

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

NOVAPHARM, s.r.o.
Einsteinova 23-25
851 01 Bratislava

Spoločnosť NOVAPHARM, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. júna 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. júna 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.79634/B).

Dňa 26. januára 2018 nastali právne účinnky zlúčenia spoločností MEDIFERA, spol. s r.o., so sídlom Štúrova 12, 811 02 Bratislava, ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. januára 2017.

Dňa 1. októbra 2018 nastali právne účinnky zlúčenia spoločností MEDICHEM, s.r.o., so sídlom Štúrova 11, 811 02 Bratislava a MEDILAB s.r.o., so sídlom Štúrova 11, 811 02 Bratislava, ako zanikajúcich spoločností bez likvidácie a spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. ako nástupníckej spoločnosti. Rozhodný dátum pre účely vedenia účtovníctva bol stanovený na 1. júla 2018.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti – poliklinika v ambulanciách a v zariadeniach samostatných liečebných a vyšetrovacích zložiek,
- prevádzkovanie zariadenia ústavnej zdravotnej starostlivosti všeobecnej nemocnice v špecializovaných odboroch: chirurgia, anesteziológia a resuscitácia, interné, neurológia,
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. októbra 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 NOVAPHARM, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. 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	215	232
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	238	253
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	1

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH MUDr. Jakub Rybár (od 19. apríla 2018 do 28. februára 2021) Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 19. apríla 2018 do 20. januára 2020) Ing. Tomáš Valaška (od 21. januára 2020) Ing. Slavomír Mičiak (od 1. marca 2021)	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH MUDr. Jakub Rybár Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 19. apríla 2018 do 20. januára 2020) Ing. Tomáš Valaška (od 21. januára 2020)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov v %
	absolútne	v %			
ProCare, a.s.	33 196	100	100	100	100
Spolu	33 196	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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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 - 5	rovnomerne	20,00 – 50,00
Ocenené práva	6	rovnomerne	16,67
Goodwill	4 - 5	rovnomerne	20,00 – 25,00

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 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	14 - 25	rovnomerne	4,00 – 7,14
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	<i>2 - 12</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>8,33 – 50,00</i>
<i>Výpočtová technika</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25,00</i>
<i>Inventár</i>	<i>10</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>10,00</i>

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

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

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.

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

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 zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k pomaly obrátkovým zásobám vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám krvi a krvných derivátov podľa realizovateľnej hodnoty,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivým pohľadávkam sa stanovuje individuálne

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odchodné a súdne spory.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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. Závazky 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	238
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)	11,15 %
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00 %
Diskontná sadzba	0,00 %
Dlhodobá inflácia	2,00 %

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku. Spoločnosť v súvislosti pandémiou COVID-19 v roku 2020 obdržala dotáciu na odmeňovanie zdravotníkov v I. línii a červenej zóne za obdobie od 1. apríla do 31. júla 2020. Dotácia bola zaúčtovaná v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v súlade s priznanými mzdovými nárokmi zamestnancov.

Zároveň 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.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzía mena

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

r) 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 nájmom.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	53 739	46 080	591 890	0	1 897	0	693 606
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 897	0	0	0	-1 897	0	0
Stav k 31.12.2020	0	55 636	46 080	591 890	0	0	0	693 606
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	53 024	46 080	179 836	0	0	0	278 940
Prírastky	0	1 406	0	117 731	0	0	0	119 137
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	54 430	46 080	297 567	0	0	0	398 077
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	715	0	412 054	0	1 897	0	414 666
Stav k 31.12.2020	0	1 206	0	294 323	0	0	0	295 529

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila technické zhodnotenie softvéru v hodnote 1 897 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	54 891	46 080	591 890	0	1 184	0	694 045
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 152	0	0	0	0	0	1 152
Presuny	0	0	0	0	0	713	0	713
Stav k 31.12.2019	0	53 739	46 080	591 890	0	1 897	0	693 606
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	50 372	46 080	62 105	0	0	0	158 557
Prírastky	0	3 804	0	117 731	0	0	0	121 535
Úbytky	0	1 152	0	0	0	0	0	1 152
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	53 024	46 080	179 836	0	0	0	278 940
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	4 519	0	529 785	0	1 184	0	535 488
Stav k 31.12.2019	0	715	0	412 054	0	1 897	0	414 666

