

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – poliklinika,
- pracovná zdravotná služba.

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 20. decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť ProCare, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, zapísaná do Obchodného registra 26. októbra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3721/B), ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Svet zdravia, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Svet zdravia, a.s. je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103	106
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	125	108
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	12	2

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Štatutárny orgán:	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda predstavenstva) Ing. Lenka Smreková, FCCA (člen predstavenstva) – od 30.6.2017 do 20.1.2020 Ing. Tomáš Valaška (člen) – od 21.1.2020 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda predstavenstva) Ing. Lenka Smreková, FCCA (člen predstavenstva) – od 30.6.2017 do 20.1.2020 Ing. Tomáš Valaška (člen) – od 21.1.2020 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)
Dozorná rada:	Ing. Eduard Maták Mgr. Jozef Mathia Mgr. Maroš Nesťák (od 22.1.2020)	Ing. Eduard Maták Ing. Peter Andits Mgr. Maroš Nesťák

Akcionári Spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasova- cích prá- vach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov v %
	absolútne	v %			
Svet Zdravia, a.s.	23 798 506	100	100	100	100
Spolu	23 798 506	100	100	100	100

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.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Spoločnosť k 1. januáru 2018 prehodnotila životnosť jednotlivých položiek dlhodobého nehmotného majetku a prevzala odpisový plán skupiny Svet Zdravia. V dôsledku tohto prehodnotenia sa zmenila predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba nasledovne:

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

Doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba platné v roku 2017 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 5	rovnomerne	20 - 25

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 300 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

Spoločnosť k 1. januáru 2018 prehodnotila životnosť jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku aj drobného dlhodobého hmotného majetku a prevzala odpisový plán skupiny Svet Zdravia. V dôsledku tohto prehodnotenia sa zmenila predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba nasledovne:

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

Doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba platné v roku 2017 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20 rokov	rovnomerne	5
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	4 - 8	rovnomerne	12,5 – 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Inventár</i>	4 - 6	rovnomerne	16,7 - 25

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) Cenné papiere a podiely na základnom imaní

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Metóda budúceho predpokladaného cash flow sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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 %.

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odchodné a nefaktúrované služby.

j) 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.

k) Deriváty

Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

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

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2020	125
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov pre mužov a od 55 do 62 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)	36,25 %
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00 %
Diskontná sadzba	0,00 %
Dlhodobá inflácia	2,00 %

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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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 poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Spoločnosť v súvislosti pandemiou COVID-19 v roku 2020 obdržala finančný príspevok od Úradu práce sociálnych vecí a rodiny na úhradu časti mzdových nákladov pre zamestnávateľa, ktorý v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti z dôvodu poklesu tržieb v rámci projektu „Prvá pomoc“. Finančný príspevok bol zaúčtovaný v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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

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

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

r) Cudzí mena

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

s) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	1 485 936	632 238	0	0	0	0	2 118 174
Prírastky	0	0	0	0	0	110 193	0	110 193
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	110 193	0	0	0	-110 193	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 596 129	632 238	0	0	0	0	2 228 367
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	1 224 071	499 830	0	0	0	0	1 723 901
Prírastky	0	138 631	55 094	0	0	0	0	193 725
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 362 702	554 924	0	0	0	0	1 917 626
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	261 865	132 408	0	0	0	0	394 273
Stav k 31.12.2020	0	233 427	77 314	0	0	0	0	310 741

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila do majetku softvér v hodnote 110 193 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	1 344 340	616 701	0	0	181 866	0	2 142 907
Prírastky	0	0	0	0	0	57 985	0	57 985
Úbytky	0	0	0	0	0	82 718	0	82 718
Presuny	0	141 596	15 537	0	0	-157 133	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 485 936	632 238	0	0	0	0	2 118 174
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	1 057 587	444 731	0	0	0	0	1 502 318
Prírastky	0	166 484	55 099	0	0	0	0	221 583
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 224 071	499 830	0	0	0	0	1 723 901
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	286 753	171 970	0	0	181 866	0	640 589
Stav k 31.12.2019	0	261 865	132 408	0	0	0	0	394 273

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
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 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									
Stav k 1.1.2020	0	49 275	1 346 357	0	0	0	12 720	0	1 408 352
Prírastky	0	0	0	0	0	0	432	0	432
Úbytky	0	0	45 822	0	0	0	10 800	0	56 622
Presuny	0	0	432	0	0	0	-432	0	0
Stav k 31.12.2020	0	49 275	1 300 967	0	0	0	1 920	0	1 352 162
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	45 571	1 269 311	0	0	0	0	0	1 314 882
Prírastky	0	152	44 131	0	0	0	0	0	44 283
Úbytky	0	0	45 822	0	0	0	0	0	45 822
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	45 723	1 267 620	0	0	0	0	0	1 313 343
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	3 704	77 046	0	0	0	12 720	0	93 470
Stav k 31.12.2020	0	3 552	33 347	0	0	0	1 920	0	38 819

