klinické štúdie	EUR	21 343	35 445	17 684
Aktivácia	EUR	436 205	670 279	554 699
Ostatné výnosy	EUR	713 683	3 578 249	4 874 345
Spolu		29 329 776	39 808 236	40 721 292

Medicínske ukazovatele	Jednotka	2023	2022	2021
Počet licenčných lôžok	počet	382	389	619
<i>prevádzka Žiar nad Hronom</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>237</i>
<i>prevádzka Banská Štiavnica</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>0*</i>
<i>prevádzka Rimavská Sobota</i>	<i>počet</i>	<i>382</i>	<i>389</i>	<i>382</i>
Hospitalizačné prípady podľa DRG	počet	9 692	15 538	16 044
<i>prevádzka Žiar nad Hronom</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>6 119</i>	<i>6 533</i>
<i>prevádzka Banská Štiavnica</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0*</i>	<i>0*</i>
<i>prevádzka Rimavská Sobota</i>	<i>počet</i>	<i>9 692</i>	<i>9 419</i>	<i>9 511</i>
Jednodňová zdravotná starostlivosť podľa DRG	počet	830	1 177	1 099
<i>prevádzka Žiar nad Hronom</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>322</i>	<i>303</i>
<i>prevádzka Banská Štiavnica</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>prevádzka Rimavská Sobota</i>	<i>počet</i>	<i>830</i>	<i>855</i>	<i>796</i>
Pôrody	počet	901	1 469	1 637
<i>prevádzka Žiar nad Hronom</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>491</i>	<i>557</i>
<i>prevádzka Banská Štiavnica</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>prevádzka Rimavská Sobota</i>	<i>počet</i>	<i>901</i>	<i>978</i>	<i>1 080</i>
Psychiatrické oddelenie	počet	1 048	942	700
<i>prevádzka Žiar nad Hronom</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>prevádzka Banská Štiavnica</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>prevádzka Rimavská Sobota</i>	<i>počet</i>	<i>1 048</i>	<i>942</i>	<i>700</i>

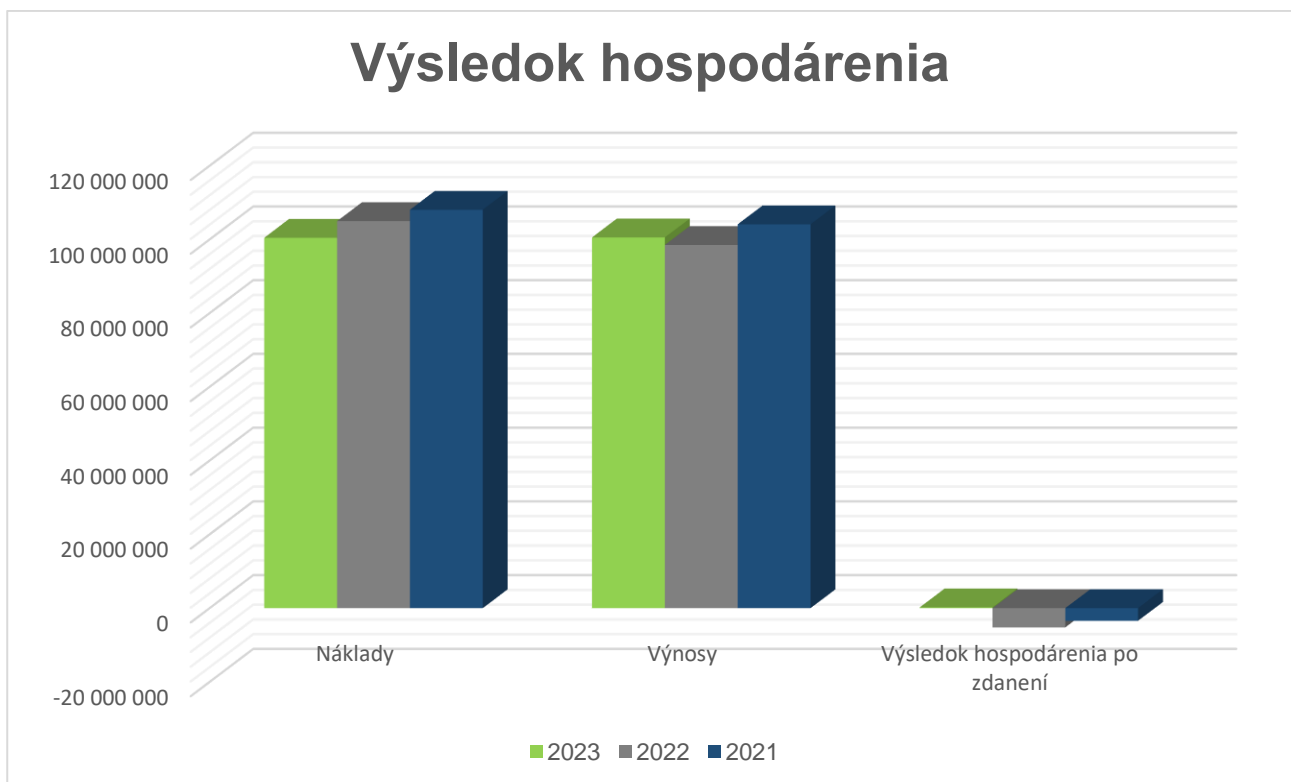
*v roku 2022 a 2021 je prevádzka Banská Štiavnica vykázaná spolu pod prevádzkou Žiar nad Hronom

** počet licenčných lôžok sa uvádza ako stav k 31.12.2022, z dôvodu predaja časti podniku spoločnosť k 31.12.2022 už nedisponuje lôžkami za prevádzku Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica

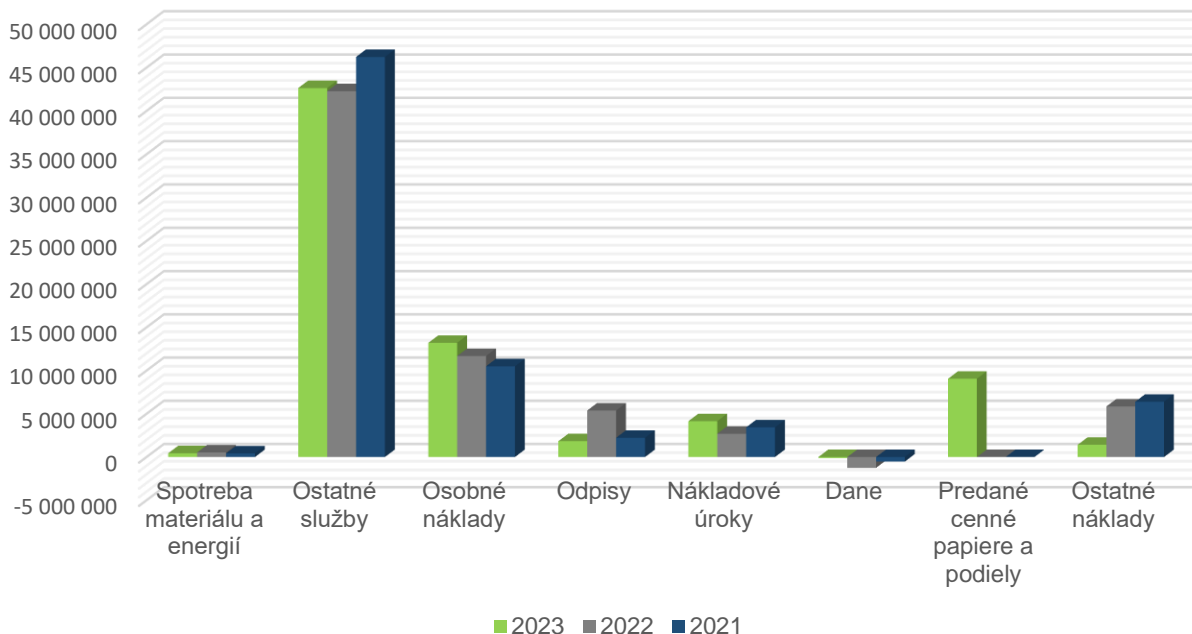
Personálne ukazovatele	Jednotka	2023	2022	2021
Lekári	počet	117	116	184
<i>prevádzka Žiar nad Hronom</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>72</i>
<i>prevádzka Banská Štiavnica</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>4</i>
<i>prevádzka Rimavská Sobota</i>	<i>počet</i>	<i>117</i>	<i>116</i>	<i>108</i>
Sestry	počet	235	229	367
<i>prevádzka Žiar nad Hronom</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>123</i>
<i>prevádzka Banská Štiavnica</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>14</i>
<i>prevádzka Rimavská Sobota</i>	<i>počet</i>	<i>235</i>	<i>229</i>	<i>230</i>
Ostatný zdrav. personál	počet	196	189	322
<i>prevádzka Žiar nad Hronom</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>114</i>
<i>prevádzka Banská Štiavnica</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>24</i>
<i>prevádzka Rimavská Sobota</i>	<i>počet</i>	<i>196</i>	<i>189</i>	<i>184</i>
THP	počet	267	270	267
<i>prevádzka Žiar nad Hronom</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>15</i>
<i>prevádzka Banská Štiavnica</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>0</i>
<i>prevádzka Rimavská Sobota</i>	<i>počet</i>	<i>12</i>	<i>16</i>	<i>16</i>
<i>centrála Penta Hospitals SK, a. s.</i>	<i>počet</i>	<i>255</i>	<i>254</i>	<i>236</i>
Robotníci	počet	79	79	141
<i>prevádzka Žiar nad Hronom</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>46</i>
<i>prevádzka Banská Štiavnica</i>	<i>počet</i>	<i>0</i>	<i>0**</i>	<i>14</i>
<i>prevádzka Rimavská Sobota</i>	<i>počet</i>	<i>79</i>	<i>79</i>	<i>81</i>
Spolu		894	883	1 281

** počet zamestnancov sa uvádza ako stav k 31.12.2022, z dôvodu predaja časti podniku už zamestnanci prevádzok Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica nie sú k 31.12.2022 zamestnancami Spoločnosti.

