

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

Nemocnica Topoľčany, a. s.  
Pavlovova 17  
955 20 Topoľčany

Spoločnosť Nemocnica Topoľčany, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. novembra 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. decembra 2011 (Obchodný register Okresného súdu Košice I. v Košiciach, oddiel. Sa, vložka č.1625/V). Na základe zmeny sídla došlo k presunu do príslušného obchodného registra, ktorým je Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa, vložka č. 10511/N.

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

Od 15. júla 2016 došlo k zmene sídla Spoločnosti na Pavlovova 17, 955 20 Topoľčany. Do 14. júla 2016 bolo sídlo Spoločnosti Moldavská cesta 8/A, 040 11 Košice. Od 2. marca 2016 došlo k zmene obchodného názvu Spoločnosti na Svet zdravia Nemocnica Topoľčany, a.s. Obchodný názov Spoločnosti do 1. marca 2016 bol Nemocnica Topoľčany, a.s.

Od 21. apríla 2015 došlo k oprave identifikačného čísla Spoločnosti na 46 458 581. Identifikačné číslo Spoločnosti do 20. apríla 2015 bolo 47 236 736.

Na základe zmluvy o nájme medzi Spoločnosťou a Nitrianskym samosprávnym krajom, získala Spoločnosť povolenie na prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia. Prevádzkovateľom zdravotníckeho zariadenia sa Spoločnosť stala dňom 1. apríla 2017.

#### **Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- prenájom hnuteľných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne,
- reklamné a marketingové služby,
- dopravná zdravotná služba,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - všeobecná nemocnica
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov.

#### **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 15. decembra 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

### 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.

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

Spoločnosť Penta Investments Limited, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER 2 nd floor 212, Limassol 3082, Cypruská republika, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Penta Investments Limited je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

Spoločnosť Penta Investments Group Limited je najvyššou/hlavnou materskou spoločnosťou Spoločnosti, jej sídlo je Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER 2 nd floor 212, Limassol 3082, Cypruská republika. Táto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                                  | Stav k<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                       | 527                  | 519                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,<br>z toho: | 564                  | 560                  |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                             | 29                   | 32                   |

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov.

## 7. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

|                   | Stav k 31.12.2025                                                                                                                                                    | Stav k 31.12.2024                                                                                                                 |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Štatutárny orgán: | MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda)<br>Mgr. Viktor Dudáš (člen) – do 31.3.2026<br>Ing. Tomáš Valaška (podpredseda)<br>Ing. Ivan Mokrá, MPH (člen) – od 1.4.2026 | MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda)<br>Mgr. Viktor Dudáš (člen)<br>Ing. Tomáš Valaška (podpredseda)                          |
| Dozorná rada:     | Ing. Ľubomír Tóda, ACCA<br>Mgr. Ján Janovčík<br>MUDr. Martin Šimo, MBA                                                                                               | Ing. Ľubomír Tóda, ACCA<br>Mgr. Ján Janovčík<br>MUDr. Martin Šimo, MBA – od 12.04.2024<br>MUDr. Róbert Hill, PhD. – od 11.04.2024 |

### Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024:

| Spoločník, akcionár       | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|---------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                           | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |                                                     |
| Penta Hospitals SK, a. s. | 27 000                           | 100        | 100                               | 100                                                | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>              | <b>27 000</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         | <b>0</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.

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 predpisy sú uplatňované v praxi už niekoľko rokov, avšak ich výklad a aplikácia na konkrétne transakcie môžu byť predmetom rozdielnych interpretácií zo strany daňových orgánov. Zároveň nemožno vylúčiť zmeny právnej úpravy ani vývoj rozhodovacej praxe, ktorý môže mať vplyv na posúdenie daňových povinností. V dôsledku uvedeného existuje neistota, že dane vykázané v účtovnej závierke nemusia byť konečné a môžu byť v budúcnosti upravené v nadväznosti na konečné stanovisko príslušných daňových orgánov.

### 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<br>používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 6                                         | rovnomerne            | 16,67                        |

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 700 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

|                                               | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy | 15 - 20                                | rovnomerne         | 5 - 6,67                  |
| Samostatný hnutelný majetok                   |                                        |                    |                           |
| <i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>       | 2 - 12                                 | rovnomerne         | 8,3 - 16,7                |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                   | 4                                      | rovnomerne         | 25                        |
| <i>Inventár</i>                               | 2 - 6                                  | rovnomerne         | 16,7 - 50                 |

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

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

#### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 metódou FIFO.

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

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

#### d) Pohľadávky

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

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

#### e) Finančné účty

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

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

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

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

**h) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťahným 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 súvzťahným zápisom v prospech účtu rezerv.

