

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s.
Ul. Jánskeho 1
052 01 Spišská Nová Ves

Spoločnosť Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. júna 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. septembra 2005 (Obchodný register Mestského súdu Košice v Košiciach, oddiel Sa, vložka č.1349/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- prevádzkovanie všeobecnej nemocnice,
- prenájom nebytových priestorov a nehnuteľností s možnosťou upratovania,
- prenájom hnutel'ného majetku,
- doprava do zdravotníckeho zariadenia alebo zo zdravotníckeho zariadenia.

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 konsolidovaného celku, ktorého je Spoločnosť súčasťou. 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 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	571	543
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	610	579
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	27	27

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Predstavenstvo:	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda) Ing. Tomáš Valáška (podpredseda) MUDr. Renáta Šuláková (člen) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen)	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda) Ing. Tomáš Valáška (podpredseda) MUDr. Renáta Šuláková (člen) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen)
Dozorná rada:	MUDr. Marta Sakmárová Mgr. Ján Janovčík Ing. Ľubomír Tóda, ACCA MUDr. Martin Šimo, MBA, MSc. Adnan Akram Mgr. Mária Petrušková	MUDr. Marta Sakmárová Mgr. Ján Janovčík Ing. Ľubomír Tóda, ACCA MUDr. Martin Šimo, MBA, MSc. Adnan Akram Mgr. Mária Petrušková

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.	33 200	100	100	100	0
Spolu	33 200	100	100	100	0

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.

Spoločnosť v roku 2025 účtovala o oprave chýb minulých období doúčtovaním nájomného za prenájom nehnuteľností prenajímaných od Košického samosprávneho kraja za roky 2023 a 2024.

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 zahŕňa 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 zaraduje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 - 7	rovnomerne	14,29 - 20
Goodwill	5	rovnomerne	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 700 EUR, sa zaraduje 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	10 - 20	rovnomerne	5 - 10
Tech. zhodnotenie prenajatej budovy	podľa doby nájmu	rovnomerne	podľa doby nájmu
Drobná stavba	10 - 12	rovnomerne	8,3 - 10
Rekultivácia objektov	15	rovnomerne	6,67
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	2 - 12	rovnomerne	8,3 - 50
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Inventár</i>	2 - 10	rovnomerne	10 - 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 obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

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 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 súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

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

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2025 (okrem mimoevidenčného stavu)	610
Vek odchodu do dôchodku	64 rokov pre mužov a od 55 do 64 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie priemer v rokoch 1996-2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	11,24 %
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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Dňa 10. júla 2023 uzavrela Spoločnosť s Ministerstvom zdravotníctva Slovenskej republiky zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov v rámci mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti. Dohoda bola uzavretá v rámci výzvy "Výzva na financovanie veľkých investičných projektov na podporu výstavby a rekonštrukcie nemocníc za účelom zlepšenia kvality a efektívnosti lôžkovej zdravotnej starostlivosti" s kódom 11I02-21-V09 zo dňa 11. augusta 2022. Predmetom zmluvy je poskytnutie a použitie finančných prostriedkov z plánu obnovy na realizáciu projektu "Dostavba a rekonštrukcia lôžkovej časti Nemocnice s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s." v celkovej maximálnej hodnote 52 714 984 EUR. Z celkových oprávnených nákladov zabezpečí Spoločnosť 10% z vlastných zdrojov, čo predstavuje spolu 5 271 498 EUR. Spoločnosť do konca roka 2025 prijala príspevok vo výške 29 727 449 EUR na financovanie Projektu. Zvyšná časť nároku na financovanie z prostriedkov z plánu obnovy k 31. decembru 2025 v celkovej výške 17 717 037 EUR je vykázanú na riadku 063 Súvahy.

