

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 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, 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.

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	165	165
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	175	164
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	12	18

Uvedené počty zamestnancov neobsahujú mimoevidenčný stav zamestnancov.

## 7. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Štatutárny orgán:	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda predstavenstva) Ing. Tomáš Valaška (člen predstavenstva) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda predstavenstva) Ing. Tomáš Valaška (člen predstavenstva) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)
Dozorná rada:	Martin Krchňavý MUDr. Václav Jirku Mgr. Maroš Nesťák	Martin Krchňavý MUDr. Václav Jirku Mgr. Maroš Nesťák

### Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasova- cích prá- vach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálo- vých fondov z príspev- kov v %
	absolútne	v %			
Penta Hospitals SK, a. s.	23 798 506	100	100	100	100
<b>Spolu</b>	<b>23 798 506</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	2 - 10	rovnomerne	10,00 – 50,00
Oceniiteľné práva	5		20,00

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

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	4 - 33 rokov	rovnomerne	3,03 – 25,00
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	2 - 12	<i>rovnomerne</i>	<i>8,33 – 50,00</i>
<i>Výpočtová technika</i>	4 - 7	<i>rovnomerne</i>	<i>14,29 – 25,00</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	<i>rovnomerne</i>	<i>25,00</i>
<i>Inventár</i>	4 - 10	<i>rovnomerne</i>	<i>10,00 – 25,00</i>

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

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

#### c) **Goodwill**

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

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

#### d) **Cenné papiere a podiely**

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

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

#### e) **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej FIFO.

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

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

#### f) **Pohľadávky**

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

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

#### g) Finančné účty

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

#### h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### i) Opravné položky

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

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

#### j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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.

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

#### k) Záväzky

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

#### l) 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.

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

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2025 (okrem mimoevidenčného stavu)	175
Vek odchodu do dôchodku	64 rokov pre mužov a od 62 do 64 pre ženy
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie za roky 1996 až 2012
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	26,89 %
Predpokladané zvýšenie miezd	5,13 %
Diskontná sadzba	3,52 %

#### m) Splatná daň z príjmu

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

#### n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

#### o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

#### p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajíateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu

je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

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

**r) Cudzia mena**

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

**s) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania ústavnej a ambulantnej starostlivosti. Výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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 ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>0</b>	<b>1 557 494</b>	<b>632 865</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>267 922</b>	<b>0</b>	<b>2 498 376</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	203 877	0	203 877
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	165 592	0	0	0	-165 592	0	0
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>0</b>	<b>1 723 086</b>	<b>632 865</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>306 207</b>	<b>0</b>	<b>2 702 253</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>0</b>	<b>1 182 121</b>	<b>632 865</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 855 081</b>
Prírastky	0	161 931	0	0	0	0	0	161 931
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>0</b>	<b>1 344 052</b>	<b>632 865</b>	<b>40 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 017 012</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>0</b>	<b>375 373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>267 922</b>	<b>0</b>	<b>643 295</b>
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>0</b>	<b>379 034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>306 207</b>	<b>0</b>	<b>685 241</b>

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zaradila do majetku technické zhodnotenie softvérového vybavenia Capitol – Workflow v hodnote 165 592 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>0</b>	<b>66 785</b>	<b>1 126 872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 691</b>	<b>0</b>	<b>1 206 348</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 802	0	7 802
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 218	0	0	0	0	-6 218	0	0
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>0</b>	<b>73 003</b>	<b>1 126 872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 275</b>	<b>0</b>	<b>1 214 150</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>0</b>	<b>50 844</b>	<b>1 040 379</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 091 223</b>
Prírastky	0	3 577	14 175	0	0	0	0	0	17 752
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>0</b>	<b>54 421</b>	<b>1 054 554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 108 975</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>0</b>	<b>15 941</b>	<b>86 493</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 691</b>	<b>0</b>	<b>115 125</b>
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>0</b>	<b>18 582</b>	<b>72 318</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 275</b>	<b>0</b>	<b>105 175</b>

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila LAN kabeľáž v hodnote 6 218 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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												
<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>54 424 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 424 900</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	61 123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61 123
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>54 363 777</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 363 777</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>10 660 787</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 660 787</b>
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
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>10 660 787</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 660 787</b>
Účtovná hodnota												
<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>43 764 113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 764 113</b>
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>43 702 990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 702 990</b>

V roku 2025 došlo k predaju dcérskych spoločností Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. a MEDIKOL s.r.o. Vplyvom predaja boli vyradené podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách v účtovnej hodnote 61 123 EUR.