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

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

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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

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

|                                                                                                                      |                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 (okrem mimoevidenčného stavu)                                                 | 564                                                     |
| Vek odchodu do dôchodku                                                                                              | 64 rokov pre mužov a od 55 do 64 pre ženy               |
| Úmrtnosť                                                                                                             | úmrtnosť slovenskej populácie priemer rokov 1996 - 2012 |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 10,61 %                                                 |
| Predpokladané zvýšenie miezd                                                                                         | 8,63 %                                                  |
| Diskontná sadzba                                                                                                     | 3,52 %                                                  |

#### k) Splatná daň z príjmu

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

#### l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisy 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

#### m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Spoločnosť v roku 2025 a 2024 využívala zásoby OOPP zo štátnych hmotných rezerv bezodplatne darované v priebehu roka 2020. Darované OOPP Spoločnosť zaúčtovala v prospech účtu Výnosy budúcich období a v súlade s reálnou spotrebou vykazuje ich rozpúšťanie v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do 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.

**p) Cudzía mena**

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

**q) Vykazovanie výnosov**

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

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.

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.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | <b>0</b>                    | <b>20 070</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>20 070</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>20 070</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>20 070</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | <b>0</b>                    | <b>19 987</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>19 987</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 83            | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 83            |
| 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>20 070</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>20 070</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>83</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>83</b>     |
| <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>      |

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

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2025 | Hodnota k 31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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 1.1.2025</b>   | <b>0</b> | <b>10 534 075</b> | <b>5 034 907</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>213 905</b>  | <b>0</b>                    | <b>15 782 887</b> |
| Prírastky                | 0        | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 187 204         | 0                           | 187 204           |
| Úbytky                   | 0        | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0        | 236 963           | 52 660                                            | 0                                     | 0                               | 0           | -289 623        | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2025</b> | <b>0</b> | <b>10 771 038</b> | <b>5 087 567</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>111 486</b>  | <b>0</b>                    | <b>15 970 091</b> |
| Oprávky                  |          |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2025</b>   | <b>0</b> | <b>2 358 660</b>  | <b>2 364 872</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 723 532</b>  |
| Prírastky                | 0        | 706 354           | 575 191                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 281 545         |
| Úbytky                   | 0        | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0        | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2025</b> | <b>0</b> | <b>3 065 014</b>  | <b>2 940 063</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 005 077</b>  |
| Opravné položky          |          |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2025</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>82 446</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>82 446</b>     |
| Prírastky                | 0        | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0        | 0                 | 13 935                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 13 935            |
| Presuny                  | 0        | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2025</b> | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>68 511</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>68 511</b>     |
| Zostatková hodnota       |          |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2025</b>   | <b>0</b> | <b>8 175 415</b>  | <b>2 587 589</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>213 905</b>  | <b>0</b>                    | <b>10 976 909</b> |
| <b>Stav k 31.12.2025</b> | <b>0</b> | <b>7 706 024</b>  | <b>2 078 993</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>111 486</b>  | <b>0</b>                    | <b>9 896 503</b>  |

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovu v celkovej hodnote 236 963 EUR, obstarala a zaradila do majetku zdravotnícke prístroje a zariadenia v hodnote 13 438 EUR, nezdravotnícku techniku v hodnote 39 222 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 1.1.2024</b>   | <b>0</b> | <b>10 265 848</b> | <b>5 026 155</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>295 559</b>  | <b>0</b>                    | <b>15 587 562</b> |
| Prírastky                | 0        | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 265 185         | 0                           | 265 185           |
| Úbytky                   | 0        | 14 986            | 54 874                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 69 860            |
| Presuny                  | 0        | 283 213           | 63 626                                            | 0                                     | 0                               | 0           | -346 839        | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>0</b> | <b>10 534 075</b> | <b>5 034 907</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>213 905</b>  | <b>0</b>                    | <b>15 782 887</b> |
| Oprávky                  |          |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>0</b> | <b>1 676 657</b>  | <b>1 841 544</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 518 201</b>  |
| Prírastky                | 0        | 696 989           | 578 202                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 275 191         |
| Úbytky                   | 0        | 14 986            | 54 874                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 69 860            |
| Presuny                  | 0        | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>0</b> | <b>2 358 660</b>  | <b>2 364 872</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 723 532</b>  |
| Opravné položky          |          |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>96 381</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>96 381</b>     |
| Prírastky                | 0        | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0        | 0                 | 13 935                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 13 935            |
| Presuny                  | 0        | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>82 446</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>82 446</b>     |
| Zostatková hodnota       |          |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>0</b> | <b>8 589 191</b>  | <b>3 088 230</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>295 559</b>  | <b>0</b>                    | <b>11 972 980</b> |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>0</b> | <b>8 175 415</b>  | <b>2 587 589</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>213 905</b>  | <b>0</b>                    | <b>10 976 909</b> |

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

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2025 | Hodnota k 31.12.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 0                    |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť si prenajíma dlhodobý majetok od Nitrianskeho samosprávneho kraja a od sesterských spoločností Mobiliare, a.s. a Miranda, s.r.o., ktorý slúži na prevádzkovanie jej činnosti formou operatívneho prenájmu (viac v časti V).

