

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Penta Hospitals International a. s.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava

Spoločnosť Penta Hospitals International a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 31. decembra 2009 pod názvom IN-HC, a. s. a do Obchodného registra bola zapísaná 5. marca 2011 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 5248/B). Dňa 24. septembra 2016 sa názov Spoločnosti zmenil na Penta Hospitals Group Holding, a. s., následne dňa 14. februára 2017 sa názov zmenil na Penta Hospitals International a. s.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- faktoring a forfaiting
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- finančný leasing
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- skladovanie
- reklamné a marketingové služby
- prieskum trhu a verejnej mienky
- počítačové služby
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- administratívne služby

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 30. júna 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 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, Cyperská 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, Cyperská 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, Cyperská republika. Táto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

- Penta Hospitals CZ, s.r.o., so sídlom v Prahe, Na Florenci 2116/15
- Penta Hospitals SK, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25
- PHPL s.r.o. , so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25
- EMC Instytut Medyczny S.A., so sídlom vo Wroclawe, Piłczycka 144-148, 54-144 Wrocław
- ProHealth, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	25
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	6

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov.

7. Členovia orgánov

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Predstavenstvo:	Ing. Peter Lednický - predseda predstavenstva Jozef Karlík Michal Prónay	Ing. Peter Lednický - predseda predstavenstva Mgr. Dávid Švec – člen do 30.4.2025 Martin Krchňavý – člen do 30.4.2025 Jozef Karlík – člen od 1.5.2025 Michal Prónay – člen od 1.5.2025
Dozorná rada:	MUDr. Václav Jirků Ing. Marián Slivovič Martin Krchňavý	MUDr. Václav Jirků Ing. Marián Slivovič Mgr. Jozef Mathia – do 30.4.2025 Martin Krchňavý – od 1.5.2025

8. Štruktúra akcionárov

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

Akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspev- kov
	absolútne	v %	v %	v %	v %
Penta Hospitals Holdings Limited	178 730 000	100	100	100	100
Spolu	178 730 000	100	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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.

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, poisťné a pod.).

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

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 10 rokov	rovnomerne	10 – 25
Oceneniteľné práva	3 roky	rovnomerne	33

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 %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Výpočtová technika</i>	4	rovnomerne	25
<i>Drobný dlhodobý hmotný majetok</i>	2-4	rovnomerne	25-50
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5 rokov (v súlade s nájomnou zmluvou)	rovnomerne	20

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.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere nadobudnuté od obchodných spoločností zanikajúcej likvidáciou sa oceňujú reálnou hodnotou vykázanou v mimoriadnych účtovných závierkach zanikajúcej spoločnosti.

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

Pohľadávky

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

Finančné účty

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

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.

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.

Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit účtovnej závierky, odmeny a nevyfakturované dodávky.

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.

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.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Pri účtovných transakciách, ktoré sa účtujú priamo v prospech alebo na ľarchu účtov vlastného imania, sa aj odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok účtuje priamo na príslušný účet vlastného imania.

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

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.

Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

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 za poskytovanie poradenstva.

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	0	142 388	15 497	0	0	13 619	0	171 504
Prírastky	0	0	0	0	0	326 884	0	326 884
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	255 392	0	0	0	-255 392	0	0
Stav k 31.12.2025	0	397 780	15 497	0	0	85 111	0	498 388
Oprávky								
Stav k 1.1.2025	0	142 388	10 820	0	0	0	0	153 208
Prírastky	0	18 218	1 559	0	0	0	0	19 777
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	160 606	12 379	0	0	0	0	172 985
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	4 677	0	0	13 619	0	18 296
Stav k 31.12.2025	0	237 174	3 118	0	0	85 111	0	325 403

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila centrálny reportingový softvér v celkovej hodnote 255 392 EUR .