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

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

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

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	<b>Podiel na ZI v %</b>	<b>Podiel na iných zložkách vlastného imania v %</b>	<b>Výška vlastného imania</b>	<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>Výška prí- spevkov do kapitálových fondov z prí- spevkov</b>	<b>Účtovná hod- nota DFM</b>
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
NOVAPHARM, s.r.o	100%	100%	5 477 449	243 279	0	11 020 416
PRO SANUS, a.s.	100%	100%	4 061 118	673 433	0	6 259 838
Priemyselné zdravot- nícke centrum Procure, a.s.	100%	100%	669 795	105 497	0	1 419 400
Euromedix, a.s.	100%	100%	3 356 399	518 597	0	6 164 609
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100%	100%	817 684	108 497	0	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o	100%	100%	639 813	164 967	0	2 876 738
wesper, a.s.	100%	100%	2 709 220	556 916	0	8 922 309
SI REAL, s.r.o.*	100%	100%	12 486 141	691 766	0	4 553 137
Poliklinika ProCare Ko- šice, s.r.o	100%	100%	1 360 010	224 925	0	1 605 440
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o.	100%	100%	-22 015	-1 679	0	0
<b>Spolu</b>						<b><u>43 702 991</u></b>

\*Výsledok hospodárenia je vyčíslený ako predbežný výsledok hospodárenia za rok 2025.

Dňa 30. septembra 2025 nastali účinky zmluvy o prevode 100%-ného obchodného podielu v dcérskych spoločnostiach Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o. a MEDIKOL s.r.o.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

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

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

Predstavenstvo spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty finančných investícií spoločnosti k 31. decembru 2025 na základe aktuálnych a predpokladaných budúcich finančných výsledkov jednotlivých finančných investícií.

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

#### 4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

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

## 5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2025
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>409 124</b>	<b>15 896</b>	<b>0</b>	<b>326 688</b>	<b>98 332</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	409 124	15 896	0	326 688	98 332
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>570</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	570	0	0	570
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>409 124</b>	<b>16 466</b>	<b>0</b>	<b>326 688</b>	<b>98 902</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2024
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>375 835</b>	<b>33 334</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>409 124</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	375 835	33 334	0	45	409 124
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>375 835</b>	<b>33 334</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>409 124</b>

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

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>19 377 190</b>	<b>324 362</b>	<b>19 701 552</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 600 587	2 418	17 603 005
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 776 603	321 944	2 098 547
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>15 527 206</b>	<b>0</b>	<b>15 527 206</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 668 026	0	14 668 026
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	13 128	0	13 128
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	846 052	0	846 052
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>34 905 623</b>	<b>323 135</b>	<b>35 228 758</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie 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	19 701 552	15 690 953
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024	k 31.12.2025	k 31.12.2024
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>14 664 378</b>	<b>314 674</b>
Penta Hospitals SK, a. s. - cash pooling	EUR	ESTER -0,1%	vid. pozn. nižšie	14 644 378	296 174	14 644 378	296 174
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej	EUR	4,95% p.a.	31.12.2025	18 000	17 000	18 000	17 000
medisimo s.r.o.	EUR	4,95% p.a.	31.12.2025	2 000	1 500	2 000	1 500
<b>Spolu</b>						<b>14 664 378</b>	<b>314 674</b>

Rozdiel medzi sumou krátkodobých pôžičiek a súvahovým riadkom č. 59 vyplýva z nezaplatených úrokov v celkovej výške 3 648 EUR k 31. decembru 2025 (2 674 EUR k 31. decembru 2024).