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.1.2025 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyraďenia<br>majetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.12.2025 |
|----------------------------------------------------|--------------------|-----------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 10 269             | 0         | 7 695                                                      | 0                                                                    | 2 574                |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                    | 0                    |
| Výrobky                                            | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                    | 0                    |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                    | 0                    |
| Tovar                                              | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                    | 0                    |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                    | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                    | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>10 269</b>      | <b>0</b>  | <b>7 695</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>2 574</b>         |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.1.2024 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyraďenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2024 |
|----------------------------------------------------|--------------------|-----------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 59 750             | 0         | 48 078                                                     | 1 403                                                              | 10 269               |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Výrobky                                            | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Tovar                                              | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>59 750</b>      | <b>0</b>  | <b>48 078</b>                                              | <b>1 403</b>                                                       | <b>10 269</b>        |

Opravná položka k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024 bola vytvorená k zásobám plazmy z dôvodu nižšej realizačnej ceny než je ocenenie zásob na sklade. K 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024 bola vytvorená opravná položka na lieky, u ktorých Spoločnosť nepredpokladá ich použitie do dátumu expirácie.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| Zásoby                                                                  | Hodnota k<br>31.12.2025 | Hodnota k<br>31.12.2024 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 0                       | 0                       |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                       | 0                       |

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2025 | Tvorba OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vy-<br>radenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>31.12.2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <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>56 853</b>      | <b>717</b> | <b>0</b>                                                   | <b>97</b>                                                                | <b>57 473</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                                                    | 56 853             | 717        | 0                                                          | 97                                                                       | 57 473               |
| <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>56 853</b>      | <b>717</b> | <b>0</b>                                                   | <b>97</b>                                                                | <b>57 473</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2024 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vy-<br>radenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <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 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>201</b>         | <b>56 652</b> | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                                 | <b>56 853</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                                                    | 201                | 56 652        | 0                                                          | 0                                                                        | 56 853               |
| <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>201</b>         | <b>56 652</b> | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                                 | <b>56 853</b>        |

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožitelnosti. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti predstavuje postúpenie pohľadávok, na ktoré bola tvorená opravná položka. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje odpis pohľadávok, na ktoré bola tvorená opravná položka.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>5 173 284</b>    | <b>72 963</b>        | <b>5 246 247</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 989 289             | 0                    | 989 289          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 4 183 995           | 72 963               | 4 256 958        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>19 035</b>       | <b>0</b>             | <b>19 035</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 19 035              | 0                    | 19 035           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>5 192 319</b>    | <b>72 963</b>        | <b>5 265 282</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>3 589 899</b>    | <b>59 815</b>        | <b>3 649 714</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 722 139             | 0                    | 722 139          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 2 867 760           | 59 815               | 2 927 575        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>19 576</b>       | <b>0</b>             | <b>19 576</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 19 576              | 0                    | 19 576           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>3 609 475</b>    | <b>59 815</b>        | <b>3 669 290</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 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 5 246 247         | 3 649 714         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

Záložné právo v roku 2024 a 2025 súvisí s čerpaním termínovaného 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.