Spoločnosť v roku 2024 a 2025 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 prenájatej 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 prenájatému 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 banku 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	0	148 763	0	64 219	0	0	0	212 982
Prírastky	0	0	0	0	0	786	0	786
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	148 763	0	64 219	0	786	0	213 768
Oprávky								
Stav k 1.1.2025	0	148 763	0	64 219	0	0	0	212 982
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	148 763	0	64 219	0	0	0	212 982
Opravné položky								
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	786	0	786

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								
Stav k 1.1.2024	0	148 763	0	64 219	0	0	0	212 982
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	148 763	0	64 219	0	0	0	212 982
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	148 763	0	64 219	0	0	0	212 982
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	148 763	0	64 219	0	0	0	212 982
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0

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									
Stav k 1.1.2025	0	2 707 391	4 298 740	0	0	0	6 125 208	4 963	13 136 302
Prírastky	0	0	0	0	0	0	15 801 683	220 226	16 021 909
Úbytky	0	0	55 552	0	0	0	0	0	55 552
Presuny	0	3 441 506	36 207	0	0	0	-3 348 925	-128 788	0
Stav k 31.12.2025	0	6 148 897	4 279 395	0	0	0	18 577 966	96 401	29 102 659
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	1 061 691	2 669 586	0	0	0	0	0	3 731 277
Prírastky	0	278 523	401 413	0	0	0	0	0	679 936
Úbytky	0	0	55 552	0	0	0	0	0	55 552
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	1 340 214	3 015 447	0	0	0	0	0	4 355 661
Opravné položky									
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2025	0	1 645 700	1 629 154	0	0	0	6 125 208	4 963	9 405 025
Stav k 31.12.2025	0	4 808 683	1 263 948	0	0	0	18 577 966	96 401	24 746 998

Dňa 10. júla 2023 uzatvorila Spoločnosť s Ministerstvom zdravotníctva Slovenskej republiky Zmluvu o poskytnutí prostriedkov mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti. Zmluva bola uzatvorená v rámci výzvy „Výzva na financovanie veľkých investičných projektov na podporu výstavby a rekonštrukcie nemocníc za účelom zlepšenia kvality a efektívnosti ústavnej zdravotnej starostlivosti s kódom 11I02-21-V09“ zo dňa 11. 8. 2022. Predmetom zmluvy je poskytnutie a použitie prostriedkov mechanizmu na realizáciu Projektu „Dostavba a rekonštrukcia lôžkovej časti NsP Spišská Nová Ves, a.s.“. Z týchto finančných prostriedkov Spoločnosť do konca roka 2025 uviedla do používania zrekonštruovanú lôžkovú časť chirurgického oddelenia v celkovej hodnote 3 399 935 EUR.

Z vlastných prostriedkov technicky zhodnotila budovu v celkovej hodnote 41 571 EUR, obstarala a zaradila zdravotnícke stroje a zariadenia v hodnote 32 460 EUR a drobný dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 3 747 EUR.

Spoločnosť počas účtovného obdobia taktiež vyradila zdravotnícke stroje a zariadenia v hodnote 49 878 EUR a drobný dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 5 674 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	0	2 084 937	4 795 955	0	0	0	2 225 369	0	9 106 261
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 694 598	4 963	4 699 561
Úbytky	0	9 620	625 894	0	0	0	34 006	0	669 520
Presuny	0	632 074	128 679	0	0	0	-760 753	0	0
Stav k 31.12.2024	0	2 707 391	4 298 740	0	0	0	6 125 208	4 963	13 136 302
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	879 120	2 893 656	0	0	0	0	0	3 772 776
Prírastky	0	192 191	401 824	0	0	0	0	0	594 015
Úbytky	0	9 620	625 894	0	0	0	0	0	635 514
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	1 061 691	2 669 586	0	0	0	0	0	3 731 277
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	1 205 817	1 902 299	0	0	0	2 225 369	0	5 333 485
Stav k 31.12.2024	0	1 645 700	1 629 154	0	0	0	6 125 208	4 963	9 405 025

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

Veľkú časť majetku, ktorá slúži na prevádzkovanie činnosti Spoločnosti si Spoločnosť prenajíma od materskej spoločnosti Penta Hospitals SK, a.s., Košického samosprávneho kraja a sesterských spoločností Mobiliare, a.s. a Miranda, s.r.o. (viac v časti V).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2025
Materiál	49 527	0	6 322	513	42 692
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	49 527	0	6 322	513	42 692

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	29 448	21 044	0	965	49 527
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	29 448	21 044	0	965	49 527

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 nízkoobratovému všeobecnému materiálu a na lieky, u ktorých Spoločnosť nepredpokladá ich použitie do dátumu expirácie.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2025	Hodnota k 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 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2025
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 699	5 006	0	2 034	19 671
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	16 699	5 006	0	2 034	19 671
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	720	0	0	720
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	720	0	0	720
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 699	5 726	0	2 034	20 391