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	142 388	15 497	0	0	12 835	0	170 720
Prírastky	0	0	0	0	0	784	0	784
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	142 388	15 497	0	0	13 619	0	171 504
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	142 388	9 261	0	0	0	0	151 649
Prírastky	0	0	1 559	0	0	0	0	1 559
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	142 388	10 820	0	0	0	0	153 208
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	6 236	0	0	12 835	0	19 071
Stav k 31.12.2024	0	0	4 677	0	0	13 619	0	18 296

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	0	126 132	0	0	0	16 902	0	143 034
Prírastky	0	0	0	0	0	0	52 807	0	52 807
Úbytky	0	0	3 649	0	0	0	0	0	3 649
Presuny	0	4 586	49 338	0	0	0	-53 924	0	0
Stav k 31.12.2025	0	4 586	171 821	0	0	0	15 785	0	192 192
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	0	66 945	0	0	0	0	0	66 945
Prírastky	0	1 147	37 942	0	0	0	0	0	39 089
Úbytky	0	0	3 649	0	0	0	0	0	3 649
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	1 147	101 238	0	0	0	0	0	102 385
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	0	59 187	0	0	0	16 902	0	76 089
Stav k 31.12.2025	0	3 439	70 583	0	0	0	15 785	0	89 807

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 preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	0	0	100 703	0	0	0	5 147	0	105 850
Prírastky	0	0	0	0	0	0	37 184	0	37 184
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	25 429	0	0	0	-25 429	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	126 132	0	0	0	16 902	0	143 034
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	0	41 453	0	0	0	0	0	41 453
Prírastky	0	0	25 492	0	0	0	0	0	25 492
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	66 945	0	0	0	0	0	66 945
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	0	59 250	0	0	0	5 147	0	64 397
Stav k 31.12.2024	0	0	59 187	0	0	0	16 902	0	76 089

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2025	217 239 363	0	0	0	0	0	39 300 012	0	0	5 400	11 462 777	268 007 552
Prírastky	15 000 000	0	0	234 044 239	0	0	1 403 850	25 012 159	0	874 878	0	276 335 126
Úbytky	0	0	0	62 755 751	0	0	0	0	0	0	0	62 755 751
Presuny	12 343 055	0	0	0	0	0	0	0	0	-880 278	-11 462 777	0
Stav k 31.12.2025	244 582 418	0	0	171 288 488	0	0	40 703 862	25 012 159	0	0	0	481 586 927
Opravné položky												
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2025	217 239 363	0	0	0	0	0	39 300 012	0	0	5 400	11 462 777	268 007 552
Stav k 31.12.2025	244 582 418	0	0	171 288 488	0	0	40 703 862	25 012 159	0	0	0	481 586 927

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť navýšila investíciu v dcérskej spoločnosti EMC PL v hodnote 12 157 945 EUR, navýšila ostatné kapitálové fondy v dcérskej spoločnosti PHPL s.r.o. v hodnote 15 000 000 EUR a nadobudla 100% obchodný podiel spoločnosti ProHealth, a.s. v hodnote 185 110 EUR.

Prírastky na riadkoch Pôžičky poskytnuté prepojeným ÚJ a Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok predstavujú preúčtovanie pôžičiek poskytnutých prepojeným účtovným jednotkám a účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti v minulých rokoch, ktoré Spoločnosť k 31. decembru 2024 vykazovala na riadkoch 047 a 059 Súvahy.

Vývoj pôžičiek je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma pôžičiek v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024
Pôžičky prepojeným ÚJ, z toho:				171 288 618	78 479 945
Penta Hospitals CZ, s.r.o. - investičný úver	EUR	4,90%	31.12.2029	161 657 983	48 834 736
Penta Hospitals SK, a.s. - terminovaný úver	EUR	4,90%	15.11.2029	6 127 733	25 553 106
Nemocnica novej generácie Micha- lovce, a.s.	EUR	4,90%	15.11.2029	3 502 902	4 092 103
Pôžičky s dobou splatnosti naj- viac jeden rok, z toho:				25 012 159	30 787 945
EMC PL	EUR	4,90%	30.12.2025	0	7 545 373
Penta Hospitals CZ, s.r.o. - termino- vaný úver	EUR	4,90%	30.11.2026	13 507 613	16 106 039
Penta Hospitals SK, a.s. - termino- vaný úver	EUR	4,90%	31.12.2026	10 914 240	6 542 461
Nemocnica novej generácie Micha- lovce, a.s.	EUR	4,90%	31.12.2026	590 306	594 072
Spolu				196 300 777	109 267 890