## 5. Odložená daňová pohľadávka

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

## 6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

| Názov položky            | Stav k<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Pokladnica, Ceniny       | 1 199                | 4 839                |
| Ceniny                   | 3 623                | 7 444                |
| Bežné bankové účty       | 21 514               | 12 855               |
| Bankové účty termínované | 0                    | 0                    |
| Peniaze na ceste         | 6 594                | 21                   |
| <b>Spolu</b>             | <b>32 930</b>        | <b>25 159</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.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>15 615</b>        | <b>19 397</b>        |
| Poistné                                            | 1 382                | 1 382                |
| Telefónne poplatky                                 | 1 090                | 194                  |
| Nájomné                                            | 11 381               | 13 830               |
| Ostatné                                            | 1 762                | 3 991                |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1 707</b>         | <b>0</b>             |
| Ostatné                                            | 1 707                | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>17 322</b>        | <b>19 397</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                              | 2025           | 2024           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>20 753</b>  | 35 008         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 131 819        | 119 765        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0              | 0              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0              | 0              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>131 819</b> | <b>119 765</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>134 417</b> | <b>134 020</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>18 155</b>  | <b>20 753</b>  |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <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>18 155</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>18 155</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                                       | 18 155                 | 0                | 0                            | 18 155           |
| 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>18 155</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>18 155</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 121 908</b> | <b>158 191</b>               | <b>1 280 099</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 123 911          | 0                            | 123 911          |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 997 997          | 158 191                      | 1 156 188        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>5 264 681</b> | <b>0</b>                     | <b>5 264 681</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 3 193 715        | 0                            | 3 193 715        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 1 052 151        | 0                            | 1 052 151        |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 692 719          | 0                            | 692 719          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 318 972          | 0                            | 318 972          |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 7 124            | 0                            | 7 124            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>6 386 589</b> | <b>158 191</b>               | <b>6 544 780</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                                 | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                                |                    | Závazky po lehote splatnosti | Spolu zá-<br>väzky |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
|                                                                                               | viac ako<br>päť rokov                   | jeden rok<br>až päť ro-<br>kov | do jedného<br>roka |                              |                    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                           | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>           |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                    | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                            | 0                  |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá-<br>väzkov voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám | 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>86 552</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>86 552</b>      |
| Čistá hodnota zákazky                                                                         | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                            | 0                  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám                                               | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                            | 0                  |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá-<br>väzkov voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám | 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                                       | 20 753                         | 0                  | 0                            | 20 753             |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                          | 0                                       | 65 799                         | 0                  | 0                            | 65 799             |
| 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>86 552</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>86 552</b>      |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného<br/>styku, z toho:</b>                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>1 257 914</b>   | <b>18 714</b>                | <b>1 276 628</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám                                               | 0                                       | 0                              | 103 815            | 0                            | 103 815            |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem<br>záväzkov voči prepojeným účtovným jed-<br>notkám   | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                            | 0                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                            | 0                                       | 0                              | 1 154 099          | 18 714                       | 1 172 813          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                                    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>4 584 308</b>   | <b>0</b>                     | <b>4 584 308</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                         | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                            | 0                  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám                                               | 0                                       | 0                              | 2 167 620          | 0                            | 2 167 620          |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem<br>záväzkov voči prepojeným účtovným jed-<br>notkám   | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                            | 0                  |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                          | 0                                       | 0                              | 533 535            | 0                            | 533 535            |
| Závazky voči zamestnancom                                                                     | 0                                       | 0                              | 933 272            | 0                            | 933 272            |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                               | 0                                       | 0                              | 603 165            | 0                            | 603 165            |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                      | 0                                       | 0                              | 243 052            | 0                            | 243 052            |
| Závazky z derivátových operácií                                                               | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                            | 0                  |
| Iné záväzky                                                                                   | 0                                       | 0                              | 103 664            | 0                            | 103 664            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>5 842 222</b>   | <b>18 714</b>                | <b>5 860 936</b>   |

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

| <b>Záväzky</b>                                                        | <b>Stav k<br/>31.12.2025</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2024</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                            | 0                            |

#### 4. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Názov položky</b> | <b>Stav k 31.12.2025</b>       |                                                 |                           | <b>Stav k 31.12.2024</b>       |                                                 |                           |
|----------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|
|                      | <b>Splatnosť</b>               |                                                 |                           | <b>Splatnosť</b>               |                                                 |                           |
|                      | <b>do jedného roka vrátane</b> | <b>od jedného roka do piatich rokov vrátane</b> | <b>viac ako päť rokov</b> | <b>do jedného roka vrátane</b> | <b>od jedného roka do piatich rokov vrátane</b> | <b>viac ako päť rokov</b> |
| Istina               | 0                              | 0                                               | 0                         | 30 504                         | 65 799                                          | 0                         |
| Finančný náklad      | 0                              | 0                                               | 0                         | 3 517                          | 2 972                                           | 0                         |
| <b>Spolu</b>         | <b>0</b>                       | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                  | <b>34 021</b>                  | <b>68 771</b>                                   | <b>0</b>                  |