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 334	10 072	0	5 707	16 699
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	12 334	10 072	0	5 707	16 699
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 334	10 072	0	5 707	16 699

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 667 364	44 494	3 711 858
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	311 075	0	311 075
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 356 289	44 494	3 400 783
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	20 987 135	0	20 987 135
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 209 515	0	3 209 515
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	17 749 764	0	17 749 764
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	27 856	0	27 856
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 654 499	44 494	24 698 993

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 788 603	25 351	2 813 954
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	297 184	0	297 184
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 491 419	25 351	2 516 770
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 009 023	720	14 009 743
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 025 307	0	2 025 307
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	11 961 944	0	11 961 944
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	21 772	720	22 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 797 626	26 071	16 823 697

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	3 711 858	2 813 954
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo v roku 2024 a 2025 súvisí s čerpaním terminovaného úveru a revolvingového úveru spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk a posunutiu časti načerpaných prostriedkov do spoločnosti Penta Hospitals SK, a. s. Spoločnosť má z titulu poskytnutia tohto terminovaného úveru a revolvingového úveru zriadené záložné právo voči konzorciu bánk na pohľadávky z obchodného styku, vrátane pohľadávok voči zdravotným poisťovniam.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Krátkodobé pô- žičky, z toho:						3 209 515	2 025 307
Penta Hospitals, a.s.		ESTER	vid'. pozn.				
– cash-pooling	EUR	- 0,1%	nižšie	3 209 515	2 025 307	3 209 515	2 025 307
Spolu						3 209 515	2 025 307

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.

6. 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.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Pokladnica, ceniny	9 625	11 450
Bežné bankové účty	18 753 774	6 501 885
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 156	1 790
Spolu	18 764 555	6 515 125

Zostatok na bežnom bankovom účte k 31. decembru 2025 vo výške 18 722 104 EUR predstavuje príspevok na základe Zmluvy o poskytnutí prostriedkov mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti na realizáciu Projektu „Dostavba a rekonštrukcia lôžkovej časti NsP Spišská Nová Ves, a.s. Tieto finančné prostriedky sú účelovo viazané a môžu sa použiť len v súlade s podmienkami Zmluvy a výzvy „Výzva na financovanie veľkých investičných projektov na podporu výstavby a rekonštrukcie nemocníc za účelom zlepšenia kvality a efektívnosti ústavnej zdravotnej starostlivosti s kódom 11102-21- V09“ zo dňa 11. 8. 2022.

S ostatnými finančnými prostriedkami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10	27
Nájomné	10	12
Ostatné	0	15
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 513	4 779
Poistné	1 605	1 506
Telefónne poplatky	304	1 186
Ostatné	6 604	2 087
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 690	0
Klinické štúdie	6 323	0
Ostatné	367	0
Spolu	15 213	4 806

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 004	12 541
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	141 140	121 567
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	141 140	121 567
Čerpanie sociálneho fondu	143 884	120 104
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 260	14 004

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	19 193	0	0	19 193
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	19 193	0	0	19 193
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 939 737	0	0	3 939 737
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 928 477	0	0	3 928 477
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	11 260	0	0	11 260
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 958 930	0	0	3 958 930
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 176 260	29 567	10 205 827
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 190 833	0	5 190 833
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 985 427	29 567	5 014 994
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 226 423	0	3 226 423
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	933 000	0	933 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 047 293	0	1 047 293
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	689 973	0	689 973
Daňové záväzky a dotácie	0	0	346 860	0	346 860
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	209 297	0	209 297
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 402 683	29 567	13 432 250

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	4 182	0	0	4 182
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	4 182	0	0	4 182
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 025 216	0	0	1 025 216
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 011 212	0	0	1 011 212
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	14 004	0	0	14 004
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 029 398	0	0	1 029 398
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 387 049	225	6 387 274
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 592 278	0	3 592 278
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 794 771	225	2 794 996
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 595 894	0	3 595 894
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 628 577	0	1 628 577
Závazky voči zamestnancom	0	0	909 702	0	909 702
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	588 794	0	588 794
Daňové záväzky a dotácie	0	0	188 264	0	188 264
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	280 557	0	280 557
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 982 943	225	9 983 168