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 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	666 964	2 370 135	0	0	0	17 983	0	3 055 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	38 947	0	38 947
Úbytky	0	0	9 560	0	0	0	0	0	9 560
Presuny	0	7 229	41 451	0	0	0	-48 680	0	0
Stav k 31.12.2020	0	674 193	2 402 026	0	0	0	8 250	0	3 084 469
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	168 796	2 011 305	0	0	0	0	0	2 180 101
Prírastky	0	30 853	124 577	0	0	0	0	0	155 430
Úbytky	0	0	9 560	0	0	0	0	0	9 560
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	199 649	2 126 322	0	0	0	0	0	2 325 971
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	498 168	358 830	0	0	0	17 983	0	874 981
Stav k 31.12.2020	0	474 544	275 704	0	0	0	8 250	0	758 498

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila rekonštrukciu chirurgickej ambulancie v hodnote 3 331 EUR, obstarala sieťky a žalúzie s montážou v hodnote 3 898 EUR. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia obstarala a zaradila do majetku artroskopické optiky v hodnote 12 232 EUR, videolaryngoskop v hodnote 6 994 EUR, zabezpečovací systém v hodnote 3 217 EUR, nábytok v hodnote 3 405 EUR, IT zariadenia v hodnote 6 830 EUR a ostatný majetok v hodnote 8 773 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila z majetku IT zariadenia v hodnote 7 060 EUR a gynekologické kreslo v hodnote 2 500 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	479 031	2 382 285	0	0	0	165 041	0	3 026 357
Prírastky	0	0	0	0	0	0	103 834	0	103 834
Úbytky	0	0	75 109	0	0	0	0	0	75 109
Presuny	0	187 933	62 959	0	0	0	-250 892	0	0
Stav k 31.12.2019	0	666 964	2 370 135	0	0	0	17 983	0	3 055 082
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	139 067	1 903 527	0	0	0	0	0	2 042 594
Prírastky	0	29 729	182 887	0	0	0	0	0	212 616
Úbytky	0	0	75 109	0	0	0	0	0	75 109
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	168 796	2 011 305	0	0	0	0	0	2 180 101
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	339 964	478 758	0	0	0	165 041	0	983 763
Stav k 31.12.2019	0	498 168	358 830	0	0	0	17 983	0	874 981

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	68 041	94 377
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na zdravotnícke stroje, zariadenia a autobomobily obstarané formou spotrebného úveru.

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Názov poisťovne	2020	2019
Motorové vozidlá – PZP a havarijné poistenie	Allianz poisťovňa	2 839	2 030
Poistenie majetku	Allianz poisťovňa	7 322	5 716
Spolu		10 161	7 746

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2020 eviduje zásoby materiálu v hodnote 40 551 EUR (2019: 32 469 EUR). Opravné položky k zásobám neboli tvorené, nakoľko výdaj materiálu sa realizuje v rámci jedného roka veku zásob.

4. 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 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:	25 518	0	459	204	24 855
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	25 518	0	459	204	24 855
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	270 952	0	0	0	270 952
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	270 952	0	0	0	270 952
Krátkodobé pohľadávky spolu	296 470	0	459	204	295 807

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:	10 619	14 955	0	56	25 518
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	10 619	14 955	0	56	25 518
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	270 952	0	0	270 952
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	270 952	0	0	270 952
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 619	285 907	0	56	296 470

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní 25 %.

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:	1 560 736	40 251	1 600 987
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	353 584	0	353 584
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 207 152	40 251	1 247 403
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 506 168	270 952	1 777 120
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 481 074	0	1 481 074
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	25 094	270 952	296 046
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 066 904	311 203	3 378 107

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 213 027	48 746	1 261 773
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	150 930	0	150 930
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	234 616	0	234 616
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	827 481	48 746	876 227
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 156 705	0	2 156 705
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 861 840	0	1 861 840
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	294 865	0	294 865
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 369 732	48 746	3 418 478

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	944 110	848 278
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky Spoločnosti voči zdravotným poisťovniam, a to v prospech spoločnosti Tatra banka, a.s., v súvislosti s úvermi čerpanými spoločnosťou Svet zdravia, a.s.