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

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

## 7. Odložená daňová pohľadávka

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

## 8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Peniaze	4 918	5 077
Ceniny	1 031	1 218
Účty v bankách	5 262	3 880
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>11 211</b>	<b>10 175</b>

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

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>Stav k 31.12.2024</b>
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>265</b>
Ostatné	0	265
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>27 861</b>	<b>11 363</b>
Poistné	821	1 192
Telefónne poplatky	1 521	1 597
Ostatné	25 519	8 574
<b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 708</b>	<b>2 429</b>
Ostatné	4 708	2 429
<b>Spolu</b>	<b>32 569</b>	<b>14 057</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>16 194</b>	<b>22 703</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 076	27 816
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000	25 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>55 076</b>	<b>52 816</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>68 431</b>	<b>59 325</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 839</b>	<b>16 194</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 839</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 839	0	0	2 839
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 839</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 268 557</b>	<b>56 064</b>	<b>21 324 621</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 898 915	67	20 898 982
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	369 642	55 997	425 639
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>690 317</b>	<b>0</b>	<b>690 317</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	247 668	0	247 668
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	164 742	0	164 742
Daňové záväzky a dotácie	0	0	210 143	0	210 143
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	67 764	0	67 764
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 958 874</b>	<b>56 064</b>	<b>22 014 938</b>

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

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

<b>Záväzky</b>	<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>Stav k 31.12.2024</b>
Hodnota záväzku krytá záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

#### 4. Rezervy

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

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.12.2025</b>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>9 193</b>	<b>3 062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 255</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>9 193</i>	<i>3 062</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 255</i>
Odchodné	9 193	3 062	0	0	12 255
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>180 180</b>	<b>183 427</b>	<b>158 734</b>	<b>2 891</b>	<b>201 982</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>131 491</i>	<i>141 836</i>	<i>131 491</i>	<i>0</i>	<i>141 836</i>
Nevyčerpaná dovolenka	131 491	141 836	131 491	0	141 836
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 689</i>	<i>41 591</i>	<i>27 243</i>	<i>2 891</i>	<i>60 146</i>
Odchodné	21 446	0	0	2 891	18 555
Audit účtovnej závierky	27 243	15 037	27 243	0	15 037
Rezerva na bonusy	0	26 554	0	0	26 554
<b>Rezervy spolu</b>	<b>189 373</b>	<b>186 489</b>	<b>158 734</b>	<b>2 891</b>	<b>214 237</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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. I).

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>55 208</b>
Odmeny	0	55 182
Nájomné platené pozadu	0	0
Ostatné	0	26
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>28 964</b>	<b>32 661</b>
Odpisy majetku prijatého z daru	28 964	32 661
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 470 880</b>	<b>4 519 585</b>
Celoročné poplatky	4 383 146	4 395 098
Komplexné prev. prehliadky	83 670	120 323
Odpisy majetku prijatého z daru	3 698	3 698
Ostatné	366	466
<b>Spolu</b>	<b>4 499 844</b>	<b>4 607 454</b>

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2025	2024
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>21 277 365</b>	<b>21 105 266</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	21 271 086	21 087 000
Tržby za tovar	6 279	18 266
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>21 277 365</b>	<b>21 105 266</b>

#### VÝNOSY

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

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

Oblasť odbytu	Slovensko	
	2025	2024
Tržby za poskytovanie pracovnej zdravotnej služby	8 554 308	9 268 853
Tržby za manažment pacienta	10 950 551	10 936 056
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	902 117	0
Tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom	367 696	358 305
Ostatné	496 414	523 786
Tržby za tovar	6 279	18 266
<b>Spolu</b>	<b>21 277 365</b>	<b>21 105 266</b>

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

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

Názov položky	2025	2024
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>17 564 068</b>	<b>12 977 016</b>
Pokuty, penále a úroky z omeškania	99	555
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z predaja majetku a materiálu	0	0
Príspevok vyplývajúci zo zapojenia do skupiny Penta Hospitals	17 101 130	11 686 150
Odplata vyplývajúca zo zapojenia do skupiny ProCare	446 160	1 276 440
Výnosy z dotácií	3 698	616
Náhrada škôd a poistných udalostí	265	12 349
Ostatné	12 716	906
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>14 997 792</b>	<b>2 011 193</b>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>14 997 792</i>	<i>2 011 193</i>
Úroky	132 626	12 765
Dividendy od dcérskych spoločností	1 570 791	1 993 428
Výnosy z predaja akcií a podielov dcérskych spoločností	13 294 375	0
Ostatné	0	5 000