#### 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Názov položky</b>                       | <b>Stav k<br/>1.1.2025</b> | <b>Tvorba</b>  | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2025</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>301 705</b>             | <b>180 215</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>481 920</b>               |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>301 705</i>             | <i>180 215</i> | <i>0</i>        | <i>0</i>        | <i>481 920</i>               |
| Odchodné                                   | 301 705                    | 180 215        | 0               | 0               | 481 920                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>862 614</b>             | <b>616 820</b> | <b>612 675</b>  | <b>1 000</b>    | <b>865 759</b>               |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>506 700</i>             | <i>526 375</i> | <i>506 700</i>  | <i>0</i>        | <i>526 375</i>               |
| Nevýčerpané dovolenky                      | 506 700                    | 526 375        | 506 700         | 0               | 526 375                      |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>355 914</i>             | <i>90 445</i>  | <i>105 975</i>  | <i>1 000</i>    | <i>339 384</i>               |
| Odchodné                                   | 331 945                    | 59 480         | 92 006          | 0               | 299 419                      |
| Rezerva na súdne spory                     | 10 000                     | 0              | 0               | 1 000           | 9 000                        |
| Ostatné rezervy                            | 5 408                      | 0              | 5 408           | 0               | 0                            |
| Rezerva na audit                           | 8 561                      | 5 030          | 8 561           | 0               | 5 030                        |
| Rezerva na bonusy, prémie zamestnancom     | 0                          | 25 935         | 0               | 0               | 25 935                       |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>1 164 319</b>           | <b>797 035</b> | <b>612 675</b>  | <b>1 000</b>    | <b>1 347 679</b>             |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                    | Stav k<br>1.1.2024 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                 | <b>356 146</b>     | <b>61 236</b>  | <b>0</b>       | <b>115 677</b> | <b>301 705</b>       |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                         | <i>356 146</i>     | <i>61 236</i>  | <i>0</i>       | <i>115 677</i> | <i>301 705</i>       |
| Odchodné                                                         | 240 469            | 61 236         | 0              | 0              | 301 705              |
| Rezerva na iné riziká a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti | 115 677            | 0              | 0              | 115 677        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                               | <b>806 711</b>     | <b>587 896</b> | <b>529 993</b> | <b>2 000</b>   | <b>862 614</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                       | <i>470 147</i>     | <i>506 700</i> | <i>470 147</i> | <i>0</i>       | <i>506 700</i>       |
| Nevyčerpané dovolenky                                            | 470 147            | 506 700        | 470 147        | 0              | 506 700              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                       | <i>336 564</i>     | <i>81 196</i>  | <i>59 846</i>  | <i>2 000</i>   | <i>355 914</i>       |
| Odchodné                                                         | 308 219            | 70 227         | 46 501         | 0              | 331 945              |
| Rezerva na súdne spory                                           | 15 000             | 0              | 5 000          | 0              | 10 000               |
| Ostatné rezervy                                                  | 5 000              | 2 408          | 0              | 2 000          | 5 408                |
| Rezerva na audit                                                 | 8 345              | 8 561          | 8 345          | 0              | 8 561                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                             | <b>1 162 857</b>   | <b>649 132</b> | <b>529 993</b> | <b>117 677</b> | <b>1 164 319</b>     |

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy, s výnimkou dlhodobej časti rezervy na odchodné, budú použité v priebehu roka 2026.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2025 na základe poistno-matematického ocenenia (viac v časti II. j).

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p.<br>a. v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------------|------|-------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|------------------|
|                                          |      |                   |                     | k 31.12.2025                  | k 31.12.2024 | k 31.12.2025           | k 31.12.2024     |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>       |      |                   |                     |                               |              | <b>3 193 715</b>       | <b>2 167 620</b> |
| Penta Hospitals SK, a. s. - cash pooling | EUR  | ESTER + 1,8%      | Vid' pozn. nižšie   | 3 193 715                     | 2 167 620    | 3 193 715              | 2 167 620        |
| <b>Spolu</b>                             |      |                   |                     |                               |              | <b>3 193 715</b>       | <b>2 167 620</b> |

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 3,6% p.a. na "ESTER - 0,1%" p.a. a na cash-poolingový záväzok z "1M EURIBOR + 1,95%" p.a. na "ESTER + 1,8%" p.a.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                    | Stav k<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>               | <b>1</b>             | <b>82 137</b>        |
| Odmeny                                                           | 0                    | 68 074               |
| Ostatné                                                          | 1                    | 14 063               |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                  | <b>4 833 838</b>     | <b>5 694 155</b>     |
| Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok a darovaného majetku | 4 833 838            | 5 694 155            |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                | <b>866 474</b>       | <b>900 523</b>       |
| Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok a darovaného majetku | 860 317              | 867 505              |
| Darované lieky a ŠZM                                             | 33                   | 27 591               |
| Ostatné                                                          | 6 124                | 5 427                |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>5 700 313</b>     | <b>6 676 815</b>     |

