

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- marketing a prieskum trhu,
- automatizované spracovanie dát,
- reklamná a propagačná činnosť,
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti,
- vedenie účtovníctva,
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu poliklinika v rozsahu povolenia vydaného podľa zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- pracovná zdravotná služba,
- zubná technika,
- kvalitatívne a kvantitatívne zisťovanie faktorov životného prostredia a pracovného prostredia na účely posudzovania ich možného vplyvu na zdravie: - meranie denného a umelého osvetlenia - meranie hluku v životnom a pracovnom prostredí a meranie tepelnovlhkostnej mikrolímy,
- špecialista požiarnej ochrany,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- bezpečnostnotechnické služby,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- kvalitatívne a kvantitatívne zisťovanie faktorov životného prostredia a pracovného prostredia na účely posudzovania ich možného vplyvu na zdravie: - meranie vibrácií v pracovnom prostredí - odber a meranie vzoriek prašnosti v pracovnom prostredí,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16. decembra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

#### 5. Údaje o skupine

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

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

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

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

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

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	165	110
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	164	124
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	18	13

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov.

## 7. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Štatutárny orgán:	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda predstavenstva) Ing. Tomáš Valaška (člen predstavenstva MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda predstavenstva) Ing. Tomáš Valaška (člen predstavenstva MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)
Dozorná rada:	Martin Krchňavý MUDr. Václav Jirku Mgr. Maroš Nestšák	Martin Krchňavý MUDr. Václav Jirku Mgr. Maroš Nestšák

### Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

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 príspevko v v %
	absolútne	v %			
Penta Hospitals SK, a. s.	23 798 506	100	100	100	100
<b>Spolu</b>	<b>23 798 506</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Skupina Penta Hospitals v roku 2024 aktualizovala svoju dokumentáciu k transférovému oceňovaniu, na základe ktorej oddelila poskytovanie podporných služieb od zabezpečenia garantovanej ziskovosti dcérskych spoločností. V tejto súvislosti Spoločnosť v roku 2024 vykazuje Odmenu za podporné služby poskytnuté materskou spoločnosťou na riadku 14 (Služby) Výkazu ziskov a strát a príspevok od materskej spoločnosti zabezpečujúci garantovanú ziskovosť na riadku 09 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti) Výkazu ziskov a strát. Zároveň Spoločnosť vykazuje príspevok zabezpečujúci garantovanú ziskovosť dcérskym spoločnostiam na riadku 26 (Ostatné náklady na hospodársku činnosť) Výkazu ziskov a strát a odplatu zabezpečujúcu garantovanú ziskovosť dcérskym spoločnostiam na riadku 09 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti) Výkazu ziskov a strát.

Okrem vyššie uvedenej zmeny, Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 - 10	rovnomerne	10,00 – 50,00
Oceniteľné práva	5		20,00

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 700 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

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

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

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

#### c) Goodwill

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

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

#### d) Cenné papiere a podiely

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

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

#### e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, 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 FIFO.

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

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

**f) Pohľadávky**

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

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

**g) Finančné účty**

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

**h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**i) Opravné položky**

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

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

**j) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

**k) Záväzky**

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

**l) Zamestnanecké požitky**

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

### Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou 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 2024 (okrem mimoevidenčného stavu)	164
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)	29,92 %
Predpokladané zvýšenie miezd	6,29 %
Diskontná sadzba	3,50 %

### m) Splatná daň z príjmu

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

### n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

### o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so záúčtovaním 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 záúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

**p) 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.

**q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

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

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

**r) 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.

**s) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>1 572 567</b>	<b>632 865</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>53 508</b>	<b>0</b>	<b>2 299 035</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	417 049	0	417 049
Úbytky	0	217 708	0	0	0	0	0	217 708
Presuny	0	202 635	0	0	0	-202 635	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>1 557 494</b>	<b>632 865</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>267 922</b>	<b>0</b>	<b>2 498 376</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>1 210 340</b>	<b>632 865</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 883 300</b>
Prírastky	0	189 489	0	0	0	0	0	189 489
Úbytky	0	217 708	0	0	0	0	0	217 708
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>1 182 121</b>	<b>632 865</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 855 081</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>362 227</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 508</b>	<b>0</b>	<b>415 735</b>
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>375 373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>267 922</b>	<b>0</b>	<b>643 295</b>