5. 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	1 481 074	1 861 840
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,70%	31.12.2021	1 071 356	1 462 601	1 071 356	1 462 601
Pôžička - Medfin PZS	EUR	0,028	31.12.2021	409 718	399 239	409 718	399 239
Spolu	x	x	x	x	x	1 481 074	1 861 840

6. Finančné účty

Názov položky	2 020	2 019
Peniaze	642	2 612
Ceniny	0	0
Účty v bankách	3 480	4 729
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	1 273	3 595
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	5 395	10 936

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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. 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:	7 355	5 758
Poistné platené vopred	2 379	1 531
Predplatné	93	89
Ostatné	4 883	4 138
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	10 580
Zdravotná starostlivosť	0	10 242
Ostatné	0	338
Spolu	7 355	16 338

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX28.

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	7 087	18 884
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 527	34 520
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 527	34 520
Čerpanie sociálneho fondu	33 130	46 317
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 484	7 087

3. 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	13 989	0	0	13 989
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	5 505	0	0	5 505
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	8 484	0	0	8 484
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	13 989	0	0	13 989
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	190 113	24 296	214 409
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	6 084	0	6 084
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	184 029	24 296	208 325
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	882 139	0	882 139
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	377 207	0	377 207
Závazky voči zamestnancom	0	0	262 750	0	262 750
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	173 995	0	173 995
Daňové záväzky a dotácie	0	0	48 073	0	48 073
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	20 114	0	20 114
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 072 252	24 296	1 096 548

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 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	29 972	0	0	29 972
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	22 885	0	0	22 885
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	7 087	0	0	7 087
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	29 972	0	0	29 972
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	265 543	23 389	288 932
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	40 051	716	40 767
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	225 492	22 673	248 165
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	933 579	0	933 579
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	267 162	0	267 162
Závazky voči zamestnancom	0	0	268 295	0	268 295
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	179 389	0	179 389
Daňové záväzky a dotácie	0	0	186 845	0	186 845
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	31 888	0	31 888
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 199 122	23 389	1 222 511

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

Závazky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	22 885	54 019

Závazky kryté záložným právom predstavujú záväzky zo spotrebných úverov od spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o.

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:	33 517	35 080	0	0	68 597
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 517</i>	<i>35 080</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>68 597</i>
Odchodné	33 517	35 080	0	0	68 597
Krátkodobé rezervy, z toho:	298 334	126 911	172 766	0	252 479
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>164 696</i>	<i>122 609</i>	<i>164 696</i>	<i>0</i>	<i>122 609</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	164 696	122 609	164 696	0	122 609
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>133 638</i>	<i>4 302</i>	<i>8 070</i>	<i>0</i>	<i>129 870</i>
Rezerva na odchodné	115 638	4 302	8 070	0	111 870
Rezerva na súdne spory	18 000	0	0	0	18 000
Rezervy spolu	331 851	161 991	172 766	0	321 076

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	33 517	0	0	33 517
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>33 517</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>33 517</i>
Odchodné	0	33 517	0	0	33 517
Krátkodobé rezervy, z toho:	165 193	254 194	121 053	0	298 334
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>113 124</i>	<i>164 696</i>	<i>113 124</i>	<i>0</i>	<i>164 696</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	113 124	164 696	113 124	0	164 696
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>52 069</i>	<i>89 498</i>	<i>7 929</i>	<i>0</i>	<i>133 638</i>
Rezerva na odchodné	52 069	71 498	7 929	0	115 638
Rezerva na súdne spory	0	18 000	0	0	18 000
Rezervy spolu	165 193	287 711	121 053	0	331 851

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v roku 2021.