Zostatky k 31. decembru 2024 vykazovala Spoločnosť na riadkoch 047 a 059 Súvahy.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k												
1.1.2024	239 937 098	0	0	0	0	0	37 892 315	0	0	0	0	277 829 413
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 407 697	0	0	1 200 385	11 462 777	14 070 859
Úbytky	23 892 720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 892 720
Presuny	1 194 985	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 194 985	0	0
Stav k												
31.12.2024	217 239 363	0	0	0	0	0	39 300 012	0	0	5 400	11 462 777	268 007 552
Opravné položky												
Stav k												
1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k												
1.1.2024	239 937 098	0	0	0	0	0	37 892 315	0	0	0	0	277 829 413
Stav k												
31.12.2024	217 239 363	0	0	0	0	0	39 300 012	0	0	5 400	11 462 777	268 007 552

V priebehu roka 2024 Spoločnosť navýšila investíciu v dcérskej spoločnosti EMC PL v hodnote 1 194 985 EUR, poskytla preddavok na nákup akcií dcérskej spoločnosti EMC PL v hodnote 11 462 777 EUR a predala podiel v spoločnostiach Cinre s.r.o. a Cinre property s.r.o., celková účtovná hodnota týchto dvoch spoločností predstavovala sumu 23 892 720 EUR.

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

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2025, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Obchodné meno	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Výška vlast- ného imania	Predbežný výsledok hospodá- renia	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv						
EMC Instytut Medyczny SA	100%	100%	100%	27 425 437	4 884 179	38 749 405
Penta Hospitals CZ, s.r.o.	100%	100%	100%	68 829 630	14 168 743	96 929 010
PHPL s.r.o.	100%	100%	100%	51 388 522	447 197	51 707 893
Penta Hospitals SK, a.s.	100%	100%	100%	18 729 233	-1 928 341	57 011 000
ProHealth, a.s.	100%	100%	100%	145 485	-9 244	185 110
Spolu						<u>244 582 418</u>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Obchodné meno	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Výška vlast- ného imania	Predbežný výsledok hospodá- renia	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv						
EMC PL	89%	89%	89%	54 398 000	3 388 000	26 591 459
Penta Hospitals CZ, s.r.o.	100%	100%	100%	52 274 370	8 136 649	96 929 010
PHPL s.r.o.	100%	100%	100%	35 941 325	-20 157	36 707 894
Penta Hospitals SK, a.s.	100%	100%	100%	20 657 574	2 259 346	57 011 000
Spolu						<u>217 239 363</u>

Výška vlastného imania a výsledku hospodárenia na riadku EMC PL v roku 2024 bola uvedená za konsolidovanú jednotku, kým v roku 2025 riadok EMC Instytut Medyczny SA zahŕňa individuálnu hodnotu vlastného imania a výsledku hospodárenia dcérskej účtovnej jednotky.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia, aj bezprostredne predchádzajúceho obdobia, neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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:	6 022 270	686 107	6 708 377
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 020 640	686 047	6 706 687
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 630	60	1 690
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 781 741	0	3 781 741
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 775 129	0	3 775 129
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	6 612	0	6 612
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 804 011	686 107	10 490 118

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:	1 355 294	0	1 355 294
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 350 883	0	1 350 883
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 411	0	4 411
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	54 165 588	0	54 165 588
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	54 160 026	0	54 160 026
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	5 562	0	5 562
Krátkodobé pohľadávky spolu	55 520 882	0	55 520 882

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	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma pôžičiek v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky, z toho:				188 040 071	134 165 128
PENTA HOSPITALS HOLDINGS LI- MITED - terminovaný úver	EUR	4,20%	16.11.2029	188 040 071	134 165 128
Krátkodobé pôžičky, z toho:				3 775 129	23 372 080
Penta Hospitals CZ, s.r.o. – Cash pooling	EUR	ESTER + 1,8 %	viď pozn. nižšie	0	23 372 080
Penta Hospitals CZ, s.r.o. – Cash pooling	EUR	ESTER + 1,8 %	viď pozn. nižšie	3 775 129	0
Spolu				191 815 200	157 537 208

Spolu s istinou je na riadku 59 Súvahy vykázaný aj nezaplatený úrok k 31. decembru 2025.

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

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Pokladnica, ceniny	127	138
Bežné bankové účty	809 283	356 934
Jednodňové úložky	30 050 000	9 000 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	30 859 410	9 357 072

Bežné bankové účty Spoločnosti sú založené v prospech konzorcia bánk z titulu poskytnutia termínovaného úveru a revolvingového úveru.