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

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2025              | 2024              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>31 885 768</b> | <b>29 692 794</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                         | 31 885 768        | 29 692 794        |
| Tržby za tovar                                  | 0                 | 0                 |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 0                 | 0                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>31 885 768</b> | <b>29 692 794</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:

|                                                           | Slovensko         |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Oblasť odbytu                                             | 2025              | 2024              |
| Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní | 30 826 935        | 28 672 391        |
| Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť       | 200 961           | 170 039           |
| Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom            | 725 125           | 748 665           |
| Ostatné tržby                                             | 132 747           | 101 699           |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>31 885 768</b> | <b>29 692 794</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                                                            | 2025             | 2024             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>277 241</b>   | <b>232 464</b>   |
| Aktivácia transfúzných liekov                                            | 122 750          | 116 358          |
| Aktivácia stravy                                                         | 154 491          | 116 106          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 039 450</b> | <b>1 797 402</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 133 769          | 150 557          |
| Príspevok vyplývajúci zo zapojenia do skupiny Penta Hospitals SK         | 949 880          | 704 170          |
| Darované lieky a ŠZM                                                     | 27 557           | 1 977            |
| Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok a darovaného majetku         | 867 505          | 879 094          |
| Peňažné a nepeňažné dary                                                 | 12 425           | 13 598           |
| Refundácia nákladov súvisiacich s útvaram krízového riadenia             | 19 908           | 19 406           |
| Atestácie, PŠŠ                                                           | 12 914           | 16 028           |
| Ostatné                                                                  | 15 492           | 12 572           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>         | <b>5 000</b>     |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>0</i>         | <i>5 000</i>     |
| Protiplnenie za zabezpečenie uveru                                       | 0                | 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                                                             | 2025             | 2024             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 401 537</b> | <b>3 141 278</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>12 164</i>    | <i>14 510</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 12 164           | 14 510           |
| 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>3 389 373</i> | <i>3 126 768</i> |
| Upratovanie                                                               | 3 454            | 2 847            |
| Likvidácia odpadu                                                         | 158 582          | 172 130          |
| Pranie prádla                                                             | 97 300           | 149 901          |
| Nájomné a služby spojené s nájmom                                         | 568 143          | 571 418          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 1 455 272        | 1 236 762        |
| Náklady spojené s náborom a výberom zamestnancov                          | 0                | 5 511            |
| Školenia, kurzy, semináre                                                 | 2 182            | 2 022            |
| Marketingové náklady                                                      | 541              | 3 332            |
| Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku                           | 168 291          | 156 768          |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 29 150           | 26 989           |
| Náklady na pracovnú zdravotnú službu                                      | 4 302            | 4 994            |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 195 286          | 199 777          |
| Revízie a servis zdravotníckej a ne zdravotníckej techniky                | 289 556          | 251 384          |
| Cestovné                                                                  | 3 554            | 4 012            |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 10 841           | 9 488            |
| BOZP                                                                      | 6 205            | 5 998            |
| Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti                         | 147 013          | 140 421          |
| Stočné                                                                    | 98 964           | 96 225           |
| Deratizácia a dezinfekcia                                                 | 2 269            | 2 133            |
| Znalecké projekty, štúdie                                                 | 4 760            | 66               |
| Ostatné                                                                   | 143 708          | 84 590           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>218 481</b>   | <b>234 306</b>   |
| Predaj materiálu                                                          | 133 769          | 140 471          |
| Neuplatnená DPH                                                           | 0                | 72 425           |
| Pokuty a penále                                                           | 1 691            | 5 498            |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 717              | 56 652           |
| Odpis pohľadávky                                                          | 97               | 0                |
| Poistenie                                                                 | 58 795           | 57 946           |
| Darcovia krvi                                                             | 13 291           | 11 984           |
| Rezerva na iné riziká a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti          | 0                | -115 677         |
| Ostatné                                                                   | 10 121           | 5 007            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>135 040</b>   | <b>228 282</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>68</i>        | <i>84</i>        |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 68               | 84               |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>134 972</i>   | <i>228 198</i>   |
| Bankové poplatky                                                          | 5 308            | 5 886            |
| Úroky (cash pooling)                                                      | 125 756          | 216 807          |
| Úroky z finančného leasingu                                               | 3 869            | 5 505            |
| Manká a škody na finančnom majetku                                        | 39               | 0                |