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala nehmotný majetok v hodnote 417 049 EUR a zaradila do majetku softvérové vybavenie v hodnote 202 635 EUR, z čoho najvýznamnejšou položkou bolo technické zhodnotenie softvéru Capitol – Workflow v hodnote 186 915 EUR. Spoločnosť zároveň vyradila nevyužívané a zastaralé softvérové vybavenie v obstarávacej hodnote 217 708 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								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>1 884 766</b>	<b>632 865</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>17 657</b>	<b>0</b>	<b>2 575 383</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	246 820	0	246 820
Úbytky	0	505 511	0	0	0	17 657	0	523 168
Presuny	0	193 312	0	0	0	-193 312	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>1 572 567</b>	<b>632 865</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>53 508</b>	<b>0</b>	<b>2 299 035</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>1 568 237</b>	<b>632 213</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 240 545</b>
Prírastky	0	147 614	652	0	0	0	0	148 266
Úbytky	0	505 511	0	0	0	0	0	505 511
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>1 210 340</b>	<b>632 865</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 883 300</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>316 529</b>	<b>652</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 657</b>	<b>0</b>	<b>334 838</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>362 227</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 508</b>	<b>0</b>	<b>415 735</b>

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>59 634</b>	<b>1 071 902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 131 536</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	77 398	0	77 398
Úbytky	0	0	2 586	0	0	0	0	0	2 586
Presuny	0	7 151	57 556	0	0	0	-64 707	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>66 785</b>	<b>1 126 872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 691</b>	<b>0</b>	<b>1 206 348</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>48 589</b>	<b>1 031 643</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 080 232</b>
Prírastky	0	2 255	11 322	0	0	0	0	0	13 577
Úbytky	0	0	2 586	0	0	0	0	0	2 586
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>50 844</b>	<b>1 040 379</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 091 223</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>11 045</b>	<b>40 259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 304</b>
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>15 941</b>	<b>86 493</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 691</b>	<b>0</b>	<b>115 125</b>

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zaradila ultrazvukový prístroj v hodnote 44 370 EUR, výpočtovú techniku v hodnote 4 544 EUR a iné zariadenia v hodnote 8 642 EUR. Spoločnosť tiež uskutočnila rekonštrukciu prenajatých priestorov v hodnote 7 151 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila z majetku nábytok v obstarávacej hodnote 2 586 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>59 634</b>	<b>1 114 195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 160</b>	<b>0</b>	<b>1 178 989</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	21 008	0	21 008
Úbytky	0	0	66 541	0	0	0	1 920	0	68 461
Presuny	0	0	24 248	0	0	0	-24 248	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>59 634</b>	<b>1 071 902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 131 536</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>46 884</b>	<b>1 084 460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 131 344</b>
Prírastky	0	1 705	13 724	0	0	0	0	0	15 429
Úbytky	0	0	66 541	0	0	0	0	0	66 541
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>48 589</b>	<b>1 031 643</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 080 232</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>12 750</b>	<b>29 735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 160</b>	<b>0</b>	<b>47 645</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>11 045</b>	<b>40 259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 304</b>

V priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia Spoločnosť zaradila výpočtovú techniku v hodnote 11 016 EUR, klimatizácie v hodnote 8 938 EUR a nábytok v hodnote 4 294 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila z majetku osobné automobily s príslušenstvom v obstarávacej hodnote 31 416 EUR, nezdravotnícku techniku v obstarávacej hodnote 11 330 EUR, a zdravotnícku techniku v obstarávacej hodnote 23 795 EUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
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