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

Závazky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2025
Dlhodobé rezervy, z toho:	404 794	15 713	0	0	420 507
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>404 794</i>	<i>15 713</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>420 507</i>
Rezerva na odchodné	404 794	15 713	0	0	420 507
Krátkodobé rezervy, z toho:	422 672	382 556	306 912	0	498 316
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>229 190</i>	<i>293 775</i>	<i>229 190</i>	<i>0</i>	<i>293 775</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	229 190	293 775	229 190	0	293 775
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>193 482</i>	<i>88 781</i>	<i>77 722</i>	<i>0</i>	<i>204 541</i>
Súdne spory	57 000	13 000	5 000	0	65 000
Rezerva na odchodné	127 683	36 262	63 923	0	100 022
Rezerva na audit	8 799	5 030	8 799	0	5 030
Rezerva na bonusy, prémie zamestnancom	0	34 489	0	0	34 489
Rezervy spolu	827 466	398 269	306 912	0	918 823

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	422 000	90 065	0	107 271	404 794
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>422 000</i>	<i>90 065</i>	<i>0</i>	<i>107 271</i>	<i>404 794</i>
Rezerva na odchodné	314 729	90 065	0	0	404 794
Rezerva na iné riziká a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti	107 271	0	0	107 271	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	502 287	320 098	299 713	100 000	422 672
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>192 984</i>	<i>229 190</i>	<i>192 984</i>	<i>0</i>	<i>229 190</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	192 984	229 190	192 984	0	229 190
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>309 303</i>	<i>90 908</i>	<i>106 729</i>	<i>100 000</i>	<i>193 482</i>
Súdne spory	152 000	5 800	800	100 000	57 000
Rezerva na odchodné	148 727	76 309	97 353	0	127 683
Rezerva na audit	8 576	8 799	8 576	0	8 799
Rezervy spolu	924 287	410 163	299 713	207 271	827 466

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).

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky, z toho:						3 928 477	1 011 212
Penta Hospitals SK, a. s. - pôžička	EUR	4,95%	31.12.2029	3 928 477	1 011 212	3 928 477	1 011 212
Spolu						3 928 477	1 011 212

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1	97 281
Odmeny	0	97 281
Ostatné	1	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	47 990 764	48 429 105
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok a darovaný majetok	47 990 764	48 429 105
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	468 642	328 843
Výnosy z dotácií na dlhodobý hmotný majetok a darovaný majetok	452 076	322 173
Darované lieky a ŠZM	7 978	3 753
Ostatné	8 588	2 917
Spolu	48 459 407	48 855 229

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
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	35 486 645	30 011 858
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	35 486 645	30 011 858
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
Čistý obrat celkom	35 486 645	30 011 858

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Slovensko	
	2025	2024
Tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní	33 804 907	28 507 326
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	560 933	441 850
Tržby za stravovanie	128 299	90 148
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	827 643	841 341
Ostatné tržby	164 863	131 193
Spolu	35 486 645	30 011 858

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 265 667	630 499
Aktivácia transfúzných liekov	408 426	352 162
Strava zamestnancov	143 885	101 672
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	713 356	176 665
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	630 164	587 035
Tržby z predaja krvi	31 470	44 682
Tržby z predaja ostatného materiálu	2 261	386
Tržby z predaja dlhodobného majetku	0	200
Prijaté peňažné dary	2 820	7 493
Prijaté nepeňažné dary	0	459
Zúčtovanie investičných dotácií do výnosov	343 915	328 526
Dotácie - rezidentský program	178 893	143 399
Výnosy za poskytnutie praxe, zaškolenie, atestácie	38 376	5 281
Darované lieky a ŠZM	8 060	18 336
Náhrada škôd a poistných udalostí	1 109	166
Protiplnenie za zabezpečenie uveru	5 000	0
Ostatné	18 260	38 107
Finančné výnosy, z toho:	33 147	14 681
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>33 147</i>	<i>14 681</i>
Úroky z bankových účtov	0	0
Úroky	33 136	9 677
Protiplnenie za zabezpečenie uveru	0	5 000
Ostatné finančné výnosy	11	4