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

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

Názov položky	2025	2024
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>12 079 798</b>	<b>9 280 940</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	37 527	46 970
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	37 527	46 970
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>	12 042 271	9 233 970
Opravy a udržiavanie	41 846	56 877
Cestovné	33 762	16 113
Náklady na reprezentáciu	27 304	29 474
Náklady na poskytovanie zdravotnej starostlivosti	2 045 053	1 715 645
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 029 964	1 039 334
Náklady na telekomunikačné služby	131 665	105 247
IT služby	25 537	5 018
Marketingové náklady	146 112	128 504
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 169 896	2 815 918
BOZP	4 480	2 357
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	2 735 483	2 752 840
Revízie a servis zdravotníckej a ne zdravotníckej techniky	4 479	5 249
Upratovanie	4 240	8 849
Náklady súvisiace s užívaním nehmotného majetku	296 420	224 123
Likvidácia odpadu	285	0
Školenia, kurzy, semináre	6 400	9 727
Znalecke projekty, štúdie	26 523	17 918
Deratizácia a dezinfekcia	100	100
Stočné	154	133
Ostatné	312 568	300 544
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>20 189 155</b>	<b>18 193 774</b>
Pokuty a penále	0	0
Skupinový príspevok pre spoločnosti zapojené do Siete	20 163 245	18 125 430
Manká a škody	3	0
Poistenie	9 540	8 692
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	16 466	33 334
Neuplatnená DPH	0	24 785
Odpis pohľadávok	-148	1 533
Ostatné	49	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>109 084</b>	<b>387 237</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	114	19
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	114	19
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	108 970	387 218
Úroky	5 767	354 406
Vyradenie akcií a podielov dcérskych spoločností pri ich predaji	61 122	0
Ostatné	42 081	32 812

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>4 870 100</b>	<b>4 651 223</b>
Mzdy	3 443 021	3 272 825
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	872 010	833 160
Zdravotné poistenie	370 171	357 536
Sociálne zabezpečenie	184 898	187 702

## 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	27 777	0	-2 593	25 185
Pohľadávky	297 531	0	-249 902	47 630
Rezervy	57 882	0	14 520	72 402
Neuhradené záväzky	174 480	0	286 517	460 998
Zmarená investícia	8 829	0	-5 886	2 943
Záväzky staršie ako 365 dní	5 997	0	-2 275	3 722
Ostatné	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>572 497</b>	<b>0</b>	<b>40 382</b>	<b>612 879</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>24%</b>	<b>24%</b>	<b>24%</b>	<b>24%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	137 399	0	9 692	147 091
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	137 399	0	9 692	147 091
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>137 399</b>	<b>0</b>	<b>9 692</b>	<b>147 091</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	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	17 175
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>16 166 929</b>			<b>3 194 783</b>		
teoretická daň		3 880 063	24%		670 904	21%
Daňovo neuznané náklady	367 299	88 152		50 344	10 572	
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 868 864	-3 568 528		-1 994 044	-418 749	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-17 175	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>399 687</b>	<b>2,47%</b>		<b>245 552</b>	<b>7,69%</b>
Splatná daň z príjmov		409 379	2,53%		299 085	9,36%
Odložená daň z príjmov		-9 692	-0,06%		-53 533	-1,68%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>399 687</b>	<b>2,47%</b>		<b>245 552</b>	<b>7,69%</b>

**V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienený majetok**

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2025	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. Podmienené záväzky**