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2025              | 2024              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>21 818 235</b> | <b>19 826 509</b> |
| Mzdy                               | 15 637 245        | 14 264 332        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                 | 0                 |
| Sociálne poistenie                 | 3 952 323         | 3 591 686         |
| Zdravotné poistenie                | 1 661 083         | 1 516 129         |
| Sociálne zabezpečenie              | 567 584           | 454 362           |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2024 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | -10 619              | 0                                    | 178 151                                   | 167 532              |
| Účtovná a daňová hodnota dotácií                                                      | 46 224               | 0                                    | -95 572                                   | -49 348              |
| Zásoby                                                                                | 10 269               | 0                                    | -7 695                                    | 2 574                |
| Pohľadávky                                                                            | 47 087               | 0                                    | -15 605                                   | 31 482               |
| Rezervy                                                                               | 657 619              | 0                                    | 163 685                                   | 821 304              |
| Náklady neuhradené do konca účt. obdobia                                              | 105 790              | 0                                    | 19 033                                    | 124 823              |
| Ostatné                                                                               | 82 446               | 0                                    | -13 935                                   | 68 511               |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>938 816</b>       | <b>0</b>                             | <b>228 062</b>                            | <b>1 166 878</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | <b>24%</b>           | <b>24%</b>                           | <b>24%</b>                                | <b>24%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | 225 316              | 0                                    | 54 735                                    | 280 051              |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        |                      |                                      |                                           |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 225 316              |                                      | 54 735                                    | 280 051              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>225 316</b>       |                                      | <b>54 735</b>                             | <b>280 051</b>       |
| <b>Odložený daňový záväzok</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 danej pohľadávky.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                    | 0                    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                    | 0                    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                    | 0                    |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                    | 0                    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                    | 28 165               |
| 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                                       | 2025             |                |            | 2024           |                |            |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|
|                                                     | Základ dane      | Daň            | Daň v %    | Základ dane    | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1 064 759</b> |                |            | <b>991 617</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                  | 255 542        | 24%        |                | 208 240        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 136 277          | 32 706         |            | 163 698        | 34 377         |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -45 846          | -11 003        |            | -15 231        | -3 199         |            |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | 0                | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0              |            | 0              | -28 165        |            |
| Iné                                                 | 0                | 0              |            | 0              | 0              |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>277 245</b> | <b>26%</b> |                | <b>211 253</b> | <b>21%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 331 980        | 31%        |                | 248 100        | 25%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -54 735        | -5%        |                | -36 847        | -4%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>277 245</b> | <b>26%</b> |                | <b>211 253</b> | <b>21%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým 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 podmienенého majetku                                                 | Stav k<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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. Podmienенé záväzky

Podmienенým 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 podmienенého záväzku                 | Stav k<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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                                 | 255 277 951          | 229 070 296          |
| Iné podmienенé záväzky                    | 0                    | 0                    |

Spoločnosť ručí spolu s inými spoločnosťami v skupine Penta Hospitals SK za revolvingový úver a termínovaný úver čerpaný spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk vo výške 255 278 tis. EUR.

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

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 18 175 544           | 19 106 164           |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0                    | 0                    |
| Majetok prijatý do úschovy            | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z derivátov                | 0                    | 0                    |
| Záväzky z opcí derivátov              | 0                    | 0                    |
| Odpísané pohľadávky                   | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z leasingu                 | 0                    | 0                    |
| Záväzky z leasingu                    | 0                    | 0                    |
| Iné položky                           | 0                    | 0                    |

Spoločnosť si prenajíma formou operatívneho prenájmu zdravotnícke zariadenia a ostatné zariadenia od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a od roku 2020 si Spoločnosť prenajíma softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní.

Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2025 predstavovalo v priemere 28 442 EUR bez DPH (rok 2024: 29 160 EUR). Mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2025 predstavovalo v priemere 6 360 EUR bez DPH (rok 2024: 6 108 EUR).

Spoločnosť si prenajíma od Nitrianskeho samosprávneho kraja majetok v hodnote 15 658 779 EUR, dohodnuté ročné nájomné predstavovalo 100 000 EUR bez DPH, pričom sa každoročne upravuje o mieru medziročnej inflácie. Výpovedná lehota v zmluve je 3 mesiace.

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie                                       | Spriaznená osoba                                              | 2025      | 2024      |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Nákup zásob                                                      | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 1 357     | 0         |
|                                                                  | Ostatné spriaznené strany                                     | 196 280   | 175 316   |
| Predaj zásob                                                     | Ostatné spriaznené strany                                     | 133 769   | 150 557   |
|                                                                  | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0         | 0         |
| Nákup služieb                                                    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 241       | 0         |
|                                                                  | Ostatné spriaznené strany                                     | 4 302     | 5 634     |
| Nájomné                                                          | Ostatné spriaznené strany                                     | 492 195   | 485 370   |
| Predaj služieb                                                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 17 605    | 8 731     |
| Prijaté dary                                                     | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 519       | 0         |
| Príspevok vyplývajúci zo zapojenia do skupiny Penta Hospitals SK | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 949 880   | 704 170   |
| Náklady za manažérske riadenie                                   | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 1 452 176 | 1 235 324 |
| Nákladové úroky                                                  | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 125 756   | 216 807   |
| Ostatné finančné výnosy                                          | Ostatné spriaznené strany                                     | 0         | 5 000     |