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 495 811	2 898 750
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 167</i>	<i>14 903</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 167	14 903
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>3 483 644</i>	<i>2 883 847</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 753 985	1 270 003
Odplata za zapojenie do skupiny Penta Hospitals SK	0	0
Opravy a udržiavanie	146 685	146 000
Cestovné	5 442	9 708
Náklady na reprezentáciu	10 737	13 097
Likvidácia odpadu	100 208	72 224
Upratovanie	533	0
Nájomné a služby spojené s nájmom	569 430	495 356
Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku	210 984	155 026
Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti	65 816	73 179
Náklady na telekomunikačné služby	42 291	36 768
Náklady na pranie	36 043	128 439
Stočné	64 408	64 458
Školenia, kurzy, semináre	5 956	5 746
Revízie a servis zdravotníckej a nezdravotníckej techniky	290 781	285 002
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	6 038	6 140
Marketingové náklady	2 430	56 383
Znalecké projekty, štúdie	250	450
Deratizácia a dezinfekcia	2 945	2 143
BOZP	5 913	5 410
Náklady spojené s náborom a výberom zamestnancov	6 146	1 917
Ostatné	156 623	56 398
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 879 389	3 489 080
Predaj materiálu	25 396	40 563
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1 602	8
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 726	10 072
Poistenie	48 544	47 893
Tvorba / (-) rozpustenie rezervy na súdne spory	13 000	-94 200
Darcovia krvi	17 088	12 475
Neuplatnená DPH - len ročné vysporiadanie	0	103 900
Odplata za zapojenie do skupiny Penta Hospitals SK	4 759 619	3 472 711
Tvorba / (-) rozpustenie rezervy na iné riziká a straty súvisiace s činnosťou spoločnosti	0	-107 270
Ostatné	8 414	2 928
Finančné náklady, z toho:	118 434	77 717
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>118 434</i>	<i>77 717</i>
Bankové poplatky	5 841	5 483
Úroky	111 869	72 189
Ostatné finančné náklady	0	45
Manká a škody na finančnom majetku	724	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	21 659 439	18 906 951
Mzdy	15 578 310	13 529 992
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	3 921 832	3 427 512
Zdravotné poistenie	1 658 300	1 454 171
Sociálne zabezpečenie	500 997	495 276

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	-298 635	0	57 645	-240 990
Dotácie na dlhodobý majetok	530 680	0	76 460	607 140
Zásoby	49 527	0	-6 835	42 692
Pohľadávky	10 826	0	-57	10 769
Rezervy	598 276	0	26 772	625 048
Neuhradené náklady	101 863	0	310 585	412 448
Ostatné	3 477	0	-2 169	1 308
Celkom	996 014	0	462 400	1 458 414
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	239 043	0	110 976	350 019
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	239 043		110 976	350 019
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	239 043		110 976	350 019
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 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	29 880
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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 164 157			976 926		
teoretická daň		279 398	24%		205 154	21%
Daňovo neuznané náklady	81 420	19 541		60 230	12 648	
Výnosy nepodliehajúce dani	-173 211	-41 571		-33 871	-7 113	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		-142 288	-29 880	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		257 368	22%		180 809	19%
Splatná daň z príjmov		368 344	32%		215 477	22%
Odložená daň z príjmov		-110 976	-10%		-34 668	-4%
Celková daň z príjmov		257 368	22%		180 809	19%

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 31.12.2025	Stav k 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 31.12.2025	Stav k 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 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Prenajatý majetok	14 551 107	14 415 186
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	166 271	298 152
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	314 099	242 699

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuteľný a nehnuteľný majetok od svojej materskej spoločnosti Penta Hospitals SK, a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. septembra 2011 na dobu určitú, a to 20 rokov. Okrem toho, dňa 14. decembra 2012 uzavrela Spoločnosť Rámcovú zmluvu o spolupráci so spoločnosťou Mobiliare, a.s., od ktorej si prenajíma zdravotnícke prístroje a ostatný hnuteľný majetok v celkovej obstarávacej hodnote 2 745 166 EUR (2024: 3 112 388 EUR) a od roku 2013 si prenajíma softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o v obstarávacej hodnote 203 983 EUR (rok 2024: 220 778 EUR) . Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Výška nájmu je určená na základe hodnoty prenajatého majetku a jeho odpisov. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2025 predstavovalo v priemere 33 642 EUR bez DPH (2024: 34 576 EUR bez DPH) a mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2025 predstavovalo v priemere 7 414 EUR bez DPH (2024: 6 992 EUR bez DPH).