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila do majetku chladničku v hodnote 432 EUR. Zároveň vyradila z majetku osobné automobily v hodnote 45 822 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	49 275	1 541 720	0	0	0	51 204	0	1 642 199
Prírastky	0	0	0	0	0	0	342	0	342
Úbytky	0	0	197 093	0	0	0	37 096	0	234 189
Presuny	0	0	1 730	0	0	0	-1 730	0	0
Stav k 31.12.2019	0	49 275	1 346 357	0	0	0	12 720	0	1 408 352
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	45 419	1 375 005	0	0	0	0	0	1 420 424
Prírastky	0	152	91 399	0	0	0	0	0	91 551
Úbytky	0	0	197 093	0	0	0	0	0	197 093
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	45 571	1 269 311	0	0	0	0	0	1 314 882
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	3 856	166 715	0	0	0	51 204	0	221 775
Stav k 31.12.2019	0	3 704	77 046	0	0	0	12 720	0	93 470

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 786	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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

[illegible]

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 1.1.2019	51 295 101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 295 101
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 31.12.2019	51 295 101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 295 101
Opravné položky												
Stav k 1.1.2019	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
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 31.12.2019	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2019	38 763 913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 763 913
Stav k 31.12.2019	38 763 913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 763 913

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
NOVAPHARM, s.r.o.	100%	100%	2 932 744	367 104	0	1 794 126
PRO SANUS, a.s.	100%	100%	1 965 586	172 907	0	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum Procure, a.s.	100%	100%	395 332	-16 345	0	2 549 392
Euromedix, a.s.	100%	100%	1 548 074	138 318	0	5 491 204
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100%	100%	776 323	67 136	0	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o.	100%	100%	639 692	164 846	0	2 876 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100%	100%	1 470 455	403 843	0	6 639
Mammacentrum sv. Agáty, a.s.	100%	100%	61 974	140 579	0	0
Medfin PZS, a.s.	100%	100%	-351 090	-9 478	0	0
wesper, a.s.	100%	100%	2 484 670	332 366	0	10 089 797
SI Medical, s.r.o.	100%	100%	1 565 530	143 599	0	2 126 449
SI REAL, s.r.o.	100%	100%	9 383 418	665 812	0	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o.	100%	100%	1 109 945	-115 875	0	1 605 440
Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.	100%	100%	391 473	-12 078	0	457 050
HARRY HOMER, s.r.o.	100%	100%	2 143	-1 241	0	33 000
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o.	100%	100%	-3 306	-7 163	0	40 000
Spolu	x	x	x	x	x	38 763 913

Predstavenstvo spoločnosti vypracovalo a schválilo obchodný plán a plán investícií, na základe ktorých vedenie spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty majetku a finančných investícií spoločnosti k 31. decembru 2020 diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou polikliník ako siete a súvisiacich spoločností extrapoláciou strednodobého plánu do terminálneho roku a zohľadnení perpetuity pri očakávanom maximálnom náraste EBITDA 3 % ročne. Vedenie spoločnosti v analýze použilo dlhodobú diskontnú sadzbu vo výške 7,11 %, ktorá podľa odhadu vedenia predstavuje WACC spoločnosti pri zohľadnení budúcej kapitálovej štruktúry a miery investorského rizika spoločnosti.

Na základe výsledkov analýzy realizovateľná hodnota dlhodobého majetku spoločnosti (hodnota diskontovaných očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou) je vyššia ako jeho účtovná hodnota a z tohto dôvodu nebolo potrebné účtovať k 31. decembru 2020 o dodatočnej opravnej položke k dlhodobému majetku.

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

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2020 zásoby v hodnote 35 833 EUR (k 31. decembru 2019: 3 790 EUR).