7. 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 krátkodobé, z toho:	287 261	148 190
Poistné	75 411	70 456
Ostatné náklady budúcich období	211 850	77 734
Spolu	287 261	148 190

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

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	24 823	14 920
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 213	20 664
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 213	20 664
Čerpanie sociálneho fondu	23 938	10 761
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 098	24 823

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	46 489 367	0	0	46 489 367
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 823 266	0	0	1 823 266
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	44 113 468	0	0	44 113 468
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 098	0	0	17 098
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	535 535	0	0	535 535
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	46 489 367	0	0	46 489 367
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 129 678	104 476	1 234 154
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	199 517	1 896	201 413
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	930 161	102 580	1 032 741
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	221 170 174	0	221 170 174
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	219 555 557	0	219 555 557
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	523 772	0	523 772
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	337 430	0	337 430
Daňové záväzky a dotácie	0	0	476 668	0	476 668
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	276 747	0	276 747
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	222 299 852	104 476	222 404 328

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	132 912 557	0	0	132 912 557
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	88 252 344	0	0	88 252 344
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	42 527 728	0	0	42 527 728
Závazky zo sociálneho fondu	0	24 823	0	0	24 823
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	2 107 662	0	0	2 107 662
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	132 912 557	0	0	132 912 557
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	565 120	63 331	628 451
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	37 347	0	37 347
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	527 773	63 331	591 104
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 795 038	0	9 795 038
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 288 804	0	9 288 804
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	133 412	0	133 412
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	82 047	0	82 047
Daňové záväzky a dotácie	0	0	64 013	0	64 013
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	226 762	0	226 762
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 360 158	63 331	10 423 489

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

Záväzky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Hodnota záväzku krytom 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:	0	1 563 344	0	0	1 563 344
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 563 344</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 563 344</i>
Rezerva na program dlhodobého odmeňovania	0	1 563 344	0	0	1 563 344
Krátkodobé rezervy, z toho:	689 226	368 217	689 226	0	368 217
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>64 526</i>	<i>95 626</i>	<i>64 526</i>	<i>0</i>	<i>95 626</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	64 526	95 626	64 526	0	95 626
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>624 700</i>	<i>272 591</i>	<i>624 700</i>	<i>0</i>	<i>272 591</i>
Rezerva na nevyfakturované služby	115 538	58 854	115 538	0	58 854
Rezerva na bonusy, prémie	509 162	213 737	509 162	0	213 737
Rezervy spolu	689 226	1 931 561	689 226	0	1 931 561

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	374 878	593 053	229 502	99 139	639 290
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>76 432</i>	<i>64 526</i>	<i>76 432</i>	<i>0</i>	<i>64 526</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	76 432	64 526	76 432	0	64 526
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>562 858</i>	<i>624 700</i>	<i>562 858</i>	<i>0</i>	<i>624 700</i>
Rezerva na nevyfakturované služby	134 426	115 538	134 426	0	115 538
Rezerva na bonusy, prémie zamestnancom	428 432	509 162	428 432	0	509 162
Rezervy spolu	639 290	689 226	639 290	0	689 226

Spoločnosť očakáva, že všetky krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roka 2026.

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v prísluš- nej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2025	31.12.2024	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé ban- kové úvery, z toho:						224 150 000	200 920 000
Termínovaný úver od Konzorcía bánk	EUR	6M EU- RIBOR + 1,8%	16.11.2029	224 150 000	200 920 000	224 150 000	200 920 000
Krátkodobé ban- kové úvery, z toho:						31 100 000	28 120 000
Termínovaný úver od Konzorcía bánk	EUR	6M EU- RIBOR + 1,8%	31.12.2025	31 100 000	23 120 000	31 100 000	23 120 000
Revolvingový úver od Konzorcía bánk	EUR	3M EU- RIBOR + 1,6%	16.11.2025	0	5 000 000	0	5 000 000
Spolu						255 250 000	229 040 000

V decembri 2025 došlo k načerpaniu nového termínovaného a revolvingového úveru od konzorcía bánk (Komerční banka, a.s., Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, Tatra banka, a.s., Slovenská sporiteľňa, a.s., Česká spořitelna, a.s., Československá obchodná banka, a.s., Československá obchodní banka, a. s., UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky and ING Bank N.V., pobočka zahraničnej banky) za účelom financovania skupiny a splatenia doterajšieho bankového financovania.