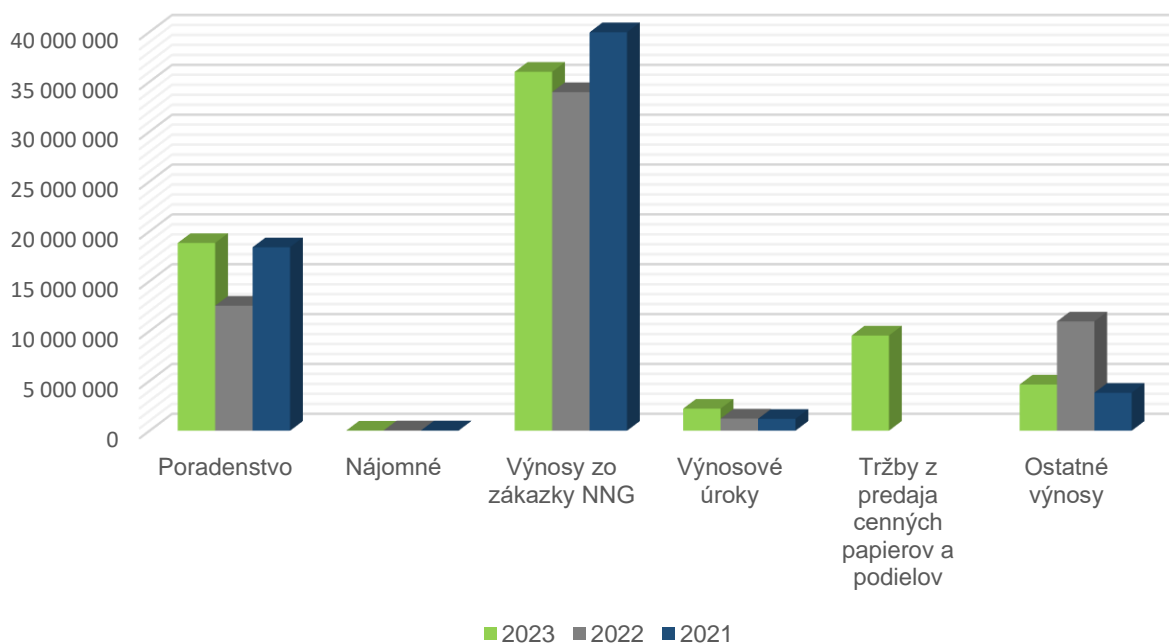
GRAFICKÉ ZOBRAZENIE VYBRANÝCH ÚDAJOV



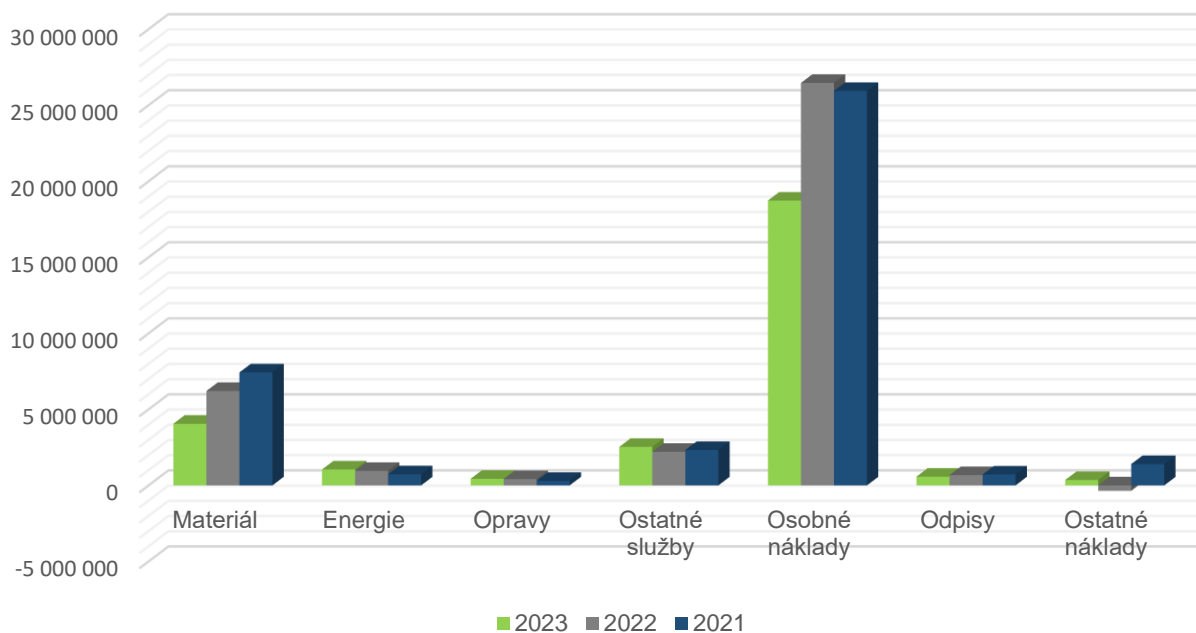
Náklady - centrála



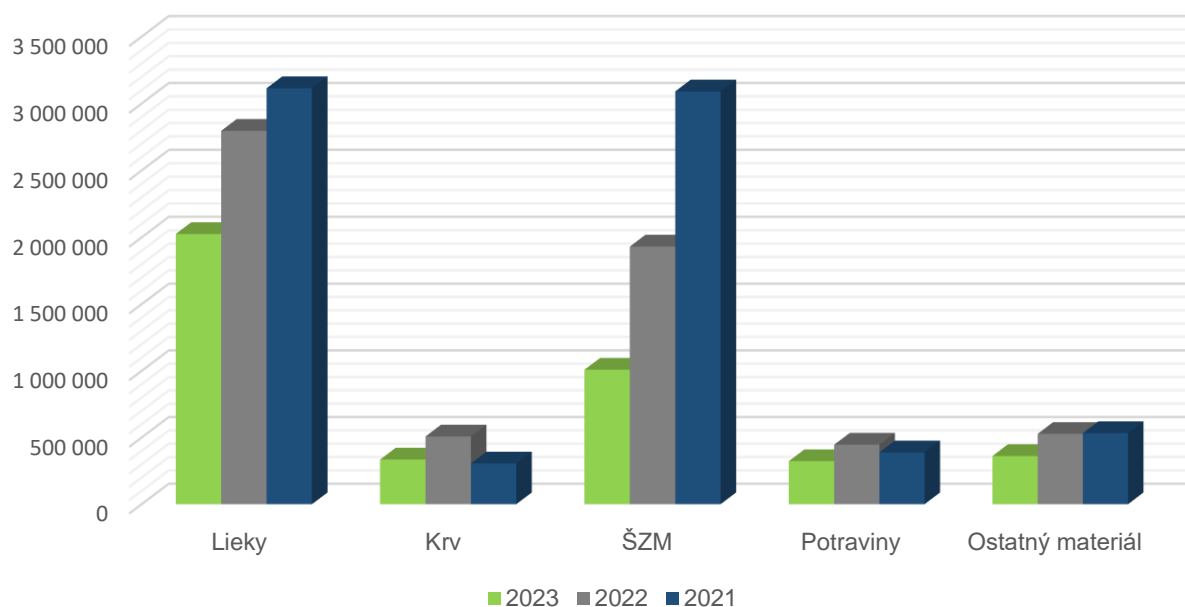
Výnosy - centrála



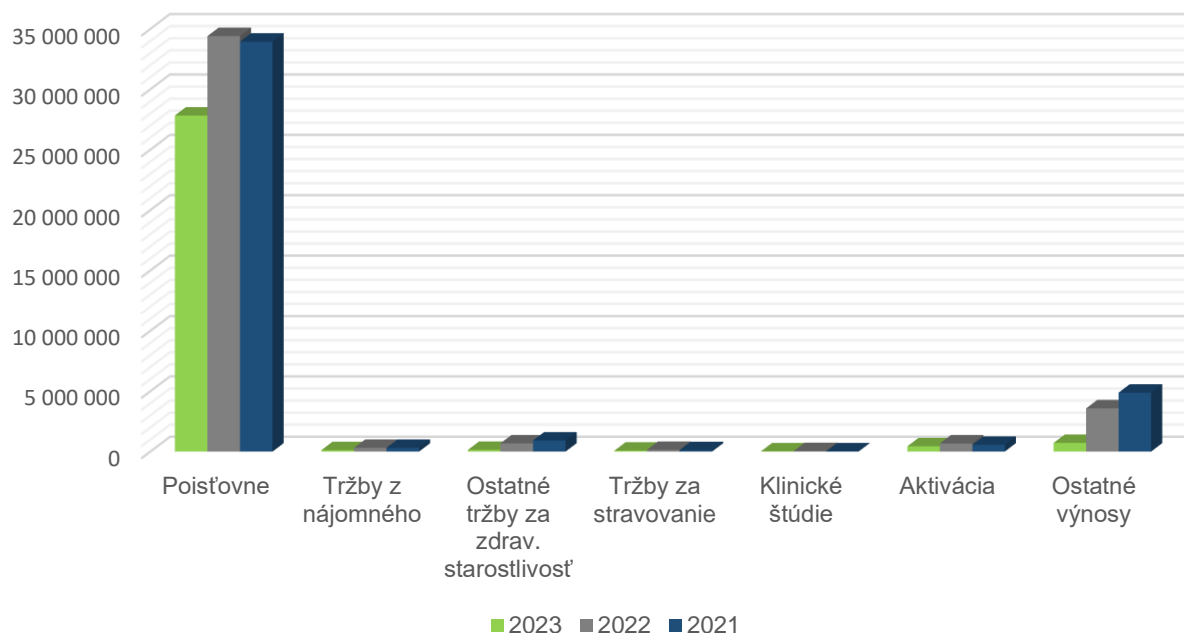
Náklady - prevádzkové jednotky



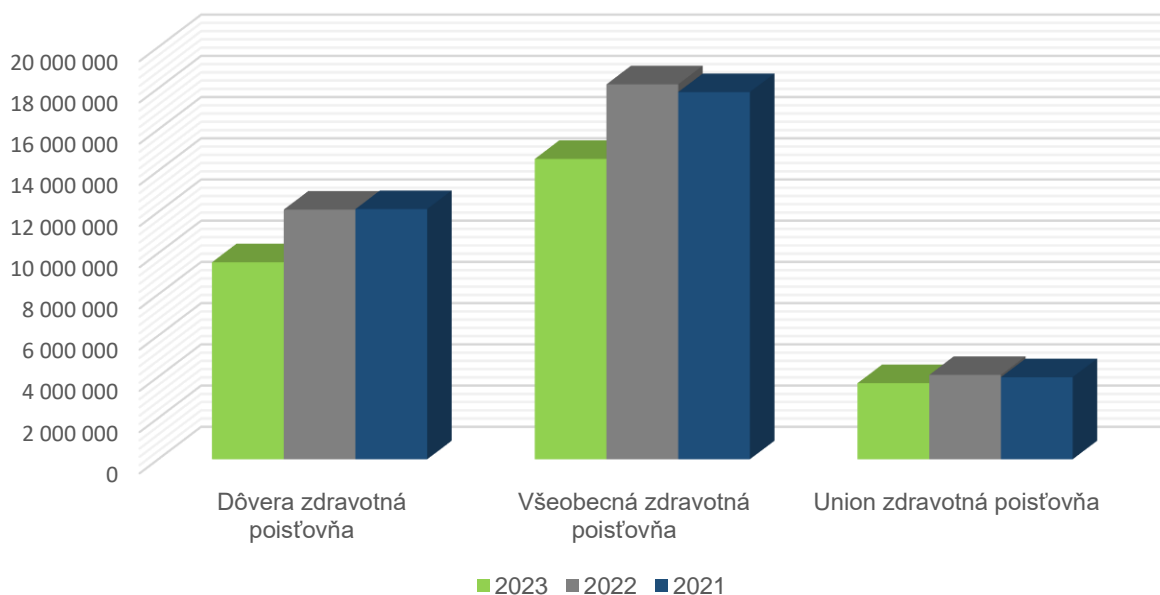
Spotreba materiálu - prevádzkové jednotky



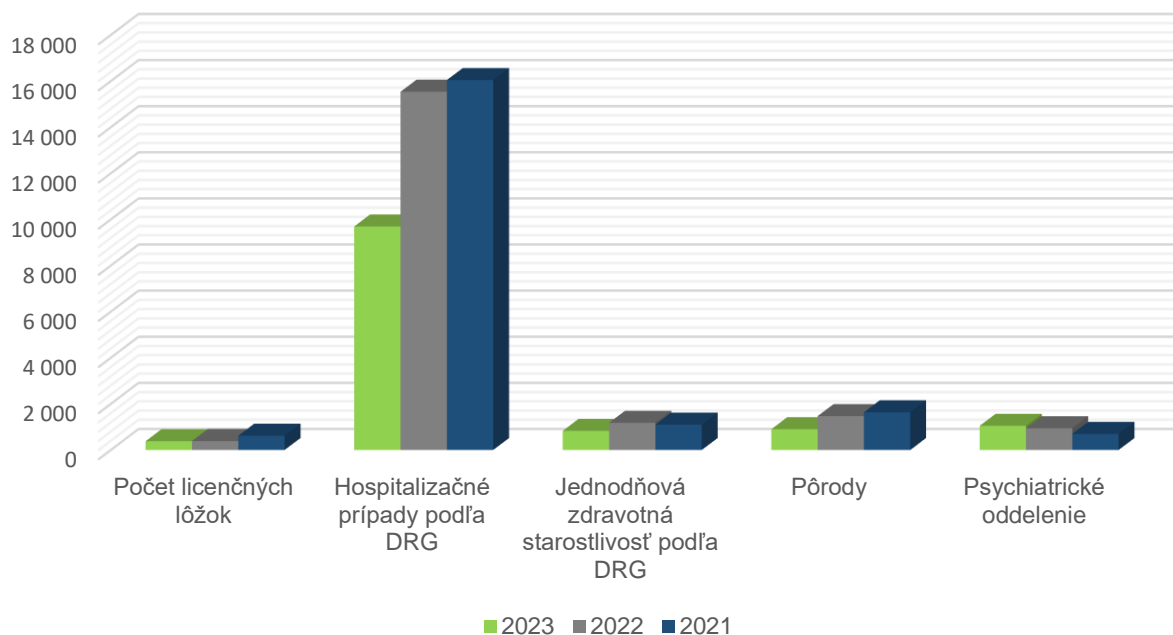
Výnosy - prevádzkové jednotky



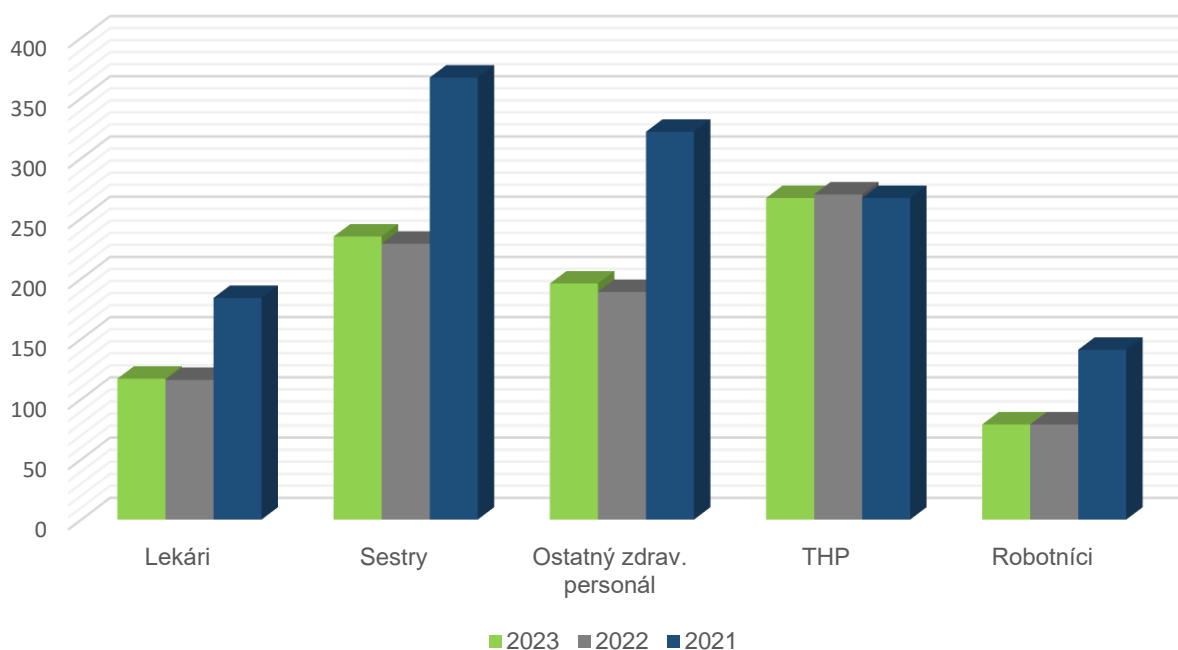
Výnosy z poisťovní - prevádzkové jednotky