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	530 516	30 085	0	2 845	557 756
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	530 516	30 085	0	2 845	557 756
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	530 516	30 085	0	2 845	557 756

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	468 169	62 347	0	0	530 516
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	468 169	62 347	0	0	530 516
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 660	0	1 660	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
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	1 660	0	1 660	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	469 829	62 347	1 660	0	530 516

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 premĺčaných 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 20 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 039 460	543 736	3 583 196
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 475 615	859	1 476 474
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 563 845	542 877	2 106 722
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 367 230	0	2 367 230
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 012 122	0	1 012 122
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	8 573	0	8 573
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 346 535	0	1 346 535
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 406 690	543 736	5 950 426

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 896 329	688 942	3 585 271
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 065 084	749	1 065 833
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	96 648	22 264	118 912
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 734 597	665 929	2 400 526
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 929 104	0	1 929 104
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	827 750	0	827 750
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	62 673	0	62 673
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 038 681	0	1 038 681
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 825 433	688 942	5 514 375

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 583 196	3 459 870
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky z obchodného styku Spoločnosti v prospech spoločnosti Tatrabanka, a.s., v súvislosti s čerpaním kontokorentného úveru.

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 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	1 011 852	827 750
Svet zdravia,a.s. - cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,25 %	31.12.2021	995 852	826 750	995 852	826 750
Harry Homer, a.s.	EUR	2,75 %	31.12.2021	1 000	1 000	1 000	1 000
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej	EUR	2,75 %	31.12.2021	15 000	0	15 000	0
Spolu	x	x	x	x	x	1 011 852	827 750

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	2020	2019
Peniaze	8 200	8 229
Ceniny	4 051	7 061
Účty v bankách	8 994	14 078
Peniaze na ceste	0	0
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	21 245	29 368

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 164	20 211
Poistné	954	4 535
Ostatné	12 210	15 562
Predplatné	0	114
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	990	3 354
Ostatné	990	3 354
Spolu	14 154	23 565

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	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 236	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	80 859	40 550
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	80 859	60 550
Čerpanie sociálneho fondu	83 107	56 314
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 988	4 236

3. Záväzky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	Účtovná hodnota			Účtovná hodnota		
	pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
Zabezpečovacie de- riváty, z toho:	0	8 165 000	1 203 725	0	10 845 000	1 203 725
Interest Rate swap	0	8 165 000	1 203 725	0	10 845 000	1 203 725
Spolu	0	8 165 000	1 203 725	0	10 845 000	1 203 725

Spoločnosť uzatvorila špeciálny obchod s bankou, ktorého predmetom je výmena úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z amortizovanej istiny v rovnakej mene.

Názov položky	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	56 275	0	88 221
Interest Rate swap	0	56 275	0	88 221

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	9 505 000	10 845 000
Spolu	9 505 000	10 845 000

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 20:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 441	0	0	2 441
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	453	0	0	453
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	1 988	0	0	1 988
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 441	0	0	2 441
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 421 263	19 427	2 440 690
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	2 098 800	85	2 098 885
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	322 463	19 342	341 805
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	413 236	0	413 236
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	173 406	0	173 406
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	115 456	0	115 456
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 302	0	2 302
Závazky z derivátových operácií	0	0	56 275	0	56 275
Iné záväzky	0	0	65 797	0	65 797
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 834 499	19 427	2 853 926

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	10 044	0	0	10 044
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	5 808	0	0	5 808
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	4 236	0	0	4 236
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 044	0	0	10 044
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 475 762	23 661	2 499 423
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	1 992 165	180	1 992 345
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	19 498	6 810	26 308
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	464 099	16 671	480 770
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	438 980	438 980
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	156 986	156 986
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	102 654	102 654
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	28 339	28 339
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	88 221	88 221
Iné záväzky	0	0	0	62 780	62 780
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 475 762	462 641	2 938 403

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

Záväzky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	9 505 000	10 845 000

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 786	0	0	3 853	2 933
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 786</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 853</i>	<i>2 933</i>
Odchodné	6 786	0	0	3 853	2 933
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 676	81 712	103 635	139	89 614
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>103 635</i>	<i>81 712</i>	<i>103 635</i>	<i>0</i>	<i>81 712</i>
Nevýčerpaná dovolenka	103 635	81 712	103 635	0	81 712
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 041</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>139</i>	<i>7 902</i>
Odchodné	8 041	0	0	139	7 902
Rezervy spolu	118 462	81 712	103 635	3 992	92 547

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	6 786	0	0	6 786
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>6 786</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 786</i>
Odchodné	0	6 786	0	0	6 786
Krátkodobé rezervy, z toho:	98 373	111 676	98 373	0	111 676
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>98 373</i>	<i>103 635</i>	<i>98 373</i>	<i>0</i>	<i>103 635</i>
Nevýčerpaná dovolenka	98 373	103 635	98 373	0	103 635
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>8 041</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8 041</i>
Odchodné	0	8 041	0	0	8 041
Rezervy spolu	98 373	118 462	98 373	0	118 462