V súvislosti s bankovým financovaním uzavrela Spoločnosť v rokoch 2022 a 2024 derivátové kontrakty na zabezpečenie rizík spojených s fluktuáciou úrokových sadzieb pričom vykázala v roku 2025 dlhodobý záväzok v sume 535 535 EUR na riadku 116 Súvahy (2024: dlhodobý záväzok v sume 2 107 662 EUR).

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v príslušnej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky, z toho:						1 823 313	88 252 344
PENTA HOSPITALS HOLDINGS LIMITED	EUR	4,01%	31.12.2026	0	80 005 598	0	80 005 598
PHPL s.r.o.	EUR	4,12%	31.12.2026	0	8 246 746	0	8 246 746
Termínovaný úver - EMC PL	EUR	4,00%	15.11.2030	1 522 129	0	1 522 129	0
PROHEALTH, A.S.	EUR	4,00%	26.11.2028	301 184	0	301 184	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						219 555 557	9 288 804
PENTA HOSPITALS HOLDINGS LIMITED	EUR	4,01%	31.12.2026	194 093 309	0	194 093 309	0
Cash pooling - PHSK	EUR	ESTER - 0,1%	vid' pozn. nižšie	18 544 364	9 288 723	18 544 364	9 288 723
Cash pooling - EMC PL	EUR	2,80%	vid' pozn. nižšie	0	81	0	81
Cash pooling - PHCZ	EUR	ESTER - 0,1%	vid' pozn. nižšie	7 747	0	7 747	0
PHPL s.r.o.	EUR	4,12%	31.12.2026	6 910 137	0	6 910 137	0
Spolu						221 378 870	97 541 148

Spoločnosť v roku 2021 nadobudla úver od materskej spoločnosti PENTA HOSPITALS HOLDINGS LIMITED, ktorý sčasti načerpala v mene CZK.

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

Uvedené sumy istiny k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024 sú vykázané na riadku 108 a 128 Súvahy spolu s nezaplateným úrokom, ktorý je splatný spolu s istinou.

7. Vydané dlhopisy

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis PHI II	1 000 000	50	100 %	4,066 %	31.12.2031

Spoločnosť v roku 2022 emitovala 50 kusov dlhopisov, z ktorých bolo 39 kusov upísaných a ktoré odkúpila materská spoločnosť.

Úroky splatné spolu s menovitou hodnotou dlhopisu v termíne splatnosti sú vykázané spolu s menovitou hodnotou dlhopisu na riadku 113 Súvahy vo výške 5 113 468 EUR.

8. Nakúpené dlhopisy

<u>Názov obstaraného dlhopisu</u>	<u>Menovitá hodnota</u>	<u>Počet</u>	<u>Emisný kurz</u>	<u>Úrok</u>	<u>Splatnosť</u>
Dlhopis Penta Hospitals SK II	1 000 000	35	100 %	4,011 %	31.12.2026

Spoločnosť v priebehu roka 2021 odkúpila celú emisiu dlhopisov svojej dcérskej spoločnosti Penta Hospitals SK, a.s.

Úroky splatné spolu s menovitou hodnotou dlhopisu v termíne splatnosti sú vykázané spolu s menovitou hodnotou dlhopisu na riadku 28 Súvahy vo výške 5 703 862 EUR.

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:	13 785 839	8 445 456
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 785 839	8 445 456
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	13 785 839	8 445 456

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		Česko		Poľsko		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Pora- denstvo	4 455 267	3 136 677	4 357 038	1 745 284	3 217 360	2 428 188	12 029 665	7 310 149
Ostatné	682 183	374 259	1 073 991	761 048	0	0	1 756 174	1 135 307
Spolu	5 137 450	3 510 936	5 431 029	2 506 332	3 217 360	2 428 188	13 785 839	8 445 456

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	34	2 334
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16	1 813
Ostatné	18	521
Finančné výnosy, z toho:	14 789 849	37 366 487
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	186 024	8 755
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Realizované	186 024	8 754
Nerealizované	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	14 603 825	37 357 732
Úroky z pôžičiek	12 994 125	11 917 602
Výnosové úroky z dlhopisov	1 403 850	1 407 696
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	23 892 720
Úroky z bankových účtov	205 850	139 714

