

Čl. I Všeobecné informácie

Názov, sídlo, založenie a vznik spoločnosti

Obchodná spoločnosť Onkologický ústav sv. Alžbety, s.r.o., so sídlom Heydukova 10, 812 50 Bratislava, bola založená dňa 21.12.1995 a do Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III. oddiel: Sro, vložka č.: 10184/B, bola zapísaná dňa 10.01.1996.

Hlavné obchodné činnosti spoločnosti

- liečba nádorových ochorení pomocou postupov chirurgických, interných, metabolických, rádioterapeutických, ako aj všetkými druhmi žiaričov
- prevencia, diagnostika a liečba nádorových a nenádorových ochorení vo všetkých orgánových lokalizáciách
- klinický výskum v onkologickej problematike
- nákup a následná malodistribúcia liekov, ako aj ostatná činnosť verejnej lekárne
- zubná technika
- výučbové zdravotnícke zariadenie podľa osobitného predpisu
- prevádzkovanie zariadení ústavnej zdravotnej starostlivosti a zariadení ambulantnej starostlivosti
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 10.07.2024.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Údaje o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Informácie o priemernom počte zamestnancov

tabuľka č. 1

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 844 | 833 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 938 | 928 |
| počet vedúcich zamestnancov | 58 | 57 |

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť nemenila v roku 2024 účtovné metódy a zásady.

Nižšie uvedené účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli v spoločnosti konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do užívania. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na obdobie 60 mesiacov. Spoločnosť používa metódu rovnomerného odpisovania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400,- € a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účet 518-Ostatné služby.

| Odpisový plán pre dlhodobý nehmotný majetok | | |
|--|--------------------------------------|---------------------------|
| <u>dlhodobý nehmotný majetok</u> | <u>predpokladaná doba používania</u> | <u>metóda odpisovania</u> |
| softvér | 60 mesiacov | rovnomerná |

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má spoločnosť vlastnícke právo. Do dlhodobého hmotného majetku je zaradený aj dlhodobý hmotný majetok, ktorý je obstaraný formou finančného prenájmu.

Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do užívania. Spoločnosť používa zrýchlenú metódu odpisovania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo nižšia ako 1 700,- € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje ako o zásobách.

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku je technickým zhodnotením, ak prevýši v úhrne sumu 1 700,- € za účtovné obdobie.

| Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok | | |
|--|--------------------------------------|---------------------------|
| <u>dlhodobý hmotný majetok</u> | <u>predpokladaná doba používania</u> | <u>metóda odpisovania</u> |
| pozemky | - | neodpisuje sa |
| stavby | 20 rokov | zrýchlená |
| stavby | 40 rokov | zrýchlená |
| samostatné hnutelné veci | 48 mesiacov | zrýchlená |
| samostatné hnutelné veci | 72 mesiacov | zrýchlená |
| samostatné hnutelné veci | 96 mesiacov | zrýchlená |
| samostatné hnutelné veci | 144 mesiacov | zrýchlená |
| umelecké diela | - | neodpisuje sa |

Zásoby

Zásoby spoločnosti tvorí skladovaný materiál a skladovaný tovar. Materiál a tovar sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku budú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú v menovitej hodnote. Zníženie ocenenia pohľadávok sa vykonáva prostredníctvom tvorby opravných položiek.

Pohľadávky s dobou splatnosti, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, dlhšou ako 12 mesiacov sa považujú za dlhodobé pohľadávky. Pohľadávky s dobou splatnosti, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, kratšou ako 12 mesiacov sa považujú za krátkodobé pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvárajú zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na audit účtovnej závierky v predpokladanej výške nákladov súvisiacich s auditom a overením ročnej účtovnej závierky.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na nevyfakturované dodávky, reklamácie a záručné opravy, odmeny jubilantom a odchodné.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Výnosy a výdavky budúcich období

Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Odložená daň

O odloženej dani sa účtuje, ak vzniká

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

Odložená daň sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Cudzie meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prírastok finančných prostriedkov v hotovosti v cudzej mene sa prepočítava kurzom komerčnej banky vyhláseným v deň uskutočnenia účtovného prípadu. Úbytok finančných prostriedkov v hotovosti v cudzej mene sa prepočítava metódou FIFO.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene neprepočítavajú.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahyPrehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku

tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | 2024 | | | | | | | |
|---------------------------|------------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivovacie náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| A | b | c | d | e | F | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2024 | | 1 669 459 | | | 3 226 | 0 | | 1 672 685 |
| Prírastky | | 63 928 | | | | 39 062 | | 102 990 |
| Úbytky | | 32 971 | | | | 39 062 | | 72 033 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2024 | | 1 700 416 | | | 3 226 | 0 | | 1 703 642 |
| Oprávkky | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2024 | | 1 548 116 | | | 3 226 | | | 1 551 342 |
| Prírastky | | 89 027 | | | | | | 89 027 |
| Úbytky | | 32 970 | | | | | | 32 970 |
| Stav k 31.12.2024 | | 1 604 173 | | | 3 226 | | | 1 607 399 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | 2024 | | | | | | | |
|------------------------------|--|---------|-----------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
| | Aktivova -né náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľ- né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| A | b | c | d | e | F | g | h | i |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2024 | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2024 | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2024 | | 121 343 | | | 0 | 0 | | 121 343 |
| Stav k 31.12.2024 | | 96 243 | | | 0 | 0 | | 96 243 |

tabuľka č. 3

| Dlhodobý nehmotný majetok | 2023 | | | | | | | |
|------------------------------|--|-----------|-----------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Aktivova -né náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľ- né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| A | b | c | d | e | F | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2023 | | 1 654 691 | | | 3 226 | 14 768 | | 1 672 685 |
| Prírastky | | 14 768 | | | | | | 14 768 |
| Úbytky | | | | | | 14 768 | | 14 768 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2023 | | 1 669 459 | | | 3 226 | 0 | | 1 672 685 |
| Oprávkky | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2023 | | 1 371 200 | | | 3 226 | | | 1 374 426 |
| Prírastky | | 176 916 | | | | | | 176 916 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2023 | | 1 548 116 | | | 3 226 | | | 1 551 342 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2023 | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2023 | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2023 | | 283 491 | | | 0 | 14 768 | | 298 259 |
| Stav k 31.12.2023 | | 121 343 | | | 0 | 0 | | 121 343 |

Spoločnosť nezriadila na dlhodobý nehmotný majetok záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku

tabuľka č. 4

| Dlhodobý hmotný majetok | 2024 | | | | | | | | |
|-------------------------|-----------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|--------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytn. preddav. na DHM | Spolu |
| A | b | c | d | e | f | G | h | i | J |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2024 | 4 645 095 | 26 777 464 | 28 939 362 | | | 498 | 24 148 270 | 563 885 | 85 074 574 |
| Prírastky | | 26 141 735 | 6 361 222 | | | 8 400 | 9 982 056 | 740 983 | 43 234 396 |
| Úbytky | | 607 031 | 3 289 979 | | | | 32 536 223 | 972 375 | 37 405 608 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2024 | 4 645 095 | 52 312 168 | 32 010 605 | | | 8 898 | 1 594 103 | 332 493 | 90 903 362 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2024 | | 19 044 677 | 25 722 041 | | | | | | 44 766 718 |
| Prírastky | | 1 392 817 | 2 195 684 | | | | | | 3 588 501 |
| Úbytky | | 607 031 | 3 289 979 | | | | | | 3 897 010 |
| Stav k 31.12.2024 | | 19 830 463 | 24 627 746 | | | | | | 44 458 209 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2024 | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2024 | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2024 | 4 645 095 | 7 732 787 | 3 217 321 | | | 498 | 24 148 270 | 563 885 | 40 307 856 |
| Stav k 31.12.2024 | 4 645 095 | 32 481 705 | 7 382 859 | | | 8 898 | 1 594 103 | 332 493 | 46 445 153 |