Spoločnosť si od Košického samosprávneho kraja prenajíma majetok v hodnote 11 601 958 EUR (2024: 11 082 020 EUR).

Spoločnosť eviduje v položke Majetok prijatý do úschovy bezodplatne zapožičané zdravotnícke prístroje a zariadenia v hodnote 166 271 EUR (2024: 298 152 EUR).

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke „Iné položky“ krátkodobý majetok v celkovej výške 314 099 EUR (2024: 242 699 EUR).

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. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	327	3 331
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 013	3 902
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	16 461	6 002
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	200
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 887	5 878
Odplata za zapojenie do skupiny Penta Hospitals SK	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 759 619	3 472 711
Náklady za manažérske riadenie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 663 824	1 248 598
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	580 883	572 487
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2	2
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	39 838	58 166
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	216
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	111 869	72 189
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	33 136	9 677
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	5 000	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	5 189 966	3 531 218
	Ostatné spriaznené strany	867	61 060
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	293 432	293 432
	Ostatné spriaznené strany	17 643	3 752
Prijaté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Prijaté pôžičky - Penta Hospitals SK, a. s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 928 477	1 011 212
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 209 515	2 025 307
Závazky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	695 577
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	208 835	280 557
Iné záväzky - DPH v skupine	Ostatné spriaznené strany	5 000	5 000
Iné pohľadávky			

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 1 714 935 EUR (v roku 2024: 1 489 167 EUR) a výnosy od DÔVERA zdravotná poisťovňa, a. s. v sume 9 229 610 EUR (v roku 2024: 7 777 619 EUR).

Závazky voči ostatným spriazneným stranám v rámci skupiny Penta k 31.12.2025 sú vo výške 380 333 EUR (k 31.12.2024 boli vo výške 384 746 EUR) a pohľadávky k 31.12.2025 sú vo výške 1 531 429 EUR (k 31.12.2024 boli vo výške 636 705 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. PREHL'AD 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 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
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	267 706	0	0	0	267 706
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 640	0	0	0	6 640
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	850 451	0	155 556	796 117	1 491 012
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	796 117	906 789	0	-796 117	906 789
Vlastné imanie spolu	1 954 114	906 789	155 556	0	2 705 347

Spoločnosť v roku 2025 doúčtovala ako opravu chyby minulých rokov navýšené nájomne za prenájom nehnuteľností prenajímaných od Košického samosprávneho kraja za roky 2023 a 2024 v celkovej sume 155 556 EUR.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
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	267 706	0	0	0	267 706
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 640	0	0	0	6 640
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	850 451	0	0	0	850 451
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	695 577	796 117	695 577	0	796 117
Vlastné imanie spolu	1 853 574	796 117	695 577	0	1 954 114

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií v nominálnej hodnote jednej akcie 3 320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Zisk na akciu predstavuje 90 679 EUR (2024 zisk na akciu: 79 612 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 796 117 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2024
Účtovný zisk	796 117
Rozdelenie účtovného zisku	2025
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	796 117
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	796 117

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol 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
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 164 157	976 926
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	679 937	594 015
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 692	4 365
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-6 835	20 079
Zmena stavu rezerv	91 357	-96 821
Úrokové náklady (netto)	78 733	62 512
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-200
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 011 041	1 560 876
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-887 898	1 700 401
Úbytok (prírastok) zásob	-270 192	64 438
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 812 304	3 956 443
Prevádzkové peňažné toky	2 665 255	7 282 158
Názov položky	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 665 255	7 282 158
Zaplatené úroky	-604	-59 477
Prijaté úroky	33 136	9 677
Zaplatená daň z príjmov	-259 705	-227 922
Vyplatené dividendy	-695 577	-543 666
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 742 505	6 460 770
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-14 342 316	-3 036 083
Prijaté dotácie na nákup dlhodobého majetku	23 227 449	6 500 000
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	200
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	8 885 133	3 464 117
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 806 000	998 500
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 806 000	998 500
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	13 433 638	10 923 387
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 540 432	-2 382 955
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	21 974 070	8 540 432

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2025	2024
Peniaze	3 359	6 309
Ceniny	6 266	5 141
Účty v bankách	18 753 774	6 501 885
Peniaze na ceste	1 156	1 790
Závazok / pohľadávka z cash pooling	3 209 515	2 025 307
Spolu	21 974 070	8 540 432