Medicínske ukazovatele



Personálne ukazovatele



INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila Licencie k rezervačnému systému pre darcov krvi v hodnote 18 936 EUR a vyvinula a zaradila Klientskú zónu v hodnote 1 183 656 EUR. Zároveň v priebehu účtovného obdobia zhodnotila webovú stránku v hodnote 48 833 EUR.

Spoločnosť taktiež obstarala výpočtovú techniku v hodnote 16 620 EUR, technicky zhodnotila prenajaté priestory v Rimavskej Sobote v hodnote 12 150 EUR a v rámci zmeny obchodného mena obstarala a zaradila novú Vstupnú tabuľu a Svetelný totem celkovo v hodnote 3 627 EUR.

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Vybrané úseky zdravotnej činnosti sú zapojené v rámci výskumu a vývoja do klinických štúdií a ich financovanie je zabezpečené z externých zdrojov. Medzi zapojené oddelenia patria neurológia, hematológia a oddelenie vnútorného lekárstva.

Spoločnosť samotná nerealizovala v roku 2023 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. V roku 2021 bol do obchodného registra zapísaný nový predmet činnosti „výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied“. Spustenie projektu Výskumu a vývoja plánuje Spoločnosť po obdržaní licencie od Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Spoločnosť vykázala v roku 2023 zisk vo výške 215 003 EUR. Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o použití zisku za rok 2023.

PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

V oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti sa bude Spoločnosť v roku 2024 aj naďalej zameriavať na zefektívnenie činnosti v oblasti znižovania nákladov a zvyšovania výnosov tak, aby dokázala poskytovať kvalitnú zdravotnú starostlivosť pre pacientov. V oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti sa zameria na zvýšenie kvality materiálno-technického vybavenia obnovou zastaranej zdravotníckej techniky a zakúpením novej na kvalitatívne vyššej úrovni. Spokojnosť pacientov a dobrý kredit nemocnice je základným predpokladom úspechu v prostredí poskytovania zdravotnej starostlivosti.

Dlhodobým cieľom je vybudovať sieť nemocníc, ktoré prinesú pacientom dostupnú a kvalitnejšiu zdravotnú starostlivosť.

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.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	89 312	-6 473 473	-3 943 716
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>			
Odpisy dlhodobého majetku	2 407 534	2 825 426	2 941 461
Odpis zásob	0	6 785	112
Odpis pohľadávky	0	14 023	500
Odpis investície	0	0	14 090
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0	1 068 575
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	967 255	-10 959	1 712 403
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-134 191	27 211	36 240
Zmena stavu rezerv	417 213	-998 427	1 269 795
Úrokové náklady (netto)	1 914 706	1 475 448	2 239 262
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-14 842	-2 583	-167
Zisk z predaja finančných investícií	-482 527	0	0
Odpis goodwillu vzťahujúceho sa k predanej časti podniku	0	3 231 947	0
Vyradenie aktív a pasív predávanej časti podniku	0	-4 082 635	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 164 460	-3 987 237	5 338 555
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>			
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	6 523 495	-8 291 696	-5 213 188
Úbytok (prírastok) zásob	182 590	117 873	209 622
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 275 070	6 832 490	3 719 907
Prevádzkové peňažné toky	10 595 475	-5 328 570	4 054 896
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 595 475	-5 328 570	4 054 895
Prevádzkové peňažné toky	10 595 475	-5 328 570	4 054 895
Zaplatené úroky	-3 042 490	-956 843	-8 741 224
Prijaté úroky	4 579 211	471 566	619 427
Zaplatená daň z príjmov	-9 065	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 123 131	-5 813 847	-4 066 902
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Nákup dlhodobého majetku	-1 182 527	-1 327 612	-495 790
Prijaté dotácie na nákup dlhodobého majetku	0	0	58 249
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14 842	2 583	167
Obstaranie finančných investícií	-6 673 000	-5 000	-7 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	13 026 825	-6 161 100	-7 267 000
Príjmy z predaja časti podniku	6 673 000	0	0
Príjmy z predaja investície	9 542 329	0	0
Prijaté dividendy	2 011 658	3 279 493	455 145
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	23 413 127	-4 211 636	-7 256 229
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0	12 860 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-45 387 261	-17 002
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-13 885 614	47 354 328	-6 462 441
Úbytok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov pri predaji časti podniku	0	-688	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-13 885 614	1 966 379	6 380 557
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	21 650 644	-8 059 104	-4 942 574
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-7 993 557	65 548	5 008 121
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 657 087	-7 993 557	65 547

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2023	2022	2021
Peniaze	2 421	1 956	6 455
Ceniny	10 913	5 515	2 382
Účty v bankách	2 671 801	14 640 347	4 540 368
Kontokorentný účet	0	0	0
Revolvingový úver	-8 500 000	-15 000 000	0
Jednodňové úložky	7 399 980	0	-16
Pohľadávky z cash pooling	41 558 190	21 900 447	20 316 391
Závázky z cash pooling	-29 486 218	-29 541 822	-24 800 033
Spolu	13 657 087	-7 993 557	65 547

SME TU PRE



Správa nezávislého audítora

Akcionáriovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Penta Hospitals SK, a. s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

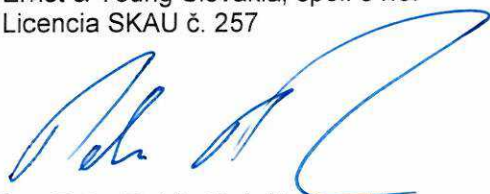
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

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

4. júna 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 píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ä B Ć 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 2 0 2 2 0 8 1 7 2 1	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 5 9 6 0 8 8 4	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 8 6 . 1 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasťou 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 e n t a H o s p i t a l s S K , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
E i n s t e i n o v a

Číslo
2 5

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o : 3 7 2 1 / 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	1 8 4 6 3 6 3 5 4	1 6 6 2 9 5 1 4 8			
			1 8 3 4 1 2 0 6	1 8 6 2 9 0 2 4 6			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 1 8 1 3 9 8 1	9 8 3 1 2 7 2 6			
			1 3 5 0 1 2 5 5	1 0 2 5 1 2 3 4 4			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 1 9 1 7 3 8 9	1 3 6 4 4 6 3 8			
			8 2 7 2 7 5 1	1 4 5 9 1 2 7 4			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 2 0 0 4 5 0	1 1 7 1 1 4 6			
			2 9 3 0 4	1 0 7 0 2			
3.	Oceniiteľné práva (014) - /074, 091A/	06	3 0 8 0 6 7	2 1 2 0 4 3			
			9 6 0 2 4	1 7 5 9 2 4			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	2 0 1 8 6 4 9 4	1 2 0 3 9 0 7 1			
			8 1 4 7 4 2 3	1 3 7 5 8 9 4 0			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 2 2 3 7 8	2 2 2 3 7 8			
				6 4 5 7 0 8			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 5 4 9 0 5 1	4 7 0 5 8 7 2			
			3 8 4 3 1 7 9	4 9 8 4 2 4 3			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 3 5 5 1 7	2 3 5 5 1 7			
				2 3 5 5 1 7			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 9 1 3 7 4 4	1 4 0 4 9 1 8			
			5 0 8 8 2 6	1 5 0 0 1 9 1			
3.	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 9 7 2 4 9 3	2 6 3 8 1 4 0			
			3 3 3 4 3 5 3	3 1 3 5 4 3 1			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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	4 2 7 2 9 7	4 2 7 2 9 7	1 1 3 1 0 4
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	8 1 3 4 7 5 4 1	7 9 9 6 2 2 1 6	8 2 9 3 6 8 2 7
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 3 9 9 4 1 7 4	6 3 7 9 3 6 0 3	6 6 1 8 0 4 0 5
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	8 3 1 7 2 3	8 3 1 7 2 3	8 3 1 7 2 3
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 6 4 0 5 4 6 5	1 5 3 3 6 8 9 0	1 5 9 2 4 6 9 9
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	1 1 6 1 7 9		
			1 1 6 1 7 9		



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



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	8 8 8 9 4 6	8 8 8 9 4 6	7 8 5 8 1 7	
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	5 4 8 4 0 0	5 4 8 4 0 0	5 4 8 4 0 0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	2 1 2 4 1 9	2 1 2 4 1 9	1 6 7 2 1 2	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 0 0 6 7 0 8 0	5 5 2 5 6 6 8 3	6 6 5 4 9 9 3 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 9 7 1 7 1 1	5 8 9 4 2 5 2	1 6 5 4 7 7 6 2	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 0 6 8 1 7 0	1 9 4 2 5 3 3	9 3 2 1 2 7 6	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	2 1 2 5 6 3 7		4 2 4 8	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 9 0 3 5 4 1	3 9 5 1 7 1 9	
			9 5 1 8 2 2		7 2 2 2 2 3 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	2 9 0 2 8	2 9 0 2 8	
					5 7 1 7 9 9
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	4 7 1 2 0 4 8 8	4 5 4 2 2 0 6 3	
			1 6 9 8 4 2 5		4 0 5 5 5 6 2 9
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 7 2 3 3 0	1 7 2 3 3 0	
					8 2 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 7 7 3 5 2 3	3 7 3 9 0 1 0	
			3 4 5 1 3		8 8 7 3 9 2 0
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 0 0 8 5 1 1 5	1 0 0 8 5 1 1 5	1 4 6 4 7 8 1 8	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 3 3 3 4	1 3 3 3 4	7 4 7 1	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 0 7 1 7 8 1	1 0 0 7 1 7 8 1	1 4 6 4 0 3 4 7	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 0 5 2 7 5	5 0 5 2 7 5	5 4 1 3 3 5	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 1 6 7 7 4	1 1 6 7 7 4	1 9 2 3 8 9	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 3 6 4 3 1	2 3 6 4 3 1	2 7 8 0 4 8	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 5 2 0 7 0	1 5 2 0 7 0	7 0 8 9 8	

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	1 6 6 2 9 5 1 4 8	1 8 6 2 9 0 2 4 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 3 9 8 2 2 9	1 8 1 8 3 2 2 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	8 2 9 2 9 1 0	8 2 9 2 9 1 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	8 2 9 2 9 1 0	8 2 9 2 9 1 0
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 4 6 0 6 3 4 7	1 4 6 0 6 3 4 7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 6 5 8 5 8 2	1 6 5 8 5 8 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 6 5 8 5 8 2	1 6 5 8 5 8 2
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	1 0 6 1 4 8 1	1 0 6 1 4 8 1
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, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	1 0 6 1 4 8 1	1 0 6 1 4 8 1
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 7 4 3 6 0 9 4	- 2 2 2 0 7 6 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 5 9 3 3 6 2	1 7 5 9 3 3 6 2
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 2 5 0 2 9 4 5 6	- 1 9 8 1 4 1 2 2
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 5 0 0 3	- 5 2 1 5 3 3 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 3 2 5 5 9 7 6	1 6 3 4 6 8 1 6 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 3 5 5 3 3 4 3	9 0 8 2 6 8 5 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	2 2 2 8 5 0 3	6 6 0 1 6 6 6
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 2 2 8 5 0 3	6 6 0 1 6 6 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	3 3 3 3 6 9 9 7	4 7 5 1 0 2 8 9
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	1 8 7 3	2 5 9 0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	3 7 8 9 2 3 1 6	3 6 4 8 8 4 6 6
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 4 3 1 9	4 9 7 5 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	3 9 3 3 5	1 7 4 0 9 1