tabuľka č. 5

| Dlhodobý hmotný majetok | 2023 | | | | | | | | |
|-------------------------|-----------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|--------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytn. preddav. na DHM | Spolu |
| A | b | c | d | e | f | g | h | i | J |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2023 | 4 645 095 | 26 668 552 | 27 938 627 | | | 498 | 8 206 438 | 706 498 | 68 165 708 |
| Prírastky | | 170 749 | 1 260 954 | | | | 17 373 536 | 1 336 379 | 20 141 618 |
| Úbytky | | 61 837 | 260 219 | | | | 1 431 704 | 1 478 992 | 3 232 752 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2023 | 4 645 095 | 26 777 464 | 28 939 362 | | | 498 | 24 148 270 | 563 885 | 85 074 574 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2023 | | 18 164 900 | 24 225 078 | | | | | | 42 389 978 |
| Prírastky | | 941 614 | 1 757 182 | | | | | | 2 698 796 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------|-----------|------------|------------|--|--|-----|------------|---------|------------|
| Úbytky | | 61 837 | 260 219 | | | | | | 322 056 |
| Stav k 31.12.2023 | | 19 044 677 | 25 722 041 | | | | | | 44 766 718 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2023 | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav k 31.12.2023 | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 01.01.2023 | 4 645 095 | 8 503 652 | 3 713 549 | | | 498 | 8 206 438 | 706 498 | 25 775 730 |
| Stav k 31.12.2023 | 4 645 095 | 7 732 787 | 3 217 321 | | | 498 | 24 148 270 | 563 885 | 40 307 856 |

Spoločnosť má v dlhodobom hmotnom majetku zahrnutý dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájomu vo výške vstupnej ceny 4 391 757 €. V roku 2024 spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný majetok formou finančného prenájomu vo výške vstupnej ceny 1 805 505 €.

Spoločnosť nemá tvorené opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku.

Spoločnosť má dlhodobý hmotný majetok poistený pre prípad škôd.

Na dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie nakladať s majetkom. K nehnuteľnosti na Kolárskej ulici je zriadené vecné bremeno spočívajúce v povinnosti vlastníka strpieť právo umiestnenia a prevádzkovania mobilného generátora na pozemku a v stavbe, právo vstupu a prechodu na pozemok a do stavby v prospech firmy Slovak Telekom, a.s., zapísané v LV č. 8471.

Informácie k zásobám.

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo a nemá ani zásoby, s ktorými by mala obmedzené právo nakladať.

Prehľad pohľadávok a opravných položiek k nim tvorených

tabuľka č. 6

| Pohľadávky | 2024 | | | | |
|--|--------------------|-----------|---|--|----------------------|
| | Stav OP k 1.1.2024 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP k 31.12.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 236 | 8 604 | 496 | 1 435 | 10 909 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |

| Pohľadávky | 2024 | | | | |
|------------|--------------------|-----------|---|--|----------------------|
| | Stav OP k 1.1.2024 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP k 31.12.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| | 4 236 | 8 604 | 496 | 1 435 | 10 909 |

Spoločnosť tvorila v roku 2024 opravné položky k rizikovým pohľadávkam u ktorých je predpoklad, že nebudú zaplatené v celkovej výške 8 604 €.

Vyradenie pohľadávok z účtovníctva a s tým súvisiace zúčtovanie opravných položiek spoločnosť v roku 2024 vykonala v sume 1 435 € z dôvodu odpisu pohľadávok. Spoločnosť upustila od ich vymáhania, nakoľko ide o staré, premlčané, nevymožiteľné pohľadávky. Ide o drobné pohľadávky voči fyzickým osobám, ktorých vymáhanie súdnou cestou by bolo oveľa nákladnejšie ako samotné hodnoty pohľadávok a preto spoločnosť natrvalo upustila od ich vymáhania.

Zúčtovanie opravných položiek spoločnosť v roku 2024 vykonala v sume 496 € z dôvodu prijatej úhrady.

Pohľadávky podľa vekovej štruktúry

tabuľka č. 7

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 195 | | 1 195 |
| Iné pohľadávky | 21 800 | | 21 800 |
| Odložená daňová pohľadávka | 1 255 107 | | 1 255 107 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 278 102 | | 1 278 102 |
| | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 11 216 013 | 155 147 | 11 371 160 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 16 709 | | 16 709 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 287 094 | | 287 094 |
| Iné pohľadávky | 36 061 | 1 700 | 37 761 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 11 555 877 | 156 847 | 11 712 724 |

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť nemá pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá pohľadávky s obmedzeným právom nakladania.