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:	5 769 719	3 248 081
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	67 145	78 556
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	67 145	78 556
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>	5 702 574	3 169 525
Nájomné a služby spojené s nájmom	477 562	331 759
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 454 759	1 605 763
Náklady na reprezentáciu	59 596	104 320
Náklady na pracovné cesty	53 704	33 615
Školenia, kurzy, semináre	60 941	131 852
Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku	137 566	61 444
Marketingové náklady	556 862	145 087
IT služby	1 724 505	601 087
Ostatné	177 079	154 598
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 296 015	267 641
Protiplnenie za zabezpečenie úveru	150 000	150 000
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	40 185	46 892
Zmarené investície	1 057 492	0
Neuplatnená DPH	0	24 355
Ostatné poistenie	48 587	45 411
Ostatné	-249	983
Finančné náklady, z toho:	16 540 192	38 713 098
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	38 269	15 430
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
realizované kurzové straty	38 010	15 427
Nerealizované kurzové straty	259	3
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	16 501 923	38 697 668
Úroky z pôžičiek	4 633 127	2 999 785
Úroky z bankových úverov	10 015 027	9 798 081
Bankové poplatky a výlohy	268 029	399 607
Úroky z dlhopisov	1 585 740	1 590 085
Predané cenné papiere a podiely	0	23 892 720
Ostatné finančné náklady	0	17 390

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	6 022 910	3 696 608
Mzdy	4 239 425	2 289 262
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	677 176	479 928
Zdravotné poistenie	387 654	279 176
Sociálne zabezpečenie	55 861	42 962
Ostatné sociálne náklady	662 794	605 280

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Podmienеныm 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

Podmienеныm 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	0	0
Iné podmienенé záväzky	0	0

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. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne druhy ostatných finančných povinností k 31. decembru 2025 ani k 31. decembru 2024.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	365 407	315 253

Spoločnosť si prenajíma od spoločnosti Mobiliare, a.s. hnutel'ný majetok a od spoločnosti Miranda, s.r.o. nehnuteľný majetok, doba prenájmu je dohodnutá na neurčito. Priemerné mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2025 predstavovalo 9 947 EUR (2024: 6 422 EUR) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 373 EUR bez DPH (2024: 478 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. 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.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	178 730 000	0	0	0	178 730 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	20 000	0	0	0	20 000
Ostatné kapitálové fondy	5 300 000	0	0	0	5 300 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	845 835	0	0	0	845 835
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	-1 601 823	1 572 127	377 311	0	-407 007
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 947 866	0	612 360	0	4 335 506
Neuhradená strata minulých rokov	-759 844	0	0	-270 536	-1 030 380
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-270 536	-1 438 914	0	270 536	-1 438 914
Vlastné imanie spolu	187 211 498	133 213	989 671	0	186 355 040

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	178 730 000	0	0	0	178 730 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	20 000	0	0	0	20 000
Ostatné kapitálové fondy	5 300 000	0	0	0	5 300 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	845 835	0	0	0	845 835
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	-960 462	250 526	891 887	0	-1 601 823
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 947 866	0	0	0	4 947 866
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-759 844	-759 844
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-759 844	-270 536	0	759 844	-270 536
Vlastné imanie spolu	188 123 395	-20 010	891 887	0	187 211 498

Úbytky na účte Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov predstavujú precenenie derivátového kontraktu na zabezpečenie rizík spojených s fluktuáciou úrokových sadzieb. Suma

prírastkov predstavuje pohyb odloženej dane vykázanej z oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov.

Úbytky na riadku Nerozdelený zisk minulých rokov predstavuje výplatu tantiém členom štatutárnych orgánov.

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 tvorí:

- 3 000 akcií v nominálnej hodnote jednej akcie 200 EUR
- 83 akcií v nominálnej hodnote jednej akcie 1 000 000 EUR
- 1 akcia v nominálnej hodnote jednej akcie 1 100 000 EUR
- 1 akcia v nominálnej hodnote jednej akcie 16 900 000 EUR
- 1 akcia v nominálnej hodnote jednej akcie 12 860 000 EUR
- 1 akcia v nominálnej hodnote jednej akcie 20 120 000 EUR
- 1 akcia v nominálnej hodnote jednej akcie 44 150 000 EUR

Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Akcie Spoločnosti sú založené v prospech konzorcia bánk z titulu poskytnutia termínovaného úveru a revolvingového úveru.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2024

Účtovná strata za rok 2024 vo výške 270 536 EUR bola rozdelená nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2024
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-270 536
Iné	0
Spolu	-270 536

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2025.