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy 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												
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>56 910 466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 910 466</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	904 484	0	904 484
Úbytky	3 390 050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 390 050
Presuny	904 484	0	0	0	0	0	0	0	0	-904 484	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>54 424 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 424 900</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>12 081 188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 081 188</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 420 401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 420 401
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>10 660 787</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 660 787</b>
Účtovná hodnota												
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>44 829 278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 829 278</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>43 764 113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 764 113</b>

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

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

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

<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>Hodnota k 31.12.2024</b>	<b>Hodnota k 31.12.2023</b>
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 2024, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	<b>Podiel na ZI v %</b>	<b>Podiel na iných zložkách vlastného imania v %</b>	<b>Výška vlastného imania</b>	<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov</b>	<b>Účtovná hodnota DFM</b>
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
NOVAPHARM, s.r.o	100%	100%	5 516 504	282 919	0	9 887 947
PRO SANUS, a.s.	100%	100%	3 387 685	701 769	0	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum Procare, a.s.	100%	100%	564 298	97 202	0	895 787
Euromedix, a.s.	100%	100%	2 837 802	480 319	0	6 653 204
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100%	100%	815 037	105 850	0	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o	100%	100%	677 799	202 953	0	2 876 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100%	100%	1 580 275	513 663	0	6 639
wesper, a.s.	100%	100%	2 660 645	508 341	0	10 089 797
SI REAL, s.r.o.	100%	100%	11 794 375	148 360	0	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o	100%	100%	1 135 085	210 098	0	1 605 440
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o.	100%	100%	-20 336	-1 677	0	0
MEDIKOL s.r.o.	100%	100%	8 271	-8 078	0	54 483
<b>Spolu</b>						<b><u>43 764 113</u></b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

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

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

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

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

Predstavenstvo spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty finančných investícií spoločnosti k 31. decembru 2024 na základe aktuálnych a predpokladaných budúcich finančných výsledkov jednotlivých finančných investícií.

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

#### 4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

<b>Zásoby</b>	<b>Hodnota k 31.12.2024</b>	<b>Hodnota k 31.12.2023</b>
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

## 5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos i	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a 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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>375 835</b>	<b>33 334</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>409 124</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	375 835	33 334	0	45	409 124
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>375 835</b>	<b>33 334</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>409 124</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>395 358</b>	<b>0</b>	<b>2 623</b>	<b>16 900</b>	<b>375 835</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	395 358	0	2 623	16 900	375 835
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>395 358</b>	<b>0</b>	<b>2 623</b>	<b>16 900</b>	<b>375 835</b>

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

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>14 780 340</b>	<b>910 613</b>	<b>15 690 953</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 059 498	218	13 059 716
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 720 842	910 395	2 631 237
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>2 018 428</b>	<b>0</b>	<b>2 018 428</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	317 348	0	317 348
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 121	0	13 121
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 687 959	0	1 687 959
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>16 798 768</b>	<b>910 613</b>	<b>17 709 381</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>10 090 632</b>	<b>735 216</b>	<b>10 825 848</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 235 633	178	8 235 811
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 854 999	735 038	2 590 037
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 141 377</b>	<b>0</b>	<b>1 141 377</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 206	0	18 206
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 390	0	13 390
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 109 781	0	1 109 781
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>11 232 009</b>	<b>735 216</b>	<b>11 967 225</b>

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	15 690 953	10 825 848
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo v roku 2023 a 2024 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. Spoločnosť má z titulu poskytnutia tohto termínovaného úveru a revolvingového úveru zriadené záložné právo voči konzorciu bánk na pohľadávky z obchodného styku, vrátane pohľadávok voči zdravotným poisťovniam.