Krátkodobý finančný majetok

tabuľka č. 8

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 38 857 | 21 749 |
| Bežné bankové účty | 9 136 274 | 7 424 820 |
| Bankové účty termínované | 14 321 000 | 19 390 000 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 23 496 131 | 26 836 569 |

Peňažné prostriedky v cudzej mene sú vykázané len v pokladni v hotovosti. Spoločnosť peňažné prostriedky v cudzej mene prepočítala k 31.12.2024 platným referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť nemá vedené bankové účty v cudzej mene.

Spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov krátkodobé termínované vklady.

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Spoločnosť nedisponuje finančnými prostriedkami a peňažnými ekvivalentmi, na ktoré by bolo zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

tabuľka č. 9

| Opis položky časového rozlíšenia | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 44 511 | 52 233 |
| - servis softvérov, licencií/ IT support | 44 409 | 52 198 |
| - ostatné (rôzne) | 102 | 35 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 349 474 | 246 009 |
| - publikácie, online prístupy k publikáciám | 14 083 | 22 486 |
| - technická podpora soft. Programov, licencií | 207 358 | 113 360 |
| - poistenie majetku a zodpovednosti | 29 827 | 26 243 |
| - ostatné (rôzne) | 98 206 | 83 920 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 361 050 | 482 750 |
| - úroky | 358 197 | 467 650 |
| - rôzne | 2 853 | 15 100 |

Náklady budúcich období rôzne obsahujú služby za prenájmy, externé kontroly kvality, servis zdravotníckej techniky, školenia a pod., ktoré vecne a časovo súvisia s rokom 2025 a neskôr. Náklady budúcich období týkajúce sa roka 2025 sú krátkodobé náklady budúcich období. Náklady týkajúce sa rokov 2026 a neskôr sú dlhodobé náklady budúcich období.

Všetky príjmy budúcich období sa týkajú roku 2025, ide o krátkodobé príjmy budúcich období.

Rozdelenie účtovného zisku

tabuľka č. 10

| Názov položky | |
|---|-----------|
| Účtovný zisk k 31.12.2023 | 2 169 168 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 2 169 168 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 2 169 168 |

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu spoločnosť netvorila, nakoľko zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Informácie o rezervách

tabuľka č. 11

| Názov položky | rok 2024 | | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2024 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| - rezervy na riziká | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 687 493 | 1 784 053 | 1 578 843 | 108 650 | 1 784 053 |
| - nevyčerpané dovolenky | 1 518 090 | 1 604 552 | 1 502 198 | 15 892 | 1 604 552 |
| - audit účtovnej závierky | 3 508 | 11 631 | 3 404 | 104 | 11 631 |
| - rezervy iné | 165 895 | 167 870 | 73 241 | 92 654 | 167 870 |

tabuľka č. 12

| Názov položky | rok 2023 | | | | |
|----------------------------------|-----------------|--------|----------|----------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| - rezervy na riziká | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 345 065 | 1 687 493 | 1 260 432 | 84 633 | 1 687 493 |
| - nevyčerpané dovolenky | 1 204 888 | 1 518 090 | 1 204 888 | 0 | 1 518 090 |
| - audit účtovnej závierky | 5 213 | 3 508 | 5 213 | 0 | 3 508 |
| - rezervy iné | 134 964 | 165 895 | 50 331 | 84 633 | 165 895 |

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, na overenie a audit účtovnej závierky, nevyfakturované dodávky, reklamácie, opravy a iné.

Informácie o záväzkoch

tabuľka č. 13

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 2 809 534 | 2 212 407 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 809 534 | 2 212 407 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 7 874 075 | 8 828 055 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 7 785 054 | 8 798 216 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 89 021 | 29 839 |

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti v rozpätí jeden rok až päť rokov pozostávajú zo záväzkov z finančného prenájmu dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 828 440 €, záväzkov zo sociálneho fondu vo výške 90 643 € a záväzkov z titulu garančného zádržného voči dodávateľom vo výške 890 451€.