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	6 2 4 7 8 8	4 6 4 1 2 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 2 4 7 8 8	4 6 4 1 2 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 7 5 4 4 2 3 9	7 0 9 0 0 1 3 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 2 3 2 6 8 7 0	1 9 2 6 2 4 9 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 0 3 1 5 5 9 1	1 1 4 4 4 6 9 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 0 1 1 2 7 9	7 8 1 7 7 9 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4 1 8 9 1 7 4 8	4 8 4 6 4 3 9 0
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 3 6 7 0 5 1	1 6 9 5 2 5 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 7 3 2 2 4	7 8 3 0 0 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 1 7 2 7 2	6 5 0 2 6 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 6 8 0 7 4	4 4 7 1 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 5 3 3 6 0 6	1 2 7 7 0 5 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 0 7 3 6 0	7 6 2 3 6 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 2 6 2 4 6	5 1 4 6 8 5
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 6 4 0 9 4 3	4 6 3 8 8 5 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 0 1 8 5 5 3	1 7 1 1 3 4 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 1 5 8 3 5 8	2 4 6 2 7 6 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 6 4 0 3 2	4 6 4 7 4 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	8 3 3 7 4 2 0 8	8 2 4 3 9 3 3 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 5 6 1 7 5 2 0	9 5 2 7 9 5 0 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 3 2 9 7 6 1 3	8 2 3 9 8 1 1 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	6 2 7 3 1 5	8 4 8 4 8 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 6 5 9 5	4 1 2 2 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 6 1 5 9 9 7	1 1 9 9 1 6 8 7
**	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	8 7 2 4 3 5 7 3	1 0 2 2 1 7 5 1 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 5 4 0 3 3 1	7 6 9 0 7 3 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 6 6 7 3 8	2 8 9 5 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 5 6 0 4 0 4 4	4 4 8 9 7 2 1 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 1 9 3 9 2 4 0	3 8 1 5 0 2 8 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 3 3 5 3 2 9 9	2 6 9 0 6 0 1 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 7 4 0 0 7 3	8 9 1 4 6 7 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 4 5 8 6 8	2 3 2 9 5 9 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 5 0 6 9	5 6 1 1 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 4 0 7 5 3 4	6 0 5 7 3 7 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 4 0 7 5 3 4	6 0 5 7 3 7 3
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	1 0 6 9 5 7	4 1 9 9 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	9 7 0 8 5 3	- 1 9 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 1 6 2 8 3	5 2 9 5 0 3 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 6 2 6 0 5 3	- 6 9 3 8 0 0 5



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 2 8 4 7 2 9 1	3 0 6 2 9 6 8 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4 9 3 4 5 1 1	3 2 2 9 3 0 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	9 5 4 2 3 2 9	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	3 1 6 0 2 4 5	2 0 1 1 6 2 5
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	3 1 6 0 2 4 5	2 0 1 1 6 2 5
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	2 2 2 6 9 1 8	1 2 1 7 6 5 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 1 7 7 6 6 4	1 2 1 7 6 5 5
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 9 2 5 4	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	2 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	5 0 1 8	2
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 3 2 1 9 1 4 6	2 7 6 4 7 7 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	9 0 5 9 8 0 2	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 1 4 1 6 2 4	2 6 9 3 1 0 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 1 4 1 6 2 4	1 8 2 3 6 1 6
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		8 6 9 4 8 7
O.	Kurzové straty (563)	52	9 5 3	6 4 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 7 6 7	7 1 0 2 7



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Penta Hospitals SK, a. s.
Einsteinova 25
851 01 Bratislava

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. októbra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. októbra 2005 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel. Sa, vložka č.3721/B).

Od 1. októbra 2023 došlo k zmene obchodného názvu Spoločnosti na Penta Hospitals SK, a. s., Obchodný názov Spoločnosti do 1. októbra 2023 bol Svet zdravia, a.s.

Dňa 31. decembra 2014 nastali právne účinky zlúčenia spoločností Nemocnice a polikliniky, a.s., NaP Holding, a.s. a Nemocnice a polikliniky ZH, s.r.o. ako zanikajúcich spoločností bez likvidácie so spoločnosťou Penta Hospitals SK, a. s. ako nástupníckou spoločnosťou. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2014.

Dňa 22. februára 2013 nastali právne účinky zlúčenia spoločností Estate Consult, s.r.o. ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti Penta Hospitals SK, a. s. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2013.

Dňa 17. apríla 2012 nastali právne účinky zlúčenia spoločností Vranovská investičná, s.r.o. ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti Penta Hospitals SK, a. s. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2012.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vedenie účtovníctva
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, inzertná a propagačná činnosť
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- administratívne služby
- sekretárske služby
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov (nebanková činnosť)
- organizovanie a zabezpečovanie školení, kurzov, seminárov, kultúrnych, vzdelávacích a spoločenských podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- obstarávanie služieb spojených so správou a prenájmom nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- požičiavanie a prenájom prístrojov, mechanizmov a motorových vozidiel
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- upratovacie práce
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: všeobecná nemocnica
- poskytovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti
- poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

2. Prevádzkové jednotky

Spoločnosť v roku 2023 prevádzkovala nasledovné prevádzkové jednotky:

- centrálu so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25 Bratislava, a kanceláriou v Košiciach, Polyfunkčný komplex Pošta 1930 Trakt A, ul. Poštová 18, 040 01 Košice,
- všeobecnú nemocnicu v Rimavskej Sobote, Šrobárova 1, Rimavská Sobota,

i. Predaj časti podniku v roku 2022

Dňa 1. decembra 2022 nadobudla účinnosť zmluva o predaji časti podniku, v ktorej Spoločnosť predala časť podniku vymedzenú ako Nemocnica v Žiari nad Hronom a Nemocnica v Banskej Štiavnici spoločnosti Nemocnica Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica s.r.o.

Predajom časti podniku dňa 1. decembra 2022 Spoločnosť vyradila nasledujúci majetok a záväzky, týkajúce sa predávanej časti podniku:

Názov položky	Hodnota pre- vádzaných ak- tív v EUR	Hodnota pre- vádzaných pa- sív v EUR
Technické zhodnotenie prenajatých budov a stavieb a Stavby	835 345	
<i>Oprávky</i>	-210 158	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, Dopravné prostriedky, DI- hodobý drobný hmotný majetok	1 887 394	
<i>Oprávky</i>	-1 692 785	
Obstaranie technického zhodnotenia k prenajatým budovám a stavbám	57 342	
Materiál na sklade a materiál na ceste	548 181	
Pokladňa	688	
Pohľadávky voči odberateľom	2 487 480	
<i>Opravná položka</i>	-9 158	
Ostatné pohľadávky	448 900	
Dodávatelia a prijaté preddavky		489 782
Krátkodobé rezervy		389 548
Ostatné záväzky		1 714
Nevyfaktúrované dodávky		167 051
Zamestnanci a ostatné záväzky voči zamestnancom		470 334
Pohľadávky voči zamestnancom	2 343	
Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom	11 479	
Iné pohľadávky	3 894	
Náklady budúcich období	12 960	
Výnosy budúcich období		99 842
Ostatné dlhodobé rezervy		147 782
Záväzky zo sociálneho fondu		27 487
CELKOM	4 383 905	1 793 540
Predajná cena		6 673 000
Celkový zisk z predaja časti podniku		4 082 635

Majetok týkajúci sa predávanej časti podniku v celkovej hodnote 4 383 905 EUR bol vyradený súvšťažným zápisom na ľarchu účtu 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

Závazky týkajúce sa predávanej časti podniku v celkovej výške 1 793 540 EUR boli vyradené súvťažným zápisom v prospech účtu účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Predajná cena za časť podniku Nemocnica Žiar nad Hronom a Nemocnica Banská Štiavnica bola stanovená na 6 673 000 EUR a bola zaúčtovaná na ľarchu účtu 371 – Pohľadávky z predaja časti podniku a v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Spoločnosť nadobudla predávanú časť podniku v roku 2014 zlúčením so spoločnosťami Nemocnice a polikliniky, a.s., NaP Holding, a.s. a Nemocnice a polikliniky ZH, s.r.o. Goodwill, ktorý vznikol zo zlúčenia a pripadal na predávanú časť podniku bol v roku 2014 vykázaný vo výške 4 353 235 EUR. V roku 2022 Spoločnosť vyradila goodwill v zostatkovej hodnote 3 231 947 EUR súvťažným zápisom na ľarchu účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. decembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. 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.

6. Údaje o skupine

Spoločnosť 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.

Spoločnosť uplatňuje oslobodenie z povinnosti zostavovania konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve. Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky sú zahrňované do konsolidovanej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky zostavenej podľa právnych predpisov Európskej únie, pričom konsolidovaná účtovná závierka materskej účtovnej jednotky a súlad konsolidovanej výročnej správy materskej účtovnej jednotky s účtovnou závierkou sa overuje auditorom podľa právnych predpisov Európskej únie a konsolidovaná účtovná závierka materskej účtovnej jednotky, konsolidovaná výročná správa materskej účtovnej jednotky a správa audítora sa zverejňujú podľa právne záväzných aktov Európskej únie.

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

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

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

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach:

- Miranda, s.r.o. so sídlom v Košiciach, Poštová 20,
- Mobiliare, a.s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 25,
- Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s. so sídlom v Humennom, Nemocničná 7,
- Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, a.s. so sídlom vo Svidníku, MUDr. Pribulu 412/4,
- Vranovská nemocnica, a.s. so sídlom vo Vranove nad Topľou, M. R. Štefánika 187/177B. Táto dcérska spoločnosť získala v roku 2016 rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti STOPROPLUS, s.r.o. so sídlom vo Vranove nad Topľou, M. R. Štefánika 187/177B,
- Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a. s. so sídlom v Trebišove, SNP 1079/76,
- Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s. so sídlom v Rožňave, ul. Špitálska 1,
- Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s. so sídlom v Spišskej Novej Vsi, ul. Jánskeho 1,
- Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s. so sídlom v Michalovciach, ul. Špitálska 2,
- Penta Hospitals DZS, a. s. so sídlom v Košiciach, Poštová 20,
- Nemocnica Topoľčany, a. s. so sídlom v Topoľčanoch, Pavlovova 17,
- On-gya, s.r.o. so sídlom v Košiciach, ul. Jána Pavla II 5,
- Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s. so sídlom v Galante, Hodská 373/38,
- Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. so sídlom v Dunajskej Strede, Veľkobláhovská 23,
- medisimo s.r.o., Moldavská 8/A, 040 11 Košice - mestská časť Západ,
- Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s. so sídlom Malé Kršteňany 292
- PREMINTER, s.r.o. so sídlom v Košiciach, Moldavská cesta 8/A,
- PAVLOV amb., s.r.o. so sídlom v Košiciach, Moldavská cesta 8/A,
- ProCare, a.s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23-25,
- Cinre Czech, s.r.o. so sídlom v Prahe, Na Florenci 2116/15.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 66-percentným podielom v spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s., so sídlom v Humennom, Nemocničná 7.

Dňa 25. marca 2020 Spoločnosť nadobudla od Prešovského zdravotníctva, a.s. podiel v spoločnosti 2. SVIDNÍCKA MEDICÍNSKA, s.r.o. a dňa 3. apríla 2020 v spoločnosti 1. SVIDNÍCKA, s.r.o., čím sa stala 100 % spoločníkom v týchto spoločnostiach.

Dňa 23. decembra 2020 sa Spoločnosť stala jediným zakladateľom neziskovej organizácie Centrum zdravotníckeho rozvoja, n.o., ktorej hlavnou činnosťou je poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti.

V roku 2018 Spoločnosť obstarala 100 % akcií spoločnosti ProCare, a.s. so sídlom Einsteinova 23-25, Bratislava. Zároveň obstarala 100 % podiel na obchodnom imaní spoločnosti Cinre Czech, s.r.o. so sídlom na Petynce 2445/25a, Praha, Česká republika.