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>314 674</b>	<b>16 500</b>
Penta Hospitals SK, a. s. - cash pooling	EUR	ESTER -0,1%	vid. pozn. nižšie	296 174	0	296 174	0
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej	EUR	5,25% p.a.	31.12.2025	17 000	16 500	17 000	16 500
medisimo s.r.o.	EUR	5,25% p.a.	31.12.2025	1 500	0	1 500	0
<b>Spolu</b>						<b>314 674</b>	<b>16 500</b>

Rozdiel medzi sumou krátkodobých pôžičiek a súvahovým riadkom č. 59 vyplýva z nezaplatených úrokov v celkovej výške 2 674 EUR k 31. decembru 2024 (1 706 EUR k 31. decembru 2023).

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

Dodatkom č. 14 zo dňa 30. septembra 2024 sa od 1. októbra 2024 upravila úroková sadzba aplikovaná na cash-poolingovú pohľadávku z 1M EURIBOR + 1,95 % na ESTER - 0,1 % a na cash-poolingový záväzok z 1M EURIBOR + 1,95 % na ESTER + 1,8 %.

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

## 8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Peniaze	5 077	4 499
Ceniny	1 218	3 095
Účty v bankách	3 880	2 450
Peniaze na ceste	0	1 150
<b>Spolu</b>	<b>10 175</b>	<b>11 194</b>

Bežné bankové účty Spoločnosti (s výnimkou dotačného účtu) sú založené v prospech konzorcia bánk z titulu poskytnutia termínovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosti Penta Hospitals International a.s., ktorá časť týchto prostriedkov postúpila do spoločnosti Penta Hospitals SK, a. s.

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>265</b>	<b>0</b>
Ostatné	265	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>11 363</b>	<b>9 943</b>
Poistné	1 192	984
Telefónne poplatky	1 597	0
Ostatné	8 574	8 959
<b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 429</b>	<b>0</b>
Ostatné	2 429	0
<b>Spolu</b>	<b>14 057</b>	<b>9 943</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>22 703</b>	<b>27 350</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 816	24 923
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000	25 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>52 816</b>	<b>49 923</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>59 325</b>	<b>54 570</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>16 194</b>	<b>22 703</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

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	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>16 194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 194</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 194	0	0	16 194
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>16 194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 194</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 249 710</b>	<b>19 762</b>	<b>19 269 472</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18 682 325	0	18 682 325
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	567 385	19 762	587 147
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>592 767</b>	<b>0</b>	<b>592 767</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	207 691	0	207 691
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	136 752	0	136 752
Daňové záväzky a dotácie	0	0	166 500	0	166 500
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	81 824	0	81 824
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 842 477</b>	<b>19 762</b>	<b>19 862 239</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>22 703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 703</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 703	0	0	22 703
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>22 703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 703</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 027 290</b>	<b>12 562</b>	<b>2 039 852</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 599 791	0	1 599 791
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	427 499	12 562	440 061
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 650 624</b>	<b>0</b>	<b>14 650 624</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 180 296	0	14 180 296
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	193 991	0	193 991
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	127 838	0	127 838
Daňové závazky a dotácie	0	0	94 827	0	94 827
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	53 672	0	53 672
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 677 914</b>	<b>12 562</b>	<b>16 690 476</b>

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

<b>Záväzky</b>	<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.12.2024</b>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 677</b>	<b>7 516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 193</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 677</i>	<i>7 516</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9 193</i>
Odchodné	1 677	7 516	0	0	9 193
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>165 689</b>	<b>171 273</b>	<b>156 782</b>	<b>0</b>	<b>180 180</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 110</i>	<i>131 491</i>	<i>126 110</i>	<i>0</i>	<i>131 491</i>
Nevyčerpaná dovolenka	126 110	131 491	126 110	0	131 491
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>39 579</i>	<i>39 782</i>	<i>30 672</i>	<i>0</i>	<i>48 689</i>
Odchodné	13 024	12 539	4 117	0	21 446
Audit účtovnej závierky	26 555	27 243	26 555	0	27 243
<b>Rezervy spolu</b>	<b>167 366</b>	<b>178 789</b>	<b>156 782</b>	<b>0</b>	<b>189 373</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy budú použité v priebehu roka 2025 s výnimkou dlhodobej rezervy na odchodné.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2024 na základe poistno-matematického ocenenia (viac v časti II. I).