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy budú použité v priebehu roka 2021 s výnimkou dlhodobej rezervy na odchodné.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 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 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	9 505 000
Dlhodobý bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 2 %	30.9.2021	0	9 505 000	0	9 505 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						9 505 000	1 340 000
Krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	3M EURIBOR + 2 %	30.9.2021	9 505 000	1 340 000	9 505 000	1 340 000
Spolu						9 505 000	10 845 000

Dlhodobý investičný úver z Tatrabanky, a.s. je zabezpečený nasledovne:

- obchodnými pohľadávkami spoločnosti ProCare, a.s.
- obchodnými podielmi a cennými papiermi vo vlastníctve Spoločnosti
- nehnuteľnosťami vo vlastníctve dcérskych spoločností
- vlastnými akciami

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	56 536	40 018
Odmeny	56 536	40 018
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 776	7 276
Dar	4 776	7 276
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 615 878	3 850 433
Celoročné poplatky	3 518 747	3 745 425
Komplexné prev. prehliadky	94 623	102 500
Dar	2 508	2 508
Spolu	3 677 190	3 897 727

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	17 465 794	18 593 989
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	17 450 263	18 593 989
Tržby za tovar	15 531	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	17 465 794	18 593 989

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	
	2020	2019
Ostatné	17 450 263	18 593 989
Tržby z predaja tovaru	15 531	0
Spolu	17 465 794	18 593 989

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	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	62 282	50 429
Výnosy z ÚPSVaR na udržanie pracovných miest	33 904	0
Výnosy z predaja majetku a materiálu	6 053	23 750
Výnosy z dotácií	2 500	2 508
Ročný prepočet koeficientu DPH	0	9 492
Náhrada škôd a poistných udalostí	10 066	8 654
Ostatné	9 759	6 025
Finančné výnosy, z toho:	1 345 678	1 034 261
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>22</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 345 656</i>	<i>1 034 261</i>
Úroky	257	94
Ostatné	1 345 399	1 034 167

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 907 132	6 208 022
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 936	23 729
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 936	23 729
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>	4 877 196	6 184 293
Opravy a údržby	29 255	43 485
Cestovné	2 430	4 223
Náklady na reprezentáciu	8 102	14 985
Zdravotná starostlivosť	348 074	199 841
Nájomné	610 677	653 787
Telefóny, internet, poštovné, náklady na spoje	368 910	355 199
Reklama	20 778	68 203
Právne a poradenské služby	589 498	1 267 406
Ostatné	209 572	300 376
BOZP	78 911	62 001
Pracovná zdravotná služba	1 980 393	2 350 161
Preventívne prehliadky	426 399	616 054
Upratovanie	7 222	12 219
Náklady na IT	196 975	236 353
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 862 370	7 434 625
Pokuty a penále	14	224
Skupinový príspevok pre spoločnosti zapojene do Siete	7 802 972	7 242 772
Manká a škody	10 800	0
Poistenie	16 476	21 637
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	30 085	60 687
Odpis zmarenej investície	0	82 718
Ostatné	2 023	26 587
Finančné náklady, z toho:	316 747	323 127
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3	270
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	270
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	316 744	322 857
Úroky	292 521	275 281
Ostatné	24 223	47 576

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	3 391 176	3 544 465
Mzdy	2 428 411	2 531 603
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	608 817	641 126
Zdravotné poistenie	246 278	252 075
Sociálne zabezpečenie	107 670	119 661

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	34 420	0	-5 487	28 933
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	355 756	0	-10 257	345 499
Rezervy	14 827	0	-3 993	10 834
Daňové straty	1 096 428	0	-709 008	387 420
Neuhradené záväzky	65 070	0	26 291	91 361
Zmarená investícia	55 145	0	-27 572	27 573
Záväzky staršie ako 365 dn	1 249		7 581	8 830
Ostatné	-8	0	0	-8
Celkom	1 622 887	0	-722 445	900 442
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	340 806	0	-151 713	189 093
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	340 806		-151 713	189 093
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	340 806		0	189 093
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 933 261			1 673 062		
teoretická daň		405 985	21 %		351 343	21 %
Daňovo neuznané náklady	173 448	36 424		94 905	19 930	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 384 265	-290 696		-1 092 005	-229 321	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		467 490	98 173	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		57 837	10 989	19 %
Spolu		151 713	8 %		251 114	15 %
Splatná daň z príjmov		0			10 989	1 %
Odložená daň z príjmov		151 713	8 %		240 125	14 %
Celková daň z príjmov		151 713	8 %		251 114	15 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

Druh podmienенého majetku	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	50 600 918	50 988 742
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienенé záväzky	0	0