V roku 2017 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti V.M. ORL s.r.o. so sídlom Moldavská cesta 8/A, Košice. Zároveň Spoločnosť v roku 2017 vyradila túto investíciu z majetku, z dôvodu jej zlúčenia so spoločnosťou mimo skupiny.

V roku 2017 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach PREMINTER, s.r.o. so sídlom Moldavská cesta 8/A, Košice a Pavlov amb., s.r.o. so sídlom Moldavská cesta 8/A, Košice.

V roku 2016 Spoločnosť založila novú spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s. so sídlom Malé Kršteňany 292 a stala sa jej 100-percentným vlastníkom.

V roku 2015 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s., so sídlom v Galante, Hodská 373/38 a Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. so sídlom v Dunajskej Strede, Veľkobláhovská 23.

V roku 2015 sa Spoločnosť stala spoluzakladateľom spoločnosti Nemocnica Novej Generácie Michalovce, a.s. so sídlom v Košiciach, Poštová 20. Nemocnica Novej Generácie Michalovce, a.s. bola zapísaná do Obchodného registra dňa 7. júla 2015. Spoločnosť vlastní 80-percentný podiel.

V roku 2014 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou so 66-percentným podielom v spoločnosti Nemocnica Banská Štiavnica, a.s., so sídlom v Banskej Štiavnici, Bratská 17. Akcie dcérskej spoločnosti Spoločnosť v priebehu roka 2023 predala mimo Skupinu.

V roku 2014 Spoločnosť získala rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou s 80-percentným podielom v spoločnosti Stropkovská sociálna, a.s. so sídlom v Stropkove, Akademia Pavlova 321/10.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. má rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou s 80-percentným podielom v neziskovej organizácii Vranovská nemocnica, n.o. so sídlom vo Vranove nad Topľou, M. R. Štefánika 187/177B.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. má rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou s 80-percentným podielom v neziskovej organizácii Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. so sídlom v Stropkove, Akademia Pavlova 321/10. Zriaďovateľom organizácie je organizácia Vranovská nemocnica, n.o., v ktorej má Spoločnosť rozhodujúci vplyv.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. má rozhodujúci vplyv a stala sa materskou spoločnosťou s 100-percentným podielom v neziskovej organizácii Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o. so sídlom v Trebišove, Ul. SNP 1079/76. Zriaďovateľom organizácie je dcérska spoločnosť Spoločnosti – Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. je jediným zriaďovateľom neziskovej organizácie Nemocnica na okraji mesta, n.o. so sídlom v Partizánskom, Nová nemocnica 511. S účinnosťou od 1. februára 2014 sa Nemocnica na okraji mesta, n.o. zlúčila s neziskovou organizáciou Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. so sídlom: Nová nemocnica 511, 958 01 Partizánske. Nemocnica na okraji mesta, n.o. sa stala právnym nástupcom organizácie Nemocnica s poliklinikou Partizánske, n.o. preberajúc všetky jej práva a záväzky.

Spoločnosť Penta Hospitals SK, a. s. sa stala právnym nástupcom spoločnosti Vranovská investičná, s.r.o. s účinnosťou od 1. januára 2012, v ktorej mala 100-percentný podiel na základnom imaní.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	840	828
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	894	883
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	28	27

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Penta Hospitals SK, a. s. – centrála:

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	Predseda	MUDr. Radoslav Čuha, MPH, MBA
	Člen	MUDr. Igor Pramuk, MPH
	Člen	Ing. Tomáš Valáška
Dozorná rada	Člen	MUDr. Radovan Barila, PhD.
	Člen	Mgr. Ján Janovčík
	Člen	MUDr. Václav Jirků
	Člen	Martin Krchňavý
Výkonné vedenie	Generálny riaditeľ	MUDr. Radoslav Čuha, MPH, MBA
	Finančný riaditeľ	Ing. Tomáš Valáška
	Riaditeľ prevádzky a obstarávania	Martin Repko (od 14.03.2023)
	Prevádzkový riaditeľ siete	Ing. Zuzana Bučeková (do 13.03.2023)
	Riaditeľ pre obstarávanie	Martin Repko (od 02.11.2022 do 13.03.2023)
	Medicínsky riaditeľ	MUDr. Martin Šimo, MBA
	Riaditeľ pre informačné technológie	Ing. Ján Koškár
	Riaditeľka ľudských zdrojov	Soňa Sodoma Lacušková
	Riaditeľ pre externé vzťahy	MUDr. Igor Pramuk, MPH
	Riaditeľka pre projektový manažment a marketing	Frisová Simona, Ing. PhD.
	Klinický riaditeľ	MUDr. Miroslav Bdžoch, PhD. MPH (do 31.12.2023)
	Riaditeľka pre služby ProCare	Nataša Fedorková

Penta Hospitals SK, a. s. – nemocnica:

Orgán	Funkcia	Meno
Výkonné vedenie	Prevádzka Rimavská Sobota: Riaditeľ	Dušan Suchý (od 01.02.2023) MUDr. Richard Hrubý, PhD., MBA (do 31.01.2023) MUDr. Ján Zachar
	Námestník pre liečebno-preventívnu starostlivosť	MUDr. Ján Zachar
	Námestníčka pre ošetrovatelstvo	Mgr. Anna Antalová

Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov v %
	absolútne	v %			
Penta Hospitals International a. s.	8 292 910	100	100	100	100
Spolu	8 292 910	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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	13 mesiacov - 4 roky	rovnomerne	25 - 92,3
Ocenené práva	3 - 18 rokov	rovnomerne	5,56 - 33,33
Goodwill	11 - 13 rokov	rovnomerne	7,7 - 9,1

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	6 - 23	rovnomerne	2,5 - 17,65
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje a zdravotnícke zariadenia	2 - 17	rovnomerne	6 - 50
Dopravné prostriedky	3 - 5	rovnomerne	20 - 33,33
Výpočtová technika	1 - 5	rovnomerne	20 - 100
Inventár	4 - 10	rovnomerne	10 - 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 - 10	rovnomerne	10 - 50

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

Goodwill predstavuje prebytok obstarávacej ceny, ktorá prevyšuje reálnu hodnotu identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov obstaranej spoločnosti ku dňu jej obstarania. Goodwill je prvotne vykázaný v obstarávacej cene a následne sa jeho hodnota upravuje o akumulované straty zo zníženia jeho hodnoty.

d) Cenné papiere a podiely

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

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

e) Zásoby

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

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

V roku 2015 došlo k zmene oceňovania krvi a krvných derivátov, od 1. januára sa začalo aktivovať v prepočítaných vlastných nákladoch výroby a nie v pevných cenách podľa cenového výmeru MZ SR.

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

f) Zákazková výroba

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (metóda nulového zisku). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

g) Pohľadávky

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

h) Finančné účty

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

i) 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.

j) 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.

k) 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.

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

l) 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.

m) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2023 (okrem mimoevidenčného stavu)	894
Vek odchodu do dôchodku	64 rokov pre mužov a od 55 do 64 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia):	
- centrála	14,26 %
- nemocnica v Rimavskej Sobote	12,75 %
Predpokladané zvýšenie miezd	
- centrála	3,00 %
- nemocnica v Rimavskej Sobote	9,66 %
Diskontná sadzba	3,77 %

n) 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.

o) 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

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

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

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

q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

r) 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.

s) Cudzia 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.

t) 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 a tržby za vedenie účtovníctva a za poradenstvo.

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.

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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	16 794	239 008	20 186 494	0	645 708	0	21 088 004
Prírastky	0	0	0	0	0	829 385	0	829 385
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 183 656	69 059	0	0	-1 252 715	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 200 450	308 067	20 186 494	0	222 378	0	21 917 389
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	6 092	63 084	6 427 554	0	0	0	6 496 730
Prírastky	0	23 212	32 940	1 719 869	0	0	0	1 776 021
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	29 304	96 024	8 147 423	0	0	0	8 272 751
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	10 702	175 924	13 758 940	0	645 708	0	14 591 274
Stav k 31.12.2023	0	1 171 146	212 043	12 039 071	0	222 378	0	13 644 638

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila Licencie k rezervačnému systému pre darcov krvi v hodnote 18 936 EUR a vyvinula a zaradila Klientskú zónu v hodnote 1 183 656 EUR. Zároveň v priebehu účtovného obdobia zhodnotila webovú stránku v hodnote 48 833 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	3 852	120 009	24 539 729	0	168 732	0	24 832 322
Prírastky	0	0	0	0	0	608 917	0	608 917
Úbytky	0	0	0	4 353 235	0	0	0	4 353 235
Presuny	0	12 942	118 999	0	0	-131 941	0	0
Stav k 31.12.2022	0	16 794	239 008	20 186 494	0	645 708	0	21 088 004
Oprávk								
Stav k 1.1.2022	0	3 852	37 944	5 499 183	0	0	0	5 540 979
Prírastky	0	2 240	25 140	5 281 606	0	0	0	5 308 986
Úbytky	0	0	0	4 353 235	0	0	0	4 353 235
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	6 092	63 084	6 427 554	0	0	0	6 496 730
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	0	82 065	19 040 546	0	168 732	0	19 291 343
Stav k 31.12.2022	0	10 702	175 924	13 758 940	0	645 708	0	14 591 274

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	235 517	1 901 594	6 005 141	0	0	0	113 104	0	8 255 356
Prírastky	0	0	0	0	0	0	361 663	0	361 663
Úbytky	0	0	59 446	0	0	0	8 522	0	67 968
Presuny	0	12 150	26 798	0	0	0	-38 948	0	0
Stav k 31.12.2023	235 517	1 913 744	5 972 493	0	0	0	427 297	0	8 549 051
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	401 403	2 869 710	0	0	0	0	0	3 271 113
Prírastky	0	107 423	524 089	0	0	0	0	0	631 512
Úbytky	0	0	59 446	0	0	0	0	0	59 446
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	508 826	3 334 353	0	0	0	0	0	3 843 179
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	235 517	1 500 191	3 135 431	0	0	0	113 104	0	4 984 243
Stav k 31.12.2023	235 517	1 404 918	2 638 140	0	0	0	427 297	0	4 705 872

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala výpočtovú techniku v hodnote 16 620 EUR, technicky zhodnotila prenajaté priestory v Rimavskej Sobote v hodnote 12 150 EUR a v rámci zmeny obchodného mena obstarala a zaradila novú Vstupnú tabuľu a Svetelný totem celkovo v hodnote 3 627 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	235 517	2 327 485	8 328 476	0	0	0	100 571	0	10 992 049
Prírastky	0	0	0	0	0	0	718 695	0	718 695
Úbytky	0	0	675 308	0	0	0	0	0	675 308
Úbytky v rámci predaja časti podniku	0	835 345	1 887 393				57 342	0	2 780 080
Presuny	0	409 454	239 366				-648 820	0	0
Stav k 31.12.2022	235 517	1 901 594	6 005 141	0	0	0	113 104	0	8 255 356
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	469 762	4 631 215	0	0	0	0	0	5 100 977
Prírastky	0	141 799	606 588	0	0	0	0	0	748 387
Úbytky	0	0	675 308	0	0	0	0	0	675 308
Úbytky v rámci predaja časti podniku	0	210 158	1 692 785	0	0	0	0	0	1 902 943
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	401 403	2 869 710	0	0	0	0	0	3 271 113
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2022	235 517	1 857 723	3 697 261	0	0	0	100 571	0	5 891 072
Stav k 31.12.2022	235 517	1 500 191	3 135 431	0	0	0	113 104	0	4 984 243

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

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

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená s Allianz – Slovenská poisťovňa. Spoločnosť má okrem toho poistené automobily formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia v spoločnosti KOOPERATIVA poisťovňa, a. s. Poistné náklady v roku 2023 boli vo výške 32 016 EUR (2022: 41 717 EUR).

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	66 380 976	831 723	0	16 993 274	0	0	116 179	0	0	0	0	84 322 152
Prírastky	6 673 000	0	0	2 658 680	0	0	0	0	0	0	0	9 331 680
Úbytky	9 059 802	0	0	3 246 489	0	0	0	0	0	0	0	12 306 291
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	63 994 174	831 723	0	16 405 465	0	0	116 179	0	0	0	0	81 347 541
Opravné položky												
Stav k 1.1.2023	200 571	0	0	1 068 575	0	0	116 179	0	0	0	0	1 385 325
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	200 571	0	0	1 068 575	0	0	116 179	0	0	0	0	1 385 325
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2023	66 180 405	831 723	0	15 924 699	0	0	0	0	0	0	0	82 936 827
Stav k 31.12.2023	63 793 603	831 723	0	15 336 890	0	0	0	0	0	0	0	79 962 216

Prírastok v položke „Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ“ predstavuje vytvorenie ostatných kapitálových fondov dcérskej spoločnosti Nemocnica Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica s.r.o. v sume 6 673 000 EUR.