5. 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:	26 614	12 235
Odmeny	26 614	12 235
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 109	17 209
Finančné dary na obstaranie DHM	12 109	17 209
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 272	5 286
Finančné dary na obstaranie DHM	5 099	5 100
Ostatné	1 245	186
Zásoby zo ŠHR	4 928	0
Spolu	49 995	34 730

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:	7 994 917	8 626 013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 994 750	8 625 940
Tržby za tovar	167	73
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 328 110	834 361
Čistý obrat celkom	9 323 027	9 460 374

Spoločnosť vykazuje v rámci iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou výnosy plynúce zo skupinového príspevku.

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
Tržby za zdravotnú starostlivosť	7 475 578	8 345 899
Nájomné a služby spojené s nájomom	287 604	276 080
Ostatné výnosy	23 377	4 034
Mobilné odberové miesto	208 191	0
Tržby z predaja tovaru	167	0
Spolu	7 994 917	8 626 013

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:	1 703 423	2 060 245
Výnos z príspevku od materskej spoločnosti	1 328 110	1 015 785
Dotácie - rezidentský program	5 101	7 706
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 700
Náhrada škôd a poistných udalostí	17 161	272 512
Výnosy z finančných darov	0	8 021
Dotácie na bežnú prevádzku	226 483	0
Predaj časti podniku	0	736 380
Ročný prepočet koeficientu DPH	0	8 310
Darovaný ŠZM	125 732	0
Ostatné	836	9 831
Finančné výnosy, z toho:	10 479	10 450
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10 479</i>	<i>10 450</i>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	10 479	10 450

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:	1 637 807	1 834 090
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 367	9 616
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 367	9 616
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>	1 628 440	1 824 474
Opravy a servis - medicínske prístroje	94 061	77 931
Ostatné opravy, údržba a servis	49 430	66 989
Nájomné	804 545	835 859
Cestovné	3 431	10 702
Náklady na reprezentáciu	5 068	8 113
IT služby	69 526	26 705
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	43 630	65 227
Náklady na zdravotnícke služby	163 842	412 675
Upratovanie a čistiace práce	114 147	49 873
Služby pri odberoch COVID	55 416	0
Poradenské služby	1 640	5 385
Právne služby, analýzy a znalecké posudky	101	862
Školenia, kurzy, semináre-prvá pomoc	1 448	2 060
Stočné	9 341	10 580
Stráženie	1 509	1 467
Náklady na telekomunikácie a výkony spojov	45 754	52 588
Pranie	20 153	23 080
Varenie dodávateľsky	49 653	60 691
Revízie zdravotníckych a ne zdravotníckych zariadení	36 433	52 130
Likvidácia odpadu	13 936	7 304
Ostatné	45 376	54 253
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 712	374 062
Tvorba a rozpúšťanie rezervy na súdne spory	0	18 000
Prepočet koeficientu DPH	0	511
Tvorba OP k pohľadávkam	-459	285 907
Pokuty, penále a úroky z omeškania	480	0
Poistenie	12 267	10 909
Ostatné	1 424	58 735
Finančné náklady, z toho:	3 774	5 515
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	20
realizované kurzové rozdiely	0	20
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 774	5 495
Nákladové úroky	973	2 118
Ostatné	2 801	3 377

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	5 989 638	6 264 537
Mzdy	4 321 764	4 473 590
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 053 722	1 125 821
Zdravotné poistenie	412 452	418 974
Sociálne zabezpečenie	201 700	246 152

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	-70 287	0	-3 479	-73 766
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	290 746	0	-1 241	289 505
Rezervy	167 155	0	31 312	198 467
Daňové straty	14 172	0	-6 951	7 221
Náklady neuhradené do konca účt. obdobia	29 226	0	-12 308	16 918
Ostatné	0	0	20	20
Celkom	431 012	0	7 353	438 365
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	90 513	0	1 544	92 057
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	90 513		1 544	92 057
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	90 513		1 544	92 057
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:	298 506			486 493		
teoretická daň		62 687	21 %		102 164	21 %
Daňovo neuznané náklady	337 821	70 942		70 297	14 762	
Výnosy nepodliehajúce dani	-331 236	-69 560		-36 380	-7 640	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		64 069	21 %		109 286	22 %
Splatná daň z príjmov		65 613	22 %		186 219	38 %
Odložená daň z príjmov		-1 544	-1 %		-76 933	-16 %
Celková daň z príjmov		64 069	21 %		109 286	22 %

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 podmienенý majetok.