Spoločnosť ručí za klubový úver, ktorý prijala materská spoločnosť Svet zdravia, a.s. vo výške 35 068 tis. EUR (rok 2019: 32 728 tis. EUR) voči Tatra banka, a.s. a Slovenská sporiteľňa, a.s. akciami vo výške 23 795 506 EUR k 31. decembru 2020. Spoločnosť je tiež spoluručiteľom za spoločnosť Svet zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania krátkodobého kontokorentného úveru vo výške 5 197 tis. EUR (rok 2019: 8 288 tis. EUR), dlhodobého revolvingového úveru vo výške 10 336 tis. EUR (rok 2019: 9 972 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok	423 508	3 859 457
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	2 810

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 2020 predstavovalo 10 782 EUR (2019: 54 694 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 1 268 EUR bez DPH (2019: 18 080 EUR).

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

Po 31. decembri 2020 došlo k zmene na poste predsedu predstavenstva Spoločnosti a zároveň generálneho riaditeľa materskej spoločnosti Svet zdravia, a. s. S účinnosťou od 1. apríla 2021 nový generálny riaditeľ MUDr. Radoslav Čuha nahradil na týchto pozíciách doterajšieho generálneho riaditeľa MUDr. Vladimíra Dvorového, MPH.

Dňa 14. januára 2021 nadobudla účinnosť Zmluva o zlúčení medzi Spoločnosťou ako právnym nástupcom a jej dcérskou spoločnosťou HARRY HOMER s.r.o. ako zanikajúcou spoločnosťou. Nakoľko k účinnosti zlúčenia došlo v roku 2021, priložená účtovná závierka neobsahuje žiadnu úpravu z titulu danej transakcie.

Okrem vyššie uvedeného nenastali do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Príspevok vyplývajúci zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	7 802 972	7 242 772
Odplata vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	106 508	1 006 092
Odplata vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	1 277 065	1 494 827
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	47 286	65 816
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	49 049	43 725
	Sesterská účtovná jednotka	46 224	47 691
	Ostatné spriaznené strany	494 601	0
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	1 792 106	1 936 281
Nákup služieb	Sesterská účtovná jednotka	64 198	58 213
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 243	5 582
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	6 479	33 870
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	0	22 139
Nájomné	Dcérska účtovná jednotka	105 823	198 842
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	240 586	272 213
Nájomné	Sesterská účtovná jednotka	146 000	191 361
Nájomné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 600	9 600
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka		
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 902	1 928
	Dcérska účtovná jednotka	2 061 024	1 990 417
	Sesterská účtovná jednotka	30 959	
	Ostatné spriaznené strany	18 608	26 308
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	208 010	248 211
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 264 205	817 622
	Sesterská účtovná jednotka	4 259	0
	Ostatné spriaznené strany	133 697	118 912
Pohľadávka z cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	995 852	826 737

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2020 neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	834 801	0	0	142 195	976 996
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	-88 221	31 946	0	0	-56 275
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	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-18 293 526	0	0	1 279 753	-17 013 772
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 421 948	1 781 548	0	-1 421 948	1 781 548
Vlastné imanie spolu	26 823 508	1 813 494	0	0	28 637 003

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	730 659	0	0	104 142	834 801
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	-112 211	23 990	0	0	-88 221
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	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-19 210 804	0	0	917 278	-18 293 526
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 041 420	1 421 948	0	-1 041 420	1 421 948
Vlastné imanie spolu	25 397 570	1 445 938	0	-20 000	26 823 508

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.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 421 948 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	142 195
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 279 753
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 421 948

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2020.

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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 933 262	1 673 062
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	238 008	313 135
Odpis zásob	10 800	383
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	27 240	60 687
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-25 915	20 089
Úrokové náklady (netto)	292 264	275 187
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 053	-23 750
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	115 126
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 469 606	2 433 919
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-305 578	-954 682
Úbytok (prírastok) zásob	-42 843	-1 914
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-296 574	22 443
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 824 611	1 499 766
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 824 611	1 499 766
Zaplatené úroky	-292 521	-275 281
Prijaté úroky	0	94
Zaplatená daň z príjmov	61 891	-114 533
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 593 981	1 110 046
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-84 042	-53 640
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 053	23 750
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-15 000	8 077
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-92 989	-21 813

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

-1 340 000 -2 730 777

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

-1 340 000 -2 730 777

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

160 992 -1 642 544

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

856 105 2 498 649

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

1 017 097 856 105

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2020	2019
Peniaze	8 200	8 229
Ceniny	4 051	7 061
Účty v bankách	8 994	14 078
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Závazok / pohľadávka z cash poolingu	995 852	826 737
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	1 017 097	856 105