

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Penta Hospitals International a. s.
Digital Park II, Einsteinova 25
851 01 Bratislava

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. 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 je dcérskou spoločnosťou spoločnosti SKNAP Holdings B.V. Holandsko so sídlom Strawinskyalaan 1223 v Amsterdame 1077XX v Holandsku. Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku zostavuje spoločnosť SKNAP Holdings Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 3082 Limassol, Cyprus a je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka nie sú splnené aspoň dve z veľkostných podmienok uvedených v § 22 ods. 10 bodu a) zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

- Cinre property s.r.o., so sídlom v Bratislave, Tematínska 5/A

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	8

7. Členovia orgánov

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predstavenstvo:	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA - predseda Mgr. Jozef Mathia - člen Ing. Viktor Földes - člen	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA - predseda Mgr. Jozef Mathia - člen Ing. Viktor Földes - člen
Dozorná rada:	MUDr. Václav Jirků Mgr. Tatiana Ilavská Ing. Eduard Maták	MUDr. Václav Jirků Mgr. Tatiana Ilavská Ing. Eduard Maták

8. Štruktúra akcionárov

	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Akcionár	absolútne	v %	v %	v %	v %
SKNAP Holdings B.V.	600 000	100	100	100	100
Spolu	600 000	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 Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

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

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

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálým 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 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a zároveň je vyššia ako 500 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Výpočtová technika</i>	4	rovnomerne	25
<i>Drobný dlhodobý hmotný majetok</i>	2-4	rovnomerne	25-50
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5 rokov (v súlade s nájomnou zmluvou)	rovnomerne	20

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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.

k) 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.

l) 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.

m) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníckych práv na odberateľa, pri splnení dodacích podmienok. Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby za poskytovanie poradenstva.

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	142 388	4 736	0	0	0	0	147 124
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	142 388	4 736	0	0	0	0	147 124
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	29 013	2 895	0	0	0	0	31 908
Prírastky	0	112 960	1 579	0	0	0	0	114 539
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	141 973	4 474	0	0	0	0	146 447
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	113 375	1 841	0	0	0	0	115 216
Stav k 31.12.2020	0	415	262	0	0	0	0	677

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť nezaradila ani neobstarala žiaden dlhodobý nehmotný majetok. V priebehu účtovného obdobia vedenie spoločnosti rozhodlo o ukončení užívania nehmotného majetku KPI Dashboard, v dôsledku čoho došlo k mimoriadnemu odpisu vo výške 112 128 EUR, ktorý je vykázaný medzi prírastkami Oprávok Softvéru.

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	142 388	4 736	0	0	0	0	147 124
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	142 388	4 736	0	0	0	0	147 124
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	14 274	1 316	0	0	0	0	15 590
Prírastky	0	14 739	1 579	0	0	0	0	16 318
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	29 013	2 895	0	0	0	0	31 908
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	128 114	3 420	0	0	0	0	131 534
Stav k 31.12.2019	0	113 375	1 841	0	0	0	0	115 216

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	22 062	24 140	0	0	0	2 845	0	49 047
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 580	0	2 580
Úbytky	0	0	2 545	0	0	0	0	0	2 545
Presuny	0	0	5 425	0	0	0	-5 425	0	0
Stav k 31.12.2020	0	22 062	27 020	0	0	0	0	0	49 082
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	12 503	14 827	0	0	0	0	0	27 330
Prírastky	0	4 412	6 586	0	0	0	0	0	10 998
Úbytky	0	0	2 545	0	0	0	0	0	2 545
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	16 915	18 868	0	0	0	0	0	35 783
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	9 559	9 313	0	0	0	2 845	0	21 717
Stav k 31.12.2020	0	5 147	8 152	0	0	0	0	0	13 299

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala nové technické vybavenie pre zamestnancov a vyradila predajom notebook.