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

tabuľka č. 14

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 4 992 730 | 4 932 405 |
| odpočítateľné | 4 992 730 | 4 932 405 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 236 884 | 231 056 |
| odpočítateľné | 236 884 | 231 056 |
| zdaniteľné | | |

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 1 255 107 | 1 084 327 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 22 249 | 15 440 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

tabuľka č. 15

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------------|----------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 38 392 | 40 351 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 285 068 | 260 170 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 38 941 | 42 143 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 324 009 | 302 313 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 271 758 | 304 272 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 90 643 | 38 392 |

Sociálny fond bol tvorený na ťarchu nákladov vo výške 1,2% z hrubých miezd v zmysle zákona o sociálnom fonde. Ostatná tvorba sociálneho fondu bola tvorená z vrátených pôžičiek. Spoločnosť netvorila fond z nerozdeleného zisku.

Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravu zamestnancom, sociálnu výpomoc zamestnancom, dopravné, rekreácie, na návratné pôžičky zamestnancom, na životné poistenie a program Benefit multisport.

Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery ani jej neboli poskytnuté krátkodobé finančné výpomoci.

Informácie o výdavkoch a výnosoch budúcich období

tabuľka č. 16

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------------|----------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 68 058 | 94 098 |
| - zrážková daň | 68 058 | 88 853 |
| - rôzne | 0 | 5 245 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 994 434 | 1 908 |
| - dlhodob. hmotný majetok z darov a dotácií | 474 | 1 908 |
| - dotácia z MZSR na obstaranie prístroja SPECT/CT | 993 960 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 147 961 | 167 120 |
| - dlhodob. hmotný majetok z darov a dotácií | 1 434 | 6 847 |
| - zdravotná starostlivosť, prev. prehliadky | 69 107 | 78 326 |
| - nezverejnená inzercia | 4 869 | 4 385 |
| - dotácie COVID, vakcíny Comirnaty | 69 299 | 69 434 |
| - ostatné | 3 252 | 8 128 |

Významnou položkou dlhodobých výnosov budúcich období je finančný príspevok z MZSR prijatý na zakúpenie zdravotníckeho prístroja SPECT/CT (gamakamera).

Významnými položkami medzi krátkodobými výnosmi budúcich období sú výnosy za zdravotnú starostlivosť.

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

tabuľka č. 17

| Názov položky | 31.12.2024 | | | 31.12.2023 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 1 051 230 | 1 828 440 | | 890 691 | 1 419 199 | |
| Finančný náklad | 95 217 | 78 971 | | 63 553 | 72 233 | |
| Spolu | 1 146 447 | 1 907 411 | | 954 244 | 1 491 432 | |

Spoločnosť má k 31.12.2024 záväzky z finančného prenájmu dlhodobého hmotného majetku na 3 zdravotníckych prístrojoch.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

tabuľka č. 18

| Oblasť odbytu | Tržby za zdravotnú starostlivosť | | Tržby za predaj liekov | | Tržby za iné | |
|---------------|----------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f | g |
| SK | 67 369 865 | 60 820 243 | 5 077 596 | 5 072 146 | 1 320 238 | 1 350 725 |
| Spolu | 67 369 865 | 60 820 243 | 5 077 596 | 5 072 146 | 1 320 238 | 1 350 725 |

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti

tabuľka č. 19

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 388 914 | 363 673 |
| - strava vytvorená vlastnou činnosťou pre zamestnancov | 388 914 | 363 673 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 216 510 | 418 214 |
| - dary finančné | 96 533 | 180 762 |
| - finanč. prostriedky na pokrytie nákladov hospodárskej mobilizácie | 25 606 | 23 743 |
| - poisťné udalosti | 15 357 | 46 574 |
| - rôzne | 79 014 | 167 135 |
| Finančné výnosy, z toho: | 808 703 | 743 069 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>2</i> | <i>5</i> |
| - kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2 | 5 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>808 701</i> | <i>743 064</i> |
| - úroky v bankách | 808 694 | 743 058 |
| - iné | 7 | 6 |

Informácie o čistom obrate

tabuľka č. 20

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | - | - |
| Tržby z predaja služieb | 68 690 103 | 62 170 968 |
| Tržby za tovar | 5 077 596 | 5 072 146 |
| Výnosy zo zákazky | - | - |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 85 649 | 83 449 |
| Čistý obrat celkom | 73 853 348 | 67 326 563 |