|                                                         | Spriaznená osoba                                              | Stav k 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky z obchodného styku                              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 110 626           | 38 172            |
|                                                         | Ostatné spriaznené strany                                     | 13 285            | 65 643            |
| Pohľadávky z obchodného styku                           | Ostatné spriaznené strany                                     | 14 736            | 8 552             |
|                                                         | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 974 553           | 713 587           |
| Prijaté pôžičky - cash pooling                          | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 3 193 715         | 2 167 620         |
| Iné záväzky - DPH v skupine                             | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 7 244             | 72 689            |
| Iné pohľadávky                                          | Ostatné spriaznené strany                                     | 5 000             | 5 000             |
| Závazky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                 | 533 535           |

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

Okrem týchto transakcií má spoločnosť aj transakcie s ostatnými spriaznenými stranami v rámci Penta skupiny, z ktorých najvýznamnejšie sú nákup materiálu od spoločností v skupine Dr. Max v sume 1 618 755 EUR (v roku 2024: 1 628 282 EUR) a výnosy od DÔVERA zdravotná poisťovňa, a. s. v sume 7 632 098 EUR (v roku 2024: 6 738 968 EUR).

Závazky voči ostatným spriazneným stranám v rámci skupiny Penta k 31.12.2025 sú vo výške 306 578 EUR (k 31.12.2024 boli vo výške 150 117 EUR) a pohľadávky k 31.12.2025 sú vo výške 593 392 EUR (k 31.12.2024 boli vo výške 832 789 EUR).

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2025 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2025 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 27 000             | 0              | 0        | 0        | 27 000               |
| 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                                           | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 5 400              | 0              | 0        | 0        | 5 400                |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 780 587            | 0              | 0        | 780 364  | 1 560 951            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 780 364            | 787 514        | 0        | -780 364 | 787 514              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>1 593 351</b>   | <b>787 514</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 380 865</b>     |

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2024 | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav k<br>31.12.2024 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 27 000             | 0              | 0              | 0        | 27 000               |
| 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                                           | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 5 400              | 0              | 0              | 0        | 5 400                |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 780 587            | 0              | 0              | 0        | 780 587              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 533 534            | 780 364        | 533 534        | 0        | 780 364              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>1 346 521</b>   | <b>780 364</b> | <b>533 534</b> | <b>0</b> | <b>1 593 351</b>     |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 27 akcií v nominálnej hodnote 1 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Hodnota splateného základného imania predstavuje 27 000 EUR. Zisk na akciu v roku 2025 predstavuje 29 167 EUR (rok 2024: 28 902 EUR).

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

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 780 364 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | Rozdelenie účtovného zisku |                |
|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------|
|                                                 | 2024                       |                |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                            | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                            | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                            | 0              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                            | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   |                            | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 780 364                    |                |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                            | 0              |
| Iné                                             |                            | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    |                            | <b>780 364</b> |

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval rozdelenie zisku za rok 2025.

## 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                                                             | 2025              | 2024              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>1 064 759</b>  | <b>991 617</b>    |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 1 281 545         | 1 275 275         |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                         | -13 935           | -13 935           |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 620               | 56 652            |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | -7 695            | -49 481           |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 183 360           | 1 462             |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 129 625           | 222 312           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>2 638 279</b>  | <b>2 483 902</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -1 566 359        | 1 425 265         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -54 285           | 27 866            |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | -866 207          | -381 249          |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>151 428</b>    | <b>3 555 784</b>  |
| <b>Názov položky</b>                                                      | <b>2025</b>       | <b>2024</b>       |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>151 428</b>    | <b>3 555 784</b>  |
| Zaplatené úroky                                                           | -129 625          | -208 252          |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -296 200          | -167 913          |
| Vyplatené dividendy                                                       | -533 535          | -492 145          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-807 932</b>   | <b>2 687 474</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -210 392          | -284 309          |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-210 392</b>   | <b>-284 309</b>   |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-1 018 324</b> | <b>2 403 165</b>  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | -2 142 461        | -4 545 626        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>-3 160 785</b> | <b>-2 142 461</b> |

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <b>Položka</b>                        | <b>2025</b>       | <b>2024</b>       |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Peniaze                               | 1 199             | 4 839             |
| Ceniny                                | 3 623             | 7 444             |
| Účty v bankách                        | 21 514            | 12 855            |
| Kontokorentný účet                    | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste                      | 6 594             | 21                |
| Pohľadávka/ (Závazok) z cash poolingu | -3 193 715        | -2 167 620        |
| <b>Spolu</b>                          | <b>-3 160 785</b> | <b>-2 142 461</b> |