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	22 062	21 549	0	0	0	2 845	0	46 456
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 591	0	2 591
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 591	0	0	0	-2 591	0	0
Stav k 31.12.2019	0	22 062	24 140	0	0	0	2 845	0	49 047
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	8 090	9 287	0	0	0	0	0	17 377
Prírastky	0	4 413	5 540	0	0	0	0	0	9 953
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	12 503	14 827	0	0	0	0	0	27 330
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	13 972	12 262	0	0	0	2 845	0	29 079
Stav k 31.12.2019	0	9 559	9 313	0	0	0	2 845	0	21 717

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	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 podieľy v prepojenýc h ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou okrem prepojenýc h ÚJ	Ostatné realizovateľn é cenné papiere	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojenýc h 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 1.1.2020	1 500 000	0	5 500	0	0	0	0	0	0	0	0	1 505 500
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 213 352	0	1 213 352
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	1 213 352	0	0	0	0	0	0	-1 213 352	0	0
Stav k 31.12.2020	1 500 000	0	1 218 852	0	0	0	0	0	0	0	0	2 718 852
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	1 500 000	0	5 500	0	0	0	0	0	0	0	0	1 505 500
Stav k 31.12.2020	1 500 000	0	1 218 852	0	0	0	0	0	0	0	0	2 718 852

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia navýšila investíciu v spoločnosti CareUp B.V. novou emisiou akcií, z ktorých obstarala 1 290 000 ks akcií v menovitej hodnote 0,94 EUR. Výška podielu Spoločnosti na základnom imaní a hlasovacie práva ostali po tejto novej emisii nezmenené.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojenýc h ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou okrem prepojenýc h ÚJ	Ostatné realizovateľn é cenné papiere	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojenýc h 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	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 500 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 500	0	5 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	5 500	0	0	0	0	0	0	-5 500	0	0
Stav k 31.12.2019	1 500 000	0	5 500	0	0	0	0	0	0	0	0	1 505 500
Opravné položky												
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2019	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 500 000
Stav k 31.12.2019	1 500 000	0	5 500	0	0	0	0	0	0	0	0	1 505 500

S účinnosťou od 25. júla 2019 Spoločnosť obstará 5 % akcií spoločnosti CareUp B.V.

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

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 2020, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Výška vlastného imania	Predbežný výsledok hospodáre nia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Cinre property s.r.o.	50,02%	0 %	50 %	6 056 773	1 230 092	1 500 000
Spolu						1 500 000

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 %	Podiel na hlasovacích právach v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodáre nia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Cinre property s.r.o.	50,02%	0 %	50 %	4 826 682	1 277 136	1 500 000
Spolu						1 500 000

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 225 661	299 679	1 525 340
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	753 425	299 679	1 053 104
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	472 236	0	472 236
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 607 586	0	3 607 586
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 098 012	0	2 098 012
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 508 666	0	1 508 666
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	908	0	908
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 833 247	299 679	5 132 926

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:	2 283 211	1 474	2 284 685
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 569 623	0	1 569 623
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	709 404	0	709 404
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 184	1 474	5 658
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 636 543	0	4 636 543
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 191 293	0	3 191 293
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 438 466	0	1 438 466
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 823	0	5 823
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 918 793	1 474	6 920 267

Spoločnosť nemá pohľadávky, na ktorých je zriadené záložné právo ani pohľadávky, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2020 k	31.12.2019 k	31.12.2020 k	31.12.2019 k
Dlhodobé pôžičky, z toho:						10 738 462	11 600 000
CareUp B.V.	EUR	2,70 %	31.12.2026	10 738 462	11 600 000	10 738 462	11 600 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3 583 385	4 590 000
CareUp B.V.	EUR	2,70 %	31.12.2020	1 507 692	1 400 000	1 507 692	1 400 000
SKNAP Holding B.V.	EUR	3,70 %	31.12.2020	2 075 693	3 190 000	2 075 693	3 190 000
Spolu						14 321 847	16 190 000

V roku 2019 Spoločnosť poskytla dlhodobý úver spoločnosti CareUp B.V. Úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok spoločnosti a záložným právom na akcie tejto spoločnosti.