Prírastky v položke „Pôžičky prepojeným ÚJ“ predstavujú navýšenie istiny pôžičky pre dcérsku spoločnosť Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s. v sume 2 143 570 EUR a navýšenie zostatkov poskytnutých pôžičiek o nezplatené úroky.

Úbytky v položke „Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ“ predstavujú vyradenie obchodného podielu v spoločnosti Nemocnica AGEL Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica s.r.o. v hodnote 6 678 000 EUR a akcií v hodnote 2 381 802 EUR z dôvodu ich prevodu mimo Skupinu.

Úbytky v položke „Pôžičky prepojeným ÚJ“ predstavujú splatenie časti istiny pôžičky a nezplatených úrokov z pôžičky od dcérskej spoločnosti Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s.

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	66 275 976	831 723	0	23 208 169	0	0	116 179	0	0	0	0	90 432 047
Prírastky	100 000	0	0	655 230	0	0	0	0	0	5 000	0	760 230
Úbytky	0	0	0	6 870 125	0	0	0	0	0	0	0	6 870 125
Presuny	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-5 000	0	0
Stav k 31.12.2022	66 380 976	831 723	0	16 993 274	0	0	116 179	0	0	0	0	84 322 152
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	200 571	0	0	1 068 575	0	0	116 179	0	0	0	0	1 385 325
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	200 571	0	0	1 068 575	0	0	116 179	0	0	0	0	1 385 325
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	66 075 405	831 723	0	22 139 594	0	0	0	0	0	0	0	89 046 722
Stav k 31.12.2022	66 180 405	831 723	0	15 924 699	0	0	0	0	0	0	0	82 936 827

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

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

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

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Miranda, s.r.o.	100%	100%	224 815	23 619	0	6 639
medisimo s.r.o.	100%	100%	-3 114	-324	0	4 729 480
Nemocnica Topoľčany, a. s.	100%	100%	1 346 521	533 534	0	29 992
Mobiliare, a.s.	100%	100%	1 588 333	504 166	0	27 500
Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s.	100%	100%	3 811 327	599 315	0	27 500
Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, a.s.	100%	100%	2 067 904	397 077	0	27 500
Nemocnica na okraji mesta, n.o.	100%	100%	-3 207 939	728 609	0	0
Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s.	80%	80%	1 711 637	221 442	0	88 000
Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s.	100%	100%	11 274 176	690 006	0	7 493 002
Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s.	100%	100%	-51 817	-5 270	0	27 500
Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s.	100%	100%	1 853 574	695 577	0	2 975 250
Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.	100%	100%	3 071 894	593 727	0	3 063 515
Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s.	100%	100%	8 592 183	808 740	0	741 702
Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s.	100%	100%	2 716 813	1 190 304	0	6 059 003
Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.	100%	100%	2 160 386	753 626	0	2 975 250
Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o.	100%	100%	-115 134	-2 717	0	0
ON-GYA, s.r.o.	100%	100%	-155 394	-5 387	0	200 571
Prešovské zdravotníctvo, a.s.	66%	66%	27 293 123	120 150	0	70 110
Svet zdravia Akadémia, n.o.*	66%	66%	-4 847 400	-16 956	0	0
Stropkovská sociálna, a.s.	80%	80%	337 005	517	0	20 900
Penta Hospitals DZS, a. s.	100%	100%	111 458	78 437	0	311 652
Vranovská nemocnica, a.s.	100%	100%	3 794 917	620 582	0	27 500
PAVLOV amb., s.r.o.	100%	100%	-32 135	-1 374	0	62 211
ProCare a.s.	100%	100%	34 452 100	2 197 700	0	35 000 000
Cinre Czech, s.r.o.	100%	100%	2650***	7***	0	13 830

1. Svidnícka, s.r.o.	100%	100%	3 914	-84	0	4 283
2. Svidnícka medicínska, s.r.o.	100%	100%	3 915	-84	0	4 284
Vranovská nemocnica, n.o.*	80%	80%	-177 129	-2 638	0	0
Centrum zdravotníckeho rozvoja, n.o.*	100%	100%	-2 277	-3 569	0	7 000
Spoločný rozhodujúci vplyv						
Diagnosticum s.r.o. Humenné	50%	50%	995 985	186 061	0	660 000
Podstatný vplyv						
Virtual Medicine, s.r.o.*	24,9%	24,9%	330 969	144 089	0	171 723
Spolu						64 825 897

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

***Hodnoty uvedene v tisícoch CZK.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastníctva v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Miranda, s.r.o.	100%	100%	305 101	103 905	0	6 639
medisimo s.r.o.	100%	100%	-2 790	-324	0	4 729 480
Svet zdravia Nemocnica Topoľčany, a.s.	100%	100%	1 305 133	492 146	0	29 992
Mobiliare, a.s.	100%	100%	1 084 167	281 284	0	27 500
Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s.	100%	100%	3 212 012	473 484	0	27 500
Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, a.s.	100%	100%	1 670 828	316 181	0	27 500
Nemocnica Banská Štiavnica, a.s.	66%	66%	1 813 585	-41 273	0	2 381 802
Nemocnica na okraji mesta, n.o.	100%	100%	-3 940 119	-20 836	0	0
Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s.	80%	80%	1 490 195	105 179	0	88 000
Nemocnica s poliklinikou Dunajská Streda, a.s.	100%	100%	10 584 169	551 497	0	7 493 002
Nemocnica s poliklinikou Partizánske, a.s.	100%	100%	-46 547	-13 762	0	27 500
Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s.	100%	100%	1 701 663	543 666	0	2 975 250
Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.	100%	100%	2 478 167	456 221	0	3 063 515
Nemocnica s poliklinikou Sv. Lukáša Galanta, a.s.	100%	100%	8 344 315	623 191	0	741 702
Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s.	100%	100%	2 396 764	870 255	0	6 059 003
Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.	100%	100%	1 996 161	589 401	0	2 975 250
Nemocnica s poliklinikou Trebišov, n.o.	100%	100%	-112 416	-14 073	0	0
ON-GYA, s.r.o.	100%	100%	-150 008	-4 037	0	200 571

Prešovské zdravotníctvo, a.s.	66%	66%	27 172 973	95 609	0	70 110
Svet zdravia Akadémia, n.o.	66%	66%	-4 830 444	-17 492	0	0
Stropkovská sociálna, a.s.	80%	80%	336 487	457	0	20 900
Svet zdravia DZS, a.s.	100%	100%	33 021	91 480	0	311 652
Vranovská nemocnica, a.s.	100%	100%	3 174 335	490 409	0	27 500
PAVLOV amb., s.r.o.	100%	100%	-30 761 32 279	-1 094	0	62 211
ProCare a.s.	100%	100%	401	1 724 158	0	35 000 000
Cinre Czech, s.r.o.	100%	100%	2 643***	-146***	0	13 830
1. Svidnícka, s.r.o.	100%	100%	3 998	-84	0	4 283
2. Svidnícka medicínska, s.r.o.	100%	100%	3 999	-84	0	4 284
Vranovská nemocnica, n.o.	80%	80%	-174 491	-9 178	0	0
Centrum zdravotníckeho rozvoja, n.o.	100%	100%	1 292	-325	0	7 000
Nemocnica Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica s.r.o.**	100%	100%	-86 521	-91 521	0	5 000
Spoločný rozhodujúci vplyv						
Diagnosticum s.r.o. Humenné	50%	50%	809 922	179 264	0	660 000
Podstatný vplyv						
Virtual Medicine, s.r.o.**	24,9%	24,9%	186 880	-29 279	0	171 723
Spolu						67 212 699

**Výška vlastného imania a výsledok hospodárenia za dané spoločnosti je upravený oproti hodnotám uvedeným v poznámkach k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022 za Penta Hospitals SK, a. s. nakoľko výsledok hospodárenia za tieto spoločnosti bol v poznámkach k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022 za Penta Hospitals SK, a. s. vyčíslený ako predbežný výsledok hospodárenia za rok 2022.

***Hodnoty uvedené v tisícoch CZK.

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.

Na základe výsledkov analýzy realizovateľná hodnota je vyššia ako jeho účtovná hodnota a z tohto dôvodu nebolo potrebné účtovať k 31. decembru 2023 o dodatočnej opravnej položke k dlhodobému majetku.

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

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	163 745	1 204	67 942	67 453	29 554
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	163 745	1 204	67 942	67 453	29 554

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	136 534	36 542	0	9 331	163 745
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	136 534	36 542	0	9 331	163 745

Opravná položka k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 bola vytvorená k zásobám plazmy z dôvodu nižšej realizačnej ceny než je ocenenie zásob na sklade a ku liekom, u ktorých Spoločnosť nepredpokladá ich použitie do dátumu expirácie.

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. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2023	2022	Sumár k 31.12.2023	Sumár k 31.12.2022
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	35 965 431	33 388 686	162 447 709	126 482 278
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	29 028	571 799	1 397 575	1 368 547
Hodnota zmluvných výnosov	35 994 459	33 960 485	163 845 284	127 850 825
Náklady na zákazkovú výrobu	35 975 777	33 948 970	163 771 524	127 795 747
Hrubý zisk / hrubá strata	18 682	11 515	73 760	55 078

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2023 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2023	Sumár k 31.12.2022
Celková suma vynaložených nákladov	35 975 777	33 948 970
Celková suma vykázaných ziskov	18 682	11 515
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	35 994 459	33 960 485

Hodnota položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma prijatých preddavkov	0	3 584 463
Suma zadržanej platby	1 799 068	6 601 666

6. 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 vyrazenia 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:	2 142 398	970 853	32 194	3 598	3 077 459
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 125 637	0	0	0	2 125 637
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 761	970 853	32 194	3 598	951 822
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 700 744	34 513	2 319	0	1 732 938
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 698 425	0	0	0	1 698 425
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	2 319	34 513	2 319	0	34 513
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 843 142	1 005 366	34 513	3 598	4 810 397

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:	2 151 860	0	631	8 831	2 142 398
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 125 637	0	0	0	2 125 637
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 223	0	631	8 831	16 761
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 702 241	434	0	1 931	1 700 744
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 698 425	0	0	0	1 698 425
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	3 816	434	0	1 931	2 319
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 854 101	434	631	10 762	3 843 142

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:	5 227 695	3 744 016	8 971 711
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 314 091	2 754 079	4 068 170
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 913 604	989 937	4 903 541
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	51 095 369	0	51 095 369
Čistá hodnota zákazky	29 028	0	29 028
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47 120 488	0	47 120 488
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	172 330	0	172 330
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 773 523	0	3 773 523
Krátkodobé pohľadávky spolu	56 323 064	3 744 016	60 067 080

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:	13 565 911	5 124 249	18 690 160
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 356 087	5 090 826	11 446 913
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 248	4 248
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 209 824	29 175	7 238 999
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	51 702 915	0	51 702 915
Čistá hodnota zákazky	571 799	0	571 799
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	42 254 054	0	42 254 054
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	823	0	823
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	8 876 239	0	8 876 239
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 268 826	5 124 249	70 393 075

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	8 971 711	18 690 160
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo v roku 2022 a 2023 súvisí s čerpaním terminovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk a posunutiu časti načerpaných prostriedkov do spoločnosti Penta Hospitals SK, a. s. Od 9. decembra 2022 je tak cashpooling skupiny Penta Hospitals SK financovaný revolvingovým úverom. Spoločnosť má z titulu poskytnutia nového

termínovaného úveru a revolvingového úveru zriadené záložné právo voči konzorciu bánk na pohľadávky z obchodného styku, vrátane pohľadávok voči zdravotným poisťovniam.