Informácie o nákladoch

tabuľka č. 21

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 681 559 | 3 315 865 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>11 528</i> | <i>11 451</i> |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 11 528 | 11 451 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>3 670 031</i> | <i>3 304 414</i> |
| - opravy a údržba strojov, prístrojov a hospodárskych zariadení | 1 755 639 | 1 571 522 |
| - prenájom nehnuteľného a huteľného majetku | 620 460 | 558 475 |
| - zdravotné služby | 11 939 | 8 272 |
| - školenia, semináre pracovníkov | 18 310 | 21 175 |
| - externé kontroly kvality, skúšky a merania prístrojov | 95 174 | 74 020 |
| - sterilizácia, dezinfekcia, deratizácia | 64 526 | 46 989 |
| - služby výpočtovej techniky | 279 481 | 250 053 |
| - likvidácia odpadu | 191 828 | 159 230 |
| - stočné, zrážky | 43 422 | 43 949 |
| - rôzne prevádzkové náklady | 253 613 | 148 042 |
| - sprostredkovanie | 44 565 | 32 166 |
| - právne služby | 42 768 | 45 441 |
| - služobné cesty | 75 847 | 74 368 |
| - služby telekomunikačných sietí (vrátane internetu) | 55 253 | 54 306 |
| - poštovné | 38 560 | 36 516 |
| - vydávanie časopisu | 22 843 | 37 392 |
| - rôzne ostatné služby | 55 803 | 142 498 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, | 69 192 544 | 62 698 775 |

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|----------------|---------------|
| z toho: | | |
| <i>Náklady vynaložené na obstaranie tovaru , z toho:</i> | 4 310 535 | 4 280 091 |
| - predaný tovar | 4 310 535 | 4 280 091 |
| <i>Spotreba materiálu, energií, z toho:</i> | 21 500 112 | 18 136 761 |
| - spotreba liekov a zdravotníckeho materiálu | 17 993 632 | 15 037 985 |
| - spotreba vakcín Comirnaty, Lagevrio, Paxlovid | 3 657 | 19 270 |
| - spotreba plynu, elektriny, vody | 1 547 288 | 1 348 856 |
| - spotreba ostatného materiálu | 879 264 | 840 132 |
| - spotreba potravín | 503 736 | 495 774 |
| - spotreba drobného hmotného majetku | 572 535 | 394 744 |
| <i>Mzdové náklady z toho:</i> | 39 286 203 | 36 940 903 |
| - mzdové náklady, vrátane zákonného poistenia | 37 658 139 | 35 471 383 |
| - dôchodkové pripoistenie | 636 378 | 595 481 |
| - zákonné sociálne náklady | 991 686 | 874 039 |
| <i>Ostatné náklady, z toho:</i> | 4 095 694 | 3 341 021 |
| - ostatné dane a poplatky | 78 958 | 82 680 |
| - odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 3 624 172 | 2 856 697 |
| - odpis nevymožiteľných pohľadávok | 1 479 | 14 596 |
| - tvorba a zúčtovanie opravných položiek | 6 673 | - 6 229 |
| - poistenie majetku a zodpovednosti | 99 653 | 87 913 |
| - manká a škody | 7 913 | 11 046 |
| - ostatné rôzne náklady | 276 846 | 294 318 |
| Finančné náklady, z toho: | 147 146 | 66 164 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 299 | 253 |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 86 | 94 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 146 847 | 65 911 |
| - úroky z finančného prenájmu dlhodob. hmotného majetku | 114 253 | 36 462 |
| - bankové poplatky | 32 594 | 29 449 |
| - manká a škody na finančnom majetku | 00 | 0 |

Informácie o splatnej dani a odloženej dani z príjmov

tabuľka č. 22

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 148 994 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

tabuľka č. 23

| Názov položky | 31.12.2024 | | | 31.12.2023 | | |
|--|-------------|-----------|---------|-------------|----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | E | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 197 910 | x | x | 2 697 821 | x | x |
| teoretická daň | x | 461 561 | 21 | x | 566 542 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 301 279 | 63 269 | 2,89 | 414 394 | 87 023 | 3,23 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - 1 101 325 | -231 278 | -10,52 | - 1 122 488 | -235 722 | -8,74 |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 1 397 864 | 293 551 | 13,36 | 1 989 727 | 417 843 | 15,49 |
| Splatná daň z príjmov | x | 447 266 | 20,35 | x | 559 052 | 20,72 |
| Odložená daň z príjmov | x | - 170 780 | -7,77 | x | - 30 399 | -1,13 |
| Celková daň z príjmov | x | 276 486 | 12,58 | x | 528 653 | 19,59 |

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch iné aktíva a iné pasíva.

Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti ako tie, ktoré sú evidované v súvahe na účtoch záväzkov.

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje len zostatky pohľadávok voči zamestnancom z titulu pôžičiek zo sociálneho fondu v celkovej výške 62 350 €, výšku vypožičaného majetku od Ministerstva zdravotníctva pre potreby hospodárskej mobilizácie v celkovej výške 5 373 € a budúce záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv (úroky, DPH, poistné) v celkovej výške 839 916 €. Na základe Zmluvy o uchovávaní liekov MZ SR spoločnosť eviduje úschovu vakcín Comirnaty vo výške 457 895 €. V právnej veci sa eviduje žaloba vo výške 100 000,- €

tabuľka č. 24

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy, , vakcíny Comirnaty | 457 895 | 457 895 |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Záväzky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Záväzky z leasingu | 839 916 | 668 153 |
| Iné položky | 76 110 | 107 568 |
| Iné záväzky - žaloba | 100 000 | 100 000 |

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami a informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu

Transakcie so spriaznenými osobami (Rehoľa svätej Alžbety) vykonala v roku 2024 spoločnosť nasledovne:

| Názov položky | 31.12.2024 |
|-------------------------------|----------------|
| Prenájom | 270 625 |
| Náklady celkom | 270 625 |
| Obedy | 6 166 |
| Vykurovanie | 29 908 |
| Výnosy celkom | 36 074 |
| Investície – dlhodobý majetok | 67 475 |
| Investície celkom | 67 475 |
| Pohľadávky | 16 709 |
| Záväzky | 67 475 |

Čl. VIII Ostatné informácie

Bez náplne.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

tabuľka č. 25

| Položka vlastného imania | 31.12.2024 | | | | |
|---|-----------------|-----------|--------|---------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 7 365 552 | | | | 7 365 552 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí | | | | | |

| Položka vlastného imania | 31.12.2024 | | | | |
|--|-----------------|-----------|--------|-------------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 49 107 | | | | 49 107 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 61 198 844 | | | 2 169 168 | 63 368 012 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 169 168 | 1 921 424 | | - 2 169 168 | 1 921 424 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

tabuľka č. 26

| Položka vlastného imania | 31.12.2023 | | | | |
|---|-----------------|-----------|--------|---------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 7 365 552 | | | | 7 365 552 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 49 107 | | | | 49 107 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |

| Položka vlastného imania | 31.12.2023 | | | | |
|--|-----------------|-----------|--------|-------------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 57 439 281 | | | 3 759 563 | 61 198 844 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 759 563 | 2 169 168 | | - 3 759 563 | 2 169 168 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Čl. X Prehľad peňažných tokov

tabuľka č. 27

| označ. | text | účtovné obdobie | |
|------------|--|------------------|------------------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 2 197 910 | 2 697 821 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti | 3 725 562 | 2 094 835 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 3 624 172 | 2 856 697 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | -6 673 | -6 230 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | 973 284 | -18 637 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 114 253 | 36 462 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | -808 694 | -743 058 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | | |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru | -170 780 | -30 399 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu | 643 413 | -405 075 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | 312 192 | -1 020 404 |

| označ. | text | účtovné obdobie | |
|-----------|--|--------------------|--------------------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | | |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 320 433 | 1 018 569 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | 10 788 | -403 240 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov | | |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 808 694 | 743 058 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | -114 253 | -36 462 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností | | |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností | -580 646 | -1 053 294 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 6 680 680 | 4 040 883 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | -39 062 | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -9 982 056 | -17 373 536 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -10 021 118 | -17 373 536 |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov | -3 340 438 | -13 332 653 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 26 836 569 | 40 169 222 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia | 23 496 131 | 26 836 569 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia | 23 496 131 | 26 836 569 |