Spolu s istinou je na riadku 59 a 60 Súvahy vykázaný aj nezaplatený úrok k 31. decembru 2020.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	118 895	132 938
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	118 895	132 938

7. 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:	49 605	22 970
Poistné	49 016	12 182
Ostatné náklady budúcich období	589	10 788
Spolu	49 605	22 970

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	20 486	18 806
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 077	8 532
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 077	8 532
Čerpanie sociálneho fondu	10 651	6 852
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 912	20 486

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru 202031. decembru 20:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	19 912	0	0	19 912
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	19 912	0	0	19 912
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	19 912	0	0	19 912
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	26 125	5 523	31 648
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 899	997	11 896
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 226	4 526	19 752
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 786 748	0	1 786 748
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 565 903	0	1 565 903
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	58 274	0	58 274
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	34 501	0	34 501
Daňové záväzky a dotácie	0	0	70 266	0	70 266
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	57 804	0	57 804
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 812 873	5 523	1 818 396

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	20 486	0	0	20 486
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	20 486	0	0	20 486
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	20 486	0	0	20 486
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	46 983	754	47 737
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 223	0	14 223
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	32 760	754	33 514
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 093 494	0	3 093 494
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 014 200	0	3 014 200
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	40 560	0	40 560
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	25 873	0	25 873
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 861	0	12 861
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 140 477	754	3 141 231

Spoločnosť v roku 2020 ani v roku 2019 nemala zabezpečené záväzky.

4. 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:	0	498 683	0	0	498 683
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>498 683</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>498 683</i>
Odmeny zamestnancom spoločnosti	0	498 683	0	0	498 683
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 730	305 874	68 730	0	305 874
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 114</i>	<i>51 749</i>	<i>33 114</i>	<i>0</i>	<i>51 749</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	33 114	51 749	33 114	0	51 749
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 616</i>	<i>254 125</i>	<i>35 616</i>	<i>0</i>	<i>254 125</i>
Ostatné - rezerva na nevyfakturované služby	35 616	254 125	35 616	0	254 125
Rezervy spolu	68 730	804 557	68 730	0	804 557

Spoločnosť očakáva, že všetky krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roka 2021. Dlhodobé rezervy budú použité v roku postupne od roku 2022 do roku 2023.

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 377	68 730	22 377	0	68 730
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 377</i>	<i>33 114</i>	<i>22 377</i>	<i>0</i>	<i>33 114</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	22 377	33 114	22 377	0	33 114
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>35 616</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>35 616</i>
Rezerva na nevyfakturované služby	0	35 616	0	0	35 616
Rezervy spolu	22 377	68 730	22 377	0	68 730

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v príslušnej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						10 738 462	11 600 000
Eximbanka - spotrebný úver	EUR	2.5%	31.12.2026	10 738 462	11 600 000	10 738 462	11 600 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 507 692	1 400 000
Eximbanka - spotrebný úver	EUR	2.5%	31.12.2021	1 507 692	1 400 000	1 507 692	1 400 000
Spolu						12 246 154	13 000 000

V roku 2019 bol Spoločnosti poskytnutý dlhodobý úver od Eximbanka SR v celkovej výške 13 000 000 EUR na financovanie aktivít spoločnosti v Poľskej republike cez skupinu podnikov, ktorej materskou spoločnosťou je CareUp B.V. Úver od Eximbanky je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok tejto skupiny podnikov a záložným právom na akcie materskej spoločnosti skupiny podnikov v Poľskej republike.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma záväzku v príslušnej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 524 218	2 944 156
Svet zdravia, a.s. - poskytnutý interný úver	EUR	5,43 % p.a.	31.12.2021	1 524 218	2 944 156	1 524 218	2 944 156
Spolu						1 524 218	2 944 156

Pôžičky boli prijaté v mene EUR.

Uvedené sumy istiny k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 sú vykázané na riadku 128 Súvahy spolu s nezaplateným úrokom, ktorý je splatný spolu s istinou.