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>14 180 296</b>
Penta Hospitals SK, a. s. - cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,95 %	vid. pozn. nižšie	0	14 180 296	0	14 180 296
<b>Spolu</b>						<b>0</b>	<b>14 180 296</b>

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

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>55 208</b>	<b>103 590</b>
Odmeny	55 182	64 768
Nájomné platené pozadu	0	15 553
Ostatné	26	23 269
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>32 661</b>	<b>0</b>
Odpisy majetku prijatého z daru	32 661	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 519 585</b>	<b>4 493 434</b>
Celoročné poplatky	4 395 098	4 375 943
Komplexné prev. prehliadky	120 323	116 726
Odpisy majetku prijatého z daru	3 698	0
Ostatné	466	765
<b>Spolu</b>	<b>4 607 454</b>	<b>4 597 024</b>

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>21 105 266</b>	<b>19 866 972</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	21 087 000	19 851 628
Tržby za tovar	18 266	15 344
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>21 105 266</b>	<b>19 866 972</b>

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Slovensko	
	2024	2023
Tržby za poskytovanie pracovnej zdravotnej služby	9 268 853	8 051 523
Tržby za manažment pacienta	10 936 056	10 183 166
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	0	0
Tržby za poradenské služby	0	886 137
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	358 305	258 867
Ostatné	523 786	471 935
Tržby za tovar	18 266	15 344
<b>Spolu</b>	<b>21 105 266</b>	<b>19 866 972</b>

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2024	2023
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>12 977 016</b>	<b>13 714</b>
Pokuty, penále a úroky z omeškania	555	442
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	198
Výnosy z predaja majetku a materiálu	0	8 443
Príspevok vyplývajúci zo zapojenia do skupiny Penta Hospitals	11 686 150	0
Odplata vyplývajúca zo zapojenia do skupiny ProCare	1 276 440	0
Výnosy z dotácií	616	2 284
Náhrada škôd a poistných udalostí	12 349	1 845
Ostatné	906	502
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>2 011 193</b>	<b>3 556 374</b>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 011 193</i>	<i>3 556 374</i>
Úroky	12 765	715
Dividendy od dcérskych spoločností	1 993 428	1 539 774
Výnosy z predaja akcií a podielov dcérskych spoločností	0	2 010 885
Ostatné	5 000	5 000

**NÁKLADY****4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 280 940</b>	<b>5 809 340</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>46 970</i>	<i>44 727</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	46 970	44 727
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>9 233 970</i>	<i>5 764 613</i>
Opravy a udržiavanie	56 877	41 810
Cestovné	16 113	6 700
Náklady na reprezentáciu	29 474	26 617
Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti	1 715 645	1 223 946
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 039 334	599 570
Náklady na telekomunikačné služby	110 265	95 093
Marketingové náklady	128 504	67 657
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 815 918	174 115
BOZP	2 357	1 835
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	2 752 840	2 745 027
Revízie a servis zdravotníckej a ne zdravotníckej techniky	5 249	3 068
Upratovanie	8 849	7 161
Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku	224 123	228 330
Likvidácia odpadu	0	244
Školenia, kurzy, semináre	9 727	14 983
Znalecke projekty, štúdie	17 918	16 205
Deratizácia a dezinfekcia	100	50
Stočné	133	44
Ostatné	300 544	512 158
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>18 193 774</b>	<b>8 579 053</b>
Pokuty a penále	0	30
Skupinový príspevok pre spoločnosti zapojené do Siete	18 125 430	8 539 476
Manká a škody	0	10 824
Poistenie	8 692	7 522
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	33 334	-2 623
Neuplatnená DPH	24 785	4 668
Odpis pohľadávok	1 533	632
Ostatné	0	18 524
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>387 237</b>	<b>2 262 596</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>19</i>	<i>25</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19	25
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>387 218</i>	<i>2 262 571</i>
Úroky	354 406	265 950
Vyradenie akcií a podielov dcérskych spoločností pri ich predaji	0	1 969 649
Ostatné	32 812	26 972