7. 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
Dlhodobé pôžičky, z toho:						15 700 000	14 800 000
Nemocnica novej generácie Michalovce, a.s.	EUR	3,75%	31.8.2026	14 850 000	13 950 000	14 850 000	13 950 000
Nemocnica na okraji mesta, n.o.	EUR	3,75%	31.12.2030	850 000	850 000	850 000	850 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						46 726 590	41 075 775
Miranda, s.r.o.	EUR	2,75%	31.12.2023	0	1 505 000	0	1 505 000
Penta Hospital International, a.s.	EUR	5,43%	31.12.2024	4 111 400	1 257 228	4 111 400	1 257 228
Mobiliare, a.s.	EUR	2,75%	31.12.2023	0	2 000 000	0	2 000 000
ON-GYA, s.r.o.	EUR	3,75%	31.12.2024	135 000	135 000	135 000	135 000
Penta Hospitals DZS, a. s.	EUR	3,75%	31.12.2024	450 000	450 000	450 000	450 000
Vranovská nemocnica, n.o.	EUR	3,75%	31.12.2024	54 000	54 000	54 000	54 000
Pavlov amb.,s.r.o.	EUR	3,75%	31.12.2024	28 000	28 000	28 000	28 000
SZ Akademia, n.o.	EUR	3,75%	31.12.2024	390 000	390 000	390 000	390 000
Nemocnica AGEL Žiar nad Hronom a Banská Štiavnica s.r.o.	EUR	2,75%	31.12.2023	0	91 000	0	91 000
ProCare, a.s.	EUR	2,89%	31.12.2023	0	6 995 100	0	6 995 100
ProCare, a.s.	EUR	4,011%	31.12.2023	0	6 270 000	0	6 270 000
Cash pooling - Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	1 539 166	1 659 118	1 539 166	1 659 118
Cash pooling - Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	382 417	834 050	382 417	834 050
Cash pooling - NsP Spišská Nová Ves, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	2 393 691	680 776	2 393 691	680 776
Cash pooling - Nemocnica na okraji mesta, n.o.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	4 458 670	4 050 253	4 458 670	4 050 253
Cash pooling - Mobiliare, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	7 672 038	6 324 799	7 672 038	6 324 799
Cash pooling - Penta Hospitals DZS, a. s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	495 036	399 968	495 036	399 968
Cash pooling - NsP sv. Lukáša Galanta, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	2 349 583	2 295 704	2 349 583	2 295 704
Cash pooling - Nemocnica Topoľčany, a. s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	4 573 804	4 411 780	4 573 804	4 411 780

Cash pooling - Priemyselné zdravotnícke cen- trum ProCare, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	835 390	734 190	835 390	734 190
Cash pooling - PRO SANUS, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	1 481 418	461 391	1 481 418	461 391
Cash pooling - NsP Partizánske, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	51 280	48 418	51 280	48 418
Cash pooling - Miranda, s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	1 145 401	0	1 145 401	0
Cash pooling - ProCare, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	14 180 296	0	14 180 296	0
Spolu						62 426 590	55 875 775

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

Dlhodobé pôžičky neboli zabezpečené, s výnimkou pôžičky poskytnutej spoločnosti Nemocnica novej generácie, a.s., na ktorú bolo zriadené záložné právo v prospech konzorcia bánk z titulu poskytnutia termínovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosti Penta Hospitals International a.s. Suma nezaplatených úrokov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 je vykázaná spolu s istinou na riadku 25 Súvahy.

Krátkodobé pôžičky neboli zabezpečené. Suma nezaplatených úrokov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 je vykázaná spolu s istinou na riadku 25 a 59 Súvahy.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Položka	2023	2022
Peniaze	2 421	1 956
Ceniny	10 913	5 515
Účty v bankách	2 671 801	14 640 347
Jednodňové úložky	7 399 980	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 085 115	14 647 818

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:	116 774	192 389
Predplatené licencie	115 848	192 364
Predplatné	926	25
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	236 431	278 048
Poistenie	9 161	13 897
Predplatné	17 645	23 286
Nájomné platené vopred	34 092	1 855
Telefónne poplatky	10 363	11 736
Ostatné	165 170	227 274
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	152 070	70 898
Ostatné nevyfakturované práce a služby	6 409	18 084
Ostatné	145 661	52 814
Spolu	505 275	541 335

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	49 753	58 894
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	205 019	232 837
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	205 019	232 837
Čerpanie sociálneho fondu	200 453	214 491
Odúčtovanie v rámci predaja časti podniku (pozn. I.2.i)	0	27 487
Konečný zostatok sociálneho fondu	54 319	49 753

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	2 228 503	0	0	2 228 503
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	2 228 503	0	0	2 228 503
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	71 324 840	0	0	71 324 840
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	33 336 997	0	0	33 336 997
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 preddávky	0	1 873	0	0	1 873
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	37 892 316	0	0	37 892 316
Závazky zo sociálneho fondu	0	54 319	0	0	54 319
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	39 335	0	0	39 335
Dlhodobé záväzky spolu	0	73 553 343	0	0	73 553 343
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	22 270 662	56 208	22 326 870
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 315 591	0	20 315 591
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 955 071	56 208	2 011 279
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	45 217 369	0	45 217 369
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	41 891 748	0	41 891 748
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 367 051	0	1 367 051
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	873 224	0	873 224
Daňové záväzky a dotácie	0	0	817 272	0	817 272
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	268 074	0	268 074
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	67 488 031	56 208	67 544 239

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	6 601 666	0	0	6 601 666
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	6 601 666	0	0	6 601 666
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	84 225 189	0	0	84 225 189
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	47 510 289	0	0	47 510 289
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	2 590	0	0	2 590
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	36 488 466	0	0	36 488 466
Závazky zo sociálneho fondu	0	49 753	0	0	49 753
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	174 091	0	0	174 091
Dlhodobé záväzky spolu	0	90 826 855	0	0	90 826 855
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 218 832	1 043 666	19 262 498
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 444 699	0	11 444 699
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 774 133	1 043 666	7 817 799
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	51 637 633	0	51 637 633
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	48 464 390	0	48 464 390
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 695 255	0	1 695 255
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	783 006	0	783 006
Daňové záväzky a dotácie	0	0	650 263	0	650 263
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	44 719	0	44 719
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	69 856 465	1 043 666	70 900 131

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

Záväzky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. 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:	464 127	160 661	0	0	624 788
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>464 127</i>	<i>160 661</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>624 788</i>
Rezerva na odchodné	279 326	160 661	0	0	439 987
Rezerva na iné riziká a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti	184 801	0	0	0	184 801
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 277 054	1 262 962	1 006 410	0	1 533 606
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>762 369</i>	<i>907 360</i>	<i>762 369</i>	<i>0</i>	<i>907 360</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	762 369	907 360	762 369	0	907 360
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>514 685</i>	<i>355 602</i>	<i>244 041</i>	<i>0</i>	<i>626 246</i>
Rezerva na odchodné	148 295	148 771	32 651	0	264 415
Rezerva na pokuty od UDZS	0	500	0	0	500
Rezerva na nevyfakturované dodávky	26 170	21 067	26 170	0	21 067
Rezerva na súdne spory	155 000	155 000	0	0	310 000
Rezerva na audit	0	28 564	0	0	28 564
Ostatné	185 220	1 700	185 220	0	1 700
Rezervy spolu	1 741 181	1 423 623	1 006 410	0	2 158 394

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:	1 146 099	70 890	0	752 862	464 127
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 146 099</i>	<i>70 890</i>	<i>0</i>	<i>752 862</i>	<i>464 127</i>
Rezerva na odchodné	430 971	7 516	0	159 161	279 326
Rezerva na iné riziká a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti	446 828	63 374	0	325 401	184 801
Ostatné	268 300	0	0	268 300	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 130 839	1 167 394	1 108 805	912 374	1 277 054
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 008 452</i>	<i>762 369</i>	<i>720 542</i>	<i>287 910</i>	<i>762 369</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 008 452	762 369	720 542	287 910	762 369
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 122 387</i>	<i>405 025</i>	<i>388 263</i>	<i>624 464</i>	<i>514 685</i>
Rezerva na odchodné	232 323	47 331	33 021	98 338	148 295
Rezerva na nevyfakturované dodávky	54 507	25 219	21 642	31 914	26 170
Rezerva na súdne spory	535 500	4 000	1 200	383 300	155 000
Ostatné	300 057	328 475	332 400	110 912	185 220
Rezervy spolu	3 276 938	1 238 284	1 108 805	1 665 236	1 741 181

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy, s výnimkou dlhodobej časti rezervy na odchodné a rezervy na iné riziká a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti budú použité v priebehu roka 2024.

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

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Informácia o vydaných dlhopisoch je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis SVET ZDRAVIA II	1 000 000	35	100%	4,011%	31.12.2026

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis SVET ZDRAVIA II	1 000 000	35	100%	4,011%	31.12.2026

K 31. decembru 2023 Spoločnosť nemala v držbe žiadne vlastné dlhopisy.

Úroky splatné spolu s menovitou hodnotou dlhopisu v termíne splatnosti sú vykázané spolu s menovitou hodnotou dlhopisu na riadku 113 Súvahy vo výške 2 892 316 EUR (rok 2022: 1 488 466 EUR).

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	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
Dlhodobé pôžičky, z toho:						33 336 997	47 222 613
Materský úver od Penta Hospitals International a. s.	EUR	4,011%	31.12.2026	0	10 011 950	0	10 011 950
Termínovaný úver od Penta Hospitals International a. s.	EUR	4,937% p.a.	15.11.2029	33 336 997	37 210 663	33 336 997	37 210 663
Krátkodobé pôžičky, z toho:						41 859 883	48 415 487
Revolvingový úver od Penta Hospitals International a. s.	EUR	1M/3M EURIBOR+1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	8 500 000	15 000 000	8 500 000	15 000 000
Termínovaný úver od Penta Hospitals International a. s.	EUR	4,937% p.a.	31.12.2024	3 873 665	3 873 665	3 873 665	3 873 665
Cash pooling - Euromedix, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	2 060 012	1 416 685	2 060 012	1 416 685
Cash pooling - Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	465 258	326 481	465 258	326 481
Cash pooling - NOVAPHARM, s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	6 048 872	1 812 733	6 048 872	1 812 733
Cash pooling - SI Medical, s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	0	1 544 153	0	1 544 153
Cash pooling - SI REAL, s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	5 570 223	5 479 462	5 570 223	5 479 462

Cash pooling - Poliklinika Pro-Care Košice s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	862 724	809 628	862 724	809 628
Cash pooling - ProCare, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	0	2 029 358	0	2 029 358
Cash pooling - Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	2 360 204	2 656 622	2 360 204	2 656 622
Cash pooling - Prešovské zdravotníctvo, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	4 752 058	4 385 176	4 752 058	4 385 176
Cash pooling - Vranovská nemocnica, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	1 764 845	2 113 976	1 764 845	2 113 976
Cash pooling - Medicínske centrum Nitra, spol.s r.o.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	326 231	288 504	326 231	288 504
Cash pooling - Miranda, s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	0	363 009	0	363 009
Cash pooling - Nemocnica Dunajská Streda, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	1 865 248	1 577 735	1 865 248	1 577 735
Cash pooling - wesper, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	896 703	552 020	896 703	552 020
Cash pooling - Nemocnica s poliklinikou Š. Kukuřu Michalovce, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	349 062	1 696 269	349 062	1 696 269
Cash pooling - Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	618 496	895 680	618 496	895 680
Cash pooling - Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	viď pozn. nižšie	1 546 282	1 594 331	1 546 282	1 594 331
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						35 000 000	35 000 000
Dlhopisy				35 000 000	35 000 000	35 000 000	35 000 000
Spolu						110 196 880	130 638 100

Pôžičky neboli zabezpečené. Spolu s istinou je na riadku 108 a 128 Súvahy vykázaný aj nezaplatený úrok k 31. decembru 2023.

Úroky z dlhopisov vo výške 2 892 316 EUR (rok 2022: 1 488 466 EUR) sú vykázané na riadku 113 Súvahy.