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:	701 165	412 550
Odsúhlasené odmeny zamestnancom	701 165	412 550
Spolu	701 165	412 550

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	2 989 769	2 279 029
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 989 769	2 279 029
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 989 769	2 279 029

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Slovensko		Česko		Poľsko		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Poradenstvo	1 569 623	1 569 623	528 934	452 548	609 560	256 858	2 989 769	2 279 029
Spolu	1 851 275	1 569 623	528 934	452 648	609 560	256 858	2 989 769	2 279 029

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:	517	2 338
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	517	0
Ročný prepočet koeficientu DPH	0	2 338
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	464 108	39 758
Kurzové zisky, z toho:	6	0
Realizované kurzové zisky	6	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>464 102</i>	<i>39 758</i>
Úroky z pôžičiek	464 102	39 758

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 065 468	568 399
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 695</i>	<i>7 092</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 695	7 092
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 056 773</i>	<i>561 308</i>
Nájomné	136 394	130 522
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	891 211	375 673
Náklady na reprezentáciu	4 682	5 963
Náklady na pracovné cesty	9 249	11 137
Konferencie	3 970	3 671
Servisné náklady súvisiace so softvérom	0	19 996
Opravy a údržba	4 426	5 141
Propagácia, inzercia, reklama	0	2 550
Upratovanie	2 369	2 356
Ostatné	4 472	4 298
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 661	13 661
Zostatková hodnota predaného majetku	517	0
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	53 148	12 418
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	1 488	0
Ostatné	2 119	1 243
Finančné náklady, z toho:	452 981	301 306
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>433</i>	<i>8</i>
realizované kurzové straty	433	8
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>452 538</i>	<i>301 298</i>
úroky z pôžičiek	121 326	223 653
úroky z bankových úverov	330 859	35 616
poplatky	353	42 029

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	2 177 975	1 217 108
Mzdy	1 777 805	982 448
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	74 044	159 119
Zdravotné poistenie	304 720	59 746
Sociálne zabezpečenie	21 406	15 795

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.

Spoločnosť neeviduje žiadne druhy podmienенého majetku ani k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019.

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.

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.

Spoločnosť neeviduje žiadne druhy podmienенého záväzku k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne druhy ostatných finančných povinností k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	240 541	235 121

Spoločnosť si prenajíma od spoločnosti Mobiliare, a.s. hnuteľný majetok a od spoločnosti Miranda, s.r.o. nehnuteľný majetok, doba prenájmu je dohodnutá na neurčito. Priemerné mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2020 predstavovalo 4 289 EUR (2019: 4 074 EUR) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 1 292 EUR bez DPH (2019: 1 313 EUR).

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

Vláda SR vyhlásila dňa 12. marca 2020 mimoriadnu situáciu na Slovensku pre hrozbu šírenia vírusu COVID-19. Vedenie spoločnosti zvážilo všetky potencionálne dopady mimoriadnej situácie na naše podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že tieto dopady nebudú mať významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v jej činnosti.

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. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	600 000	0	0	0	600 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	20 000	0	0	0	20 000
Ostatné kapitálové fondy	5 300 000	0	0	0	5 300 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	10 565	10 565
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	148 195	0	0	0	148 195
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 398 597	0	0	95 084	-2 303 513
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	105 649	-388 580	0	-105 649	-388 580
Vlastné imanie spolu	3 775 247	-388 580	0	0	3 386 667

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	600 000	0	0	0	600 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	20 000	0	0	0	20 000
Ostatné kapitálové fondy	0	5 300 000	0	0	5 300 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
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	148 195	0	0	148 195
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 070 077	0	0	-328 520	-2 398 597
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-328 520	105 649	0	328 520	105 649
Vlastné imanie spolu	-1 778 597	5 553 844	0	0	3 775 247

V priebehu roka 2019 materská spoločnosť vytvorila ostatné kapitálové fondy penajným vkladom vo výške 5 300 000 EUR.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 3 000 akcií v nominálnej hodnote jednej akcie 200 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 105 649 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	105 649
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Zo zákonného rezervného fondu	10 565
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	95 084
Iné	0
Spolu	105 649

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2020.