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>4 651 223</b>	<b>4 063 652</b>
Mzdy	3 272 825	2 896 062
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	833 160	730 964
Zdravotné poistenie	357 536	287 297
Sociálne zabezpečenie	187 702	149 329

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	28 628	0	-851	27 777
Pohľadávky	281 112	0	16 420	297 531
Rezervy	41 255	0	16 627	57 882
Neuhradené záväzky	27 734	0	146 746	174 480
Zmarená investícia	14 714	0	-5 885	8 829
Záväzky staršie ako 365 dní	5 920	0	77	5 997
Ostatné	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>399 364</b>	<b>0</b>	<b>173 134</b>	<b>572 497</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	83 866	0	36 358	120 224
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>	0	0	17 175	17 175
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	83 866	0	53 533	137 399
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>83 866</b>	<b>0</b>	<b>53 533</b>	<b>137 399</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

S účinnosťou od 1. januára 2025 sa zmenila sadzba dane z príjmov právnických osôb, ktoré dosiahnu v príslušnom období zdaniteľné príjmy presahujúce 5 000 000 EUR. Nová sadzba dane 24% bola použitá pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
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	17 175	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	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>3 194 783</b>			<b>2 382 002</b>		
teoretická daň		670 904	21%		500 220	21%
Daňovo neuznané náklady	50 344	10 572		1 866 460	391 957	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 994 044	-418 749		-1 950 432	-409 591	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-1 420 401	-298 284	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-17 175		0	0	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>245 552</b>	<b>7,69%</b>		<b>184 302</b>	<b>8%</b>
Splatná daň z príjmov		299 085	9,36%		182 623	8%
Odložená daň z príjmov		-53 533	-1,68%		1 679	0%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>245 552</b>	<b>7,69%</b>		<b>184 302</b>	<b>8%</b>

## 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 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
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 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
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	229 070 296	134 970 902
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť ručí spolu s inými spoločnosťami zo skupiny Penta Hospitals SK za revolvingový úver a termínovaný úver čerpaný spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk vo výške 229 070 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 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Prenajatý majetok	546 944	503 883
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť si prenajíma od svojej sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. hnutelný a nehmotný majetok s 30-dňovou výpovednou lehotou a od ďalšej sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. softvér. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare a.s. v roku 2024 predstavovalo 12 673 EUR (2023: 9 811 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 460 EUR bez DPH (2023: 339 EUR).

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

Dňa 3. apríla 2025 spoločnosť ProCare, a.s. uzavrela zmluvu o prevode obchodných podielov spoločností Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. a MEDIKOL s.r.o. mimo skupiny. K realizácii prevodu dôjde po splnení zmluvných odkladacích podmienok a nadobudnutí právoplatnosti súhlasu Protimonopolného úradu SR s koncentráciou, ktorým kupujúci získa kontrolu nad prevádzanými spoločnosťami. Ku dňu vydania tejto účtovnej závierky neboli splnené všetky odkladacie podmienky a Protimonopolný úrad SR nevydal rozhodnutie o koncentracii.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Príspevok poskytnutý materskou spoločnosťou vyplývajúci zo zmluvy o zapojení do siete Penta Hospitals SK	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 686 150	0
Príspevok poskytnutý dcérskym spoločnostiam vyplývajúci zo zmluvy o zapojení do siete ProCare	Dcérska účtovná jednotka	18 125 430	8 539 476
Odplata platená materskej spoločnosti vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete Penta Hospitals SK	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	73 559
Odplata prijatá od dcérskych spoločností vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete ProCare	Dcérska účtovná jednotka	1 276 440	885 437
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka	0	490
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	432 079	49 855
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	41 850	37 657
	Ostatné spriaznené strany	279 584	270 423
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	3 379 279	3 075 744
	Ostatné spriaznené strany	38 938	55 696
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 512	10 888
Náklady za manažérske riadenie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 720 813	0
Nájomné	Dcérska účtovná jednotka	72 990	88 364
	Ostatné spriaznené strany	206 625	161 611
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 800	5 110
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	354 406	265 950
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka	892	715
	Ostatné spriaznené jednotky	75	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 798	0
Výnosy z dividend	Dcérska účtovná jednotka	1 993 428	1 539 774
Ostatné finančné výnosy	Ostatné spriaznené jednotky	5 000	5 000