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	60 105 918	61 833 742
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. obchodným podielom vo výške 33 196 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 EUR (rok 2019: 8 288 tis. EUR), dlhodobého revolvingového úveru vo výške 10 336 tis. EUR (rok 2019: 9 972 tis. EUR) a splátkového úveru čerpaného spoločnosťou ProCare, a.s. vo výške 9 505 tis. EUR (rok 2019: 10 845 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	532 467	468 239
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	4 141	0

Od roku 2018 si Spoločnosť formou operatívneho prenájmu prenajíma zdravotnícke zariadenia a softvér od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2020 predstavovalo

v priemere 10 123 EUR bez DPH (rok 2019: 10 065 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. predstavovalo v priemere 1 697 EUR bez DPH (rok 2019: 1 420 EUR bez DPH).

V položke „Iné položky“ Spoločnosť eviduje krátkodobý hmotný majetok do 300 EUR bez DPH vo výške 4 141 EUR.

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

Po 31. decembri 2020 došlo k zmene na poste konateľa 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. S účinnosťou od 1. marca 2021 Ing. Slavomír Mičiak nahradil na pozícií riaditeľa Spoločnosti a zároveň konateľa Spoločnosti MUDr. Jakuba Rybára.

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
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 977	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	180 318	195 348
Nákup zásob	Sesterská účtovná jednotka	143 625	11 679
Nájomné	Sesterská účtovná jednotka	146 997	135 802
Príspevok od materskej spoločnosti	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 328 110	1 015 785
Nákup služieb	Sesterská účtovná jednotka	18 998	17 579
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	17 981	53 362
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 645	17 913
	Ostatné spriaznené strany	5 940	0
	Sesterská účtovná jednotka	439	22 138
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	347 914	138 273
	Sesterská účtovná jednotka	5 670	12 657
	Ostatné spriaznené strany	219 527	234 616
Pohľadávka z dividend	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	377 207	267 162
Poskytnuté pôžičky	Sesterská účtovná jednotka	409 718	399 239
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 071 356	1 462 601

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	33 196	0	0	0	33 196
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	3 737	0	0	0	3 737
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 320	0	0	0	3 320
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 525 387	0	0	0	2 525 387
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	377 207	234 437	377 207	0	234 437
Vlastné imanie spolu	2 942 847	234 437	377 207	0	2 800 077

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	33 196	0	0	0	33 196
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	3 737	0	0	0	3 737
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 320	0	0	0	3 320
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 525 387	0	0	0	2 525 387
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	267 162	377 207	267 162	0	377 207
Vlastné imanie spolu	2 832 802	377 207	267 162	0	2 942 847

Hodnota splateného základného imania predstavuje 33 196 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 377 207 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019	
Účtovný zisk		377 207
Rozdelenie účtovného zisku	2020	
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		377 207
Iné		0
Spolu		377 207

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o použití 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	298 506	486 493
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	274 567	316 600
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-663	285 851
Zmena stavu rezerv	-10 775	166 658
Úrokové náklady (netto)	-9 506	-8 332
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 700
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	552 129	1 245 570
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-331 412	255 699
Úbytok (prírastok) zásob	-8 082	4 904
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-101 280	-162 542
Prevádzkové peňažné toky	111 355	1 343 631
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	111 355	1 343 631
Zaplatené úroky	-973	-2 118
Prijaté úroky	0	10 450
Zaplatená daň z príjmov	-201 059	-77 487
Vyplatené dividendy	-267 162	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-357 839	1 274 476
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-38 947	-80 237
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 700
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-38 947	-78 537
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-396 786	1 195 939
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 473 537	277 598
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 076 751	1 473 537

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2020	2019
Peniaze	642	2 612
Účty v bankách	3480	4 729
Peniaze na ceste	1 273	3 595
Pohľadávka / záväzok z cash pooling	1 071 356	1 462 601
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	1 076 751	1 473 537