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	65 000	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	255 277 951	229 070 296
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť ručí spolu s inými spoločnosťami zo skupiny Penta Hospitals SK za revolvingový úver a termínovaný úver čerpaný spoločnosťou Penta Hospitals International a.s. od konzorcia bánk vo výške 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	519 395	546 944
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť si prenajíma od svojej sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. hnutelný a nehmotný majetok s 30-dňovou výpovednou lehotou a od ďalšej sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. softvér. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare a.s. v roku 2025 predstavovalo 9 732 EUR (2024: 12 673 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 469 EUR bez DPH (2024: 460 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
Príspevok poskytnutý materskou spoločnosťou vyplývajúci zo zmluvy o zapojení do siete Penta Hospitals SK	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	17 101 130	11 686 150
Príspevok poskytnutý dcérskym spoločnostiam vyplývajúci zo zmluvy o zapojení do siete ProCare	Dcérska účtovná jednotka	20 163 245	18 125 430
Odplata platená materskej spoločnosti vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete Penta Hospitals SK	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Odplata prijatá od dcérskych spoločností vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete ProCare	Dcérska účtovná jednotka	446 160	1 276 440
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka	0	0
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	450 577	432 079
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	59 769	41 850
	Ostatné spriaznené strany	406 760	279 584
	Dcérska účtovná jednotka	3 650 796	3 379 279
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	41 899	38 938
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 512
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 081 531	2 720 813
Náklady za manažérske riadenie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 081 531	2 720 813
Nájomné	Dcérska účtovná jednotka	83 137	72 990
	Ostatné spriaznené strany	166 680	206 625
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 573	4 800
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 767	354 406
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka	881	892
	Ostatné spriaznené jednotky	94	75
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	131 652	11 798
Výnosy z dividend	Dcérska účtovná jednotka	1 570 791	1 993 428
Ostatné finančné výnosy	Ostatné spriaznené jednotky	0	5 000

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k	Stav k
		31.12.2025	31.12.2024
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	446 083	89 601
	Dcérska účtovná jednotka	20 450 897	18 555 999
	Ostatné spriaznené strany	2 002	36 725
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	455 266	1 328 940
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	17 101 130	11 689 686
	Ostatné spriaznené strany	46 609	41 090
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	21 479	19 598
	Ostatné spriaznené strany	2 169	1 575
Pohľadávka z cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	14 644 378	296 174
Závazok z cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Iné pohľadávky - dividendy	Dcérska účtovná jednotka	817 143	1 659 582
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené jednotky	5 000	5 000
Iné záväzky - DPH v skupine	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	63 557	77 762

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2025				31.12.2025
Základné imanie	23 798 506	0	0	0	23 798 506
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 734 533	0	0	294 923	2 029 456
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 255 939	0	0	2 629 308	-7 626 631
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 949 231	15 767 242	25 000	-2 924 231	15 767 242
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>37 376 331</b>	<b>15 767 242</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>53 118 573</b>

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

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

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

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 2 949 231 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	294 923
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	2 629 308
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>2 949 231</b>

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2025.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2025	2024
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>16 166 929</b>	<b>3 194 783</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	179 683	203 066
Odpis pohľadávky	-148	1 533
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-310 222	33 289
Zmena stavu rezerv	24 864	22 007
Úrokové náklady (netto)	-126 859	341 641
Strata / (zisk) z predaja akcií a podielov dcérskych spoločností	-13 233 253	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>2 700 994</b>	<b>3 796 319</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 847 202	-6 888 761
Úbytok (prírastok) zásob	31 430	-39 871
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 104 590	17 142 536
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-10 188</b>	<b>14 010 223</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	-10 188	14 010 223
Zaplatené úroky	-5 767	-377 650
Prijaté úroky	131 651	9 369
Zaplatená daň z príjmov	-378 948	-227 965
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-263 252</b>	<b>13 413 977</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-339 965	-353 880
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja akcií a podielov dcérskych spoločností	13 294 375	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 500	-2 000
Prijaté dividendy	1 659 582	1 417 354
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>14 612 492</b>	<b>1 061 474</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>14 349 240</b>	<b>14 475 451</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	306 349	-14 169 102
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>14 655 589</b>	<b>306 349</b>

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Peniaze	4 918	5 077
Ceniny	1 031	1 218
Účty v bankách	5 262	3 880
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Pohľadávka / (záväzok z cash poolingu)	14 644 378	296 174
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>14 655 589</b>	<b>306 349</b>