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k	Stav k
		31.12.2024	31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	89 601	1 512
	Dcérska účtovná jednotka	18 555 999	1 595 729
	Ostatné spriaznené strany	36 725	2 550
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	1 328 940	327 203
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 689 686	7 872 644
	Ostatné spriaznené strany	41 090	35 964
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	19 598	18 206
	Ostatné spriaznené strany	1 575	0
Pohľadávka z cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	296 174	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	14 180 296
Závazok z cash pooling			
Iné pohľadávky - dividendy	Dcérska účtovná jednotka	1 659 582	1 083 508
Iné zázsky - DPH v skupine	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	77 762	53 672
	Ostatné spriaznené jednotky	5 000	5 000

## 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Základné imanie	23 798 506	0	0	0	23 798 506
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 514 763	0	0	219 770	1 734 533
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 208 869	0	0	1 952 930	-10 255 939
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 197 700	2 949 231	25 000	-2 172 700	2 949 231
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>34 452 100</b>	<b>2 949 231</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>37 376 331</b>

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

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

Akcie Spoločnosti sú založené v prospech konzorcia bánk z titulu poskytnutia termínovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosti Penta Hospitals International a.s., ktorá časť načerpaných prostriedkov postúpila do spoločnosti Penta Hospitals SK, a. s za účelom financovania cashpoolingu skupiny.

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 2 197 700 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	219 770
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 952 930
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>2 197 700</b>

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2024.

## 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	2024	2023
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>3 194 783</b>	<b>2 382 002</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	203 066	163 694
Odpis zásob	0	10 824
Odpis pohľadávky	1 533	632
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	33 289	-19 523
Zmena stavu rezerv	22 007	33 963
Úrokové náklady (netto)	341 641	265 235
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-7 953
Strata / (zisk) z predaja akcií a podielov dcérskych spoločností	0	-41 236
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>3 796 319</b>	<b>2 787 638</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-6 888 761	-8 205 936
Úbytok (prírastok) zásob	-39 871	-1 432
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	17 142 536	962 401
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>14 010 223</b>	<b>-4 457 329</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>14 010 223</b>	<b>-4 457 329</b>
Prevádzkové peňažné toky	14 010 223	-4 457 329
Zaplatené úroky	-377 650	-423 272
Prijaté úroky	9 369	892
Zaplatená daň z príjmov	-227 965	-209 035
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>13 413 977</b>	<b>-5 088 744</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-353 880	-258 788
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	7 953
Príjmy z predaja akcií a podielov dcérskych spoločností	0	2 010 885
Obstaranie finančných investícií	0	-904 485
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-2 000	79 500
Prijaté dividendy	1 417 354	1 188 210
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>1 061 474</b>	<b>2 123 275</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-13 265 100
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>-13 265 100</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>14 475 451</b>	<b>-16 230 569</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-14 169 102	2 061 467
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>306 349</b>	<b>-14 169 102</b>

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Peniaze	5 077	4 499
Ceniny	1 218	3 095
Účty v bankách	3 880	2 450
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	1 150
Pohľadávka / (záväzok z cash poolingu)	296 174	-14 180 296
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>306 349</b>	<b>-14 169 102</b>