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

8. 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:	2 018 553	1 711 343
Odsúhlasené odmeny zamestnancom	2 018 553	1 711 343
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 158 358	2 462 762
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	2 158 304	2 462 692
Ostatné	54	70
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	464 032	464 749
Nájomné platené vopred	1 008	1 000
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok	428 159	426 860
Ostatné	6 795	5 415
Darované ochranné pomôcky od ŠHR	11 001	16 995
Darované vakcíny a lieky	17 069	14 479
Spolu	4 640 943	4 638 854

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:	83 297 613	82 398 118
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	47 303 154	48 437 633
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	35 994 459	33 960 485
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	76 595	41 220
Čistý obrat celkom	83 374 208	82 439 338

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 vlastné výrobky	0	0
Tržby za poradenské a manažérske služby a vedenie účtovníctva	18 825 649	12 535 578
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	129 392	333 242
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	27 823 393	34 400 054
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	139 013	679 795
Tržby za stravovanie	78 755	139 574
Klinické štúdie	21 343	35 445
Ostatné vedľajšie služby	285 609	313 945
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazkovej výroby	35 994 459	33 960 485
Spolu	83 297 613	82 398 118

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	627 315	848 481
Aktivácia krvnej plazmy	340 482	523 257
Aktivácia stravy	95 723	147 022
Aktivácia dlhodobého majetku	191 110	178 202
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 692 592	12 032 907
Predaj materiálu	61 753	38 637
Náhrada škôd	28 982	1 076
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 842	2 583
Pokuty a penále	923 689	4 165
Výnosy z dotácií	431 089	464 182
Prijaté dary	4 852	3 110
Výnosy z darovaných ochranných pomôcok zo ŠHR	20 766	121 136
Darované vakcíny a lieky	37 535	184 262
Dotácie - rezidentský program	14 517	19 163
Refundácia nákladov súvisiacich s útvaram krízového riadenia, CO	21 364	36 979
Stabilizačné príspevky	0	1 577 000
Refundácia nákladov subjektu HM od MZ SR	0	310 732
Refundácia 7 EUR príplatkov zamestnancom manipulujúcim s COVID pacientmi od MZ SR	0	633 590
MH SR dotácia na krytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien energií	80 472	0
Výnosy súvisiace s predajom časti podniku – vyradenie pasív	0	1 793 540
Výnosy súvisiace s predajom časti podniku – kúpna cena	0	6 673 000
Ostatné	52 731	169 752
Finančné výnosy, z toho:	14 934 511	3 229 309
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	27
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	27
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>14 934 510</i>	<i>3 229 282</i>
Výnosy z akcií a podielov	3 160 245	2 011 625
Výnosové úroky	2 226 918	1 217 655
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	9 542 329	0
Ostatné	5 018	2

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:	45 604 044	44 897 217
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>46 003</i>	<i>43 873</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	46 003	43 873
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>45 558 041</i>	<i>44 853 344</i>
Opravy a udržiavanie	215 952	301 304
Cestovné	170 278	146 121
Náklady na reprezentáciu	274 204	163 260
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 538 847	1 479 820
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 883 053	4 723 952
Školenia, kurzy, semináre	229 999	239 827
Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku	1 716 969	1 638 176
Náklady na telekomunikačné služby	261 813	257 824
Marketingové náklady	180 482	405 706
Likvidácia odpadu	89 946	141 911
Deratizácia a dezinfekcia	2 561	5 865
Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti	329 726	466 854
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	8 575	11 782
Pranie prádla	144 804	207 738
Revízie a servis zdravotníckej a nezdravotníckej techniky	364 564	297 246
Stočné	46 389	81 547
Subdodávky v rámci zákazkovej výroby	35 696 063	33 664 969
Upratovanie	60 122	124 347
BOZP	9 493	14 446
Znalecke projekty, štúdie	13 006	25 379
Náklady spojené s náborom a výberom zamestnancov	84 683	104 287
Ostatné	236 512	350 983
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 794 093	5 336 827
Predaj materiálu	106 957	41 992
Odpis pohľadávky	0	14 023
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	970 853	-197
Dary	10 647	14 279
Pokuty a penále	16 029	33 034
Poistné	56 701	80 097
Ročný prepočet koeficientu DPH	36 875	0
Manká a škody	0	6 785
Skupinový príspevok pre spoločnosti zapojene do Sieť	586 090	1 730 154
Náklady súvisiace s predajom časti podniku – vyradenie aktív	0	4 383 905
Tvorba / rozpúšťanie rezerv	-23 671	-1 021 660
Ostatné	33 612	54 415
Finančné náklady, z toho:	13 219 146	2 764 777
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>953</i>	<i>647</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	953	647
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>13 218 193</i>	<i>2 764 130</i>
Nákladové úroky	4 141 624	2 693 103
Bankové poplatky	16 767	40 993
Predané cenné papiere a podiely	9 059 802	0
Ostatné	0	30 034

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	31 939 240	38 150 282
Mzdy	23 353 299	26 906 012
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	5 469 526	6 301 105
Zdravotné poistenie	2 270 547	2 613 569
Sociálne zabezpečenie	845 868	2 329 596

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	-14 160 747	0	1 529 610	-12 631 137
Dotácie	469 048	0	195 097	664 145
Zásoby	163 745	0	-134 191	29 554
Pohľadávky	9 151	0	48 549	57 700
Rezervy	978 812	0	272 222	1 251 034
Závazky	406 448	0	28 687	435 135
Daňové straty na umorenie	10 985 048	0	-1 296 714	9 688 334
Ostatné	319 490	0	-1 566	317 924
Celkom	-829 005	0	641 694	-187 311
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-174 091	0	134 756	-39 335
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-174 091		134 756	-39 335
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	174 091		-134 756	39 335

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:	89 312			-6 473 473		
teoretická daň		18 756	21%		-1 359 429	21%
Daňovo neuznané náklady	3 910 579	821 222		1 770 211	371 744	
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 968 634	-1 253 413		-3 153 173	-662 166	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	73 497	15 434		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	1 296 714	272 310		1 865 301	391 713	
Spolu		-125 691	-141%		-1 258 138	19%
Splatná daň z príjmov		9 065	10%		0	0%
Odložená daň z príjmov		-134 756	-151%		-1 258 138	19%
Celková daň z príjmov		-125 691	-141%		-1 258 138	19%

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	887 828

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	22 729 832	22 243 438
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	165 555	130 628
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	291 784	278 263

Dlhodobý majetok používaný pre prevádzku nemocnice v Rimavskej Sobote si Spoločnosť prenajíma od Banskobystrického samosprávneho kraja. Výpovedná lehota v zmluvách je 3 mesiace. Ročné nájomné voči Banskobystrickému samosprávne kraju v roku 2023 aj v roku 2022 predstavovalo 56 194 EUR bez DPH.

V roku 2014 si Spoločnosť začala prenajímať zdravotnícke prístroje od dcérskej spoločnosti Mobiliare a.s. Spoločnosť má prenajatý softvér od dcérskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2023 predstavovalo v priemere 134 543 EUR bez DPH (rok 2022: 110 662 EUR bez DPH). Mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2023 predstavovalo v priemere 6 879 EUR bez DPH (rok 2022: 9 058 EUR bez DPH).

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	0	14 186
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka	13 413	10 826
Nájomné	Dcérska účtovná jednotka	2 015 841	2 081 230
Ostatné služby	Ostatné spriaznené strany	31 141	28 258
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 133 135	3 935 499
	Ostatné spriaznené strany	694	42 835
	Dcérska účtovná jednotka	315 316	443 941
Poplatky platené v rámci skupiny	Dcérska účtovná jednotka	586 090	1 730 154
Tržby za poradenstvo v skupine	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	66 494	69 016
	Dcérska účtovná jednotka	17 402 140	12 364 433
	Pridružená účtovná jednotka	530	530
	Spoločná účtovná jednotka	42 000	42 000
	Ostatné spriaznené strany	103 200	15 800
Výnosy súvisiace s predajom časti podniku	Dcérska účtovná jednotka	0	6 673 000
Ostatné tržby	Dcérska účtovná jednotka	84 653	95 130
	Ostatné spriaznené strany	19 838	29 757
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 141 624	1 823 616
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	134 807	68 205
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka	2 042 857	1 149 450
Ostatné finančné náklady	Dcérska účtovná jednotka	0	30 000
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 000	0
Ostatné finančné výnosy			
Výnosy z dividend	Dcérska účtovná jednotka	3 160 245	2 011 625
Výnosy zo zákazkovej výroby	Ostatné spriaznené strany	35 994 459	33 960 485

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	77 478	0
	Dcérska účtovná jednotka	20 238 113	7 930 787
	Ostatné spriaznené strany	0	3 584 463
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 731	17 350
	Dcérska účtovná jednotka	3 104 719	4 041 408
	Ostatné spriaznené strany	946 720	7 621 209
	Pridružená účtovná jednotka	0	48
	Spoločná účtovná jednotka	0	4 200
Pohľadávky z dividend	Dcérska účtovná jednotka	3 160 245	2 011 625
Pohľadávky z predaja podniku	Dcérska účtovná jednotka	0	6 673 000
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 348 794	1 359 816
	Dcérska účtovná jednotka	17 618 969	35 987 065
Pohľadávky z cash-poolingu	Dcérska účtovná jednotka	41 558 190	21 900 447
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	45 742 527	66 432 857
Závazky z cash-poolingu	Dcérska účtovná jednotka	29 486 218	29 541 822
Vydané dlhopisy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	37 892 316	36 488 466
	Ostatné krátkodobé pohľadávky		
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	238 562	0
	Ostatné spriaznené strany	2 636	0
Ostatné krátkodobé záväzky	Dcérska účtovná jednotka	304 788	154 126
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	3 205
	Ostatné spriaznené strany	264 202	0
	Dcérska účtovná jednotka	3 872	37 590

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

Okrem týchto transakcií má spoločnosť aj transakcie s ostatnými spriaznenými stranami v rámci Penta skupiny, z ktorých najvýznamnejšie sú nákup materiálu od lekární v skupine Dr. Max v sume 2 056 547 EUR (v roku 2022: 2 760 830 EUR) a výnosy od DÓVERA zdravotná poisťovňa, a. s. v sume 9 493 065 EUR (v roku 2022: 12 227 816 EUR).

Závazky voči ostatným spriazneným stranám v rámci skupiny Penta k 31.12.2023 sú vo výške 384 376 EUR (k 31.12.2022 boli vo výške 288 073 EUR) a pohľadávky k 31.12.2023 sú vo výške 815 949 EUR (k 31.12.2022 boli vo výške 447 874 EUR).

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	8 292 910	0	0	0	8 292 910
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	14 606 347	0	0	0	14 606 347
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 658 582	0	0	0	1 658 582
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	1 061 481	0	0	0	1 061 481
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 593 362	0	0	0	17 593 362
				-5 215	
Neuhradená strata minulých rokov	-19 814 122	0	0	335	-25 029 456
				5 215	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 215 335	215 003	0	335	215 003
Vlastné imanie spolu	18 183 225	215 003	0	0	18 398 229

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	8 292 910	0	0	0	8 292 910
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	14 606 347	0	0	0	14 606 347
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 658 582	0	0	0	1 658 582
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	1 061 481	0	0	0	1 061 481
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 593 362	0	0	0	17 593 362
	-16 391				
Neuhradená strata minulých rokov	316	0	0	-3 422 806	-19 814 122
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 422 806	-5 215 335	0	3 422 806	-5 215 335
Vlastné imanie spolu	23 398 560	-5 215 335	0	0	18 183 225

Zisk na akciu za rok 2023 predstavuje 840 EUR. Strata na akciu v roku 2022 predstavovala 20 372 EUR.

Štruktúra základného imania je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Akcia	Nominálna hodnota	Počet	Spolu hodnota v EUR
kmeňová na meno	3 320	78	258 960
kmeňová na meno	3 319	50	165 950
kmeňová na meno	1 360	50	68 000
kmeňová na meno	100 000	78	7 800 000
			8 292 910

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. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 5 215 335 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2022
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-5 215 335
Iné	0
Spolu	-5 215 335

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	89 312	-6 473 473
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 407 534	2 825 426
Odpis zásob	0	6 785
Odpis pohľadávky	0	14 023
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	967 255	-10 959
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-134 191	27 211
Zmena stavu rezerv	417 213	-998 427
Úrokové náklady (netto)	1 914 706	1 475 448
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-14 842	-2 583
Zisk z predaja finančných investícií	-482 527	0
Odpis goodwillu vzťahujúceho sa k predanej časti podniku	0	3 231 947
Výsledok z predaja časti podniku	0	-4 082 635
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 164 460	-3 987 237
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	6 523 495	-8 291 696
Úbytok (prírastok) zásob	182 590	117 873
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 275 070	6 832 490
Prevádzkové peňažné toky	10 595 475	-5 328 570
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 595 475	-5 328 570
Prevádzkové peňažné toky	10 595 475	-5 328 570
Zaplatené úroky	-3 042 490	-956 843
Prijaté úroky	4 579 211	471 566
Zaplatená daň z príjmov	-9 065	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 123 131	-5 813 847
Nákup dlhodobého majetku	-1 182 527	-1 327 612
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14 842	2 583
Obstaranie finančných investícií	-6 673 000	-5 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	13 026 825	-6 161 100
Príjmy z predaja časti podniku	6 673 000	0
Príjmy z predaja investície	9 542 329	0
Prijaté dividendy	2 011 658	3 279 493
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	23 413 127	-4 211 636

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-45 387 261
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-13 885 614	47 354 328
Úbytok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov pri predaji časti podniku	0	-688
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-13 885 614	1 966 379
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	21 650 644	-8 059 104
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-7 993 557	65 547
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 657 087	-7 993 557

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2023	2022
Peniaze	2 421	1 956
Ceniny	10 913	5 515
Účty v bankách	2 671 801	14 640 347
Revolvingový úver	-8 500 000	-15 000 000
Jednodňové úložky	7 399 980	0
Peniaze na ceste	0	0
Pohľadávky z cash pooling	41 558 190	21 900 447
Závazky z cash pooling	-29 486 218	-29 541 822
Spolu	13 657 087	-7 993 557