

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 31. decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti CRNAP LIMITED, Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER 2 nd floor 212, Limassol 3082, Cypruská republika.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

- Cinre property s.r.o., so sídlom v Bratislave, Tematínska 5/A
- Nemocnica BORY, a. s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25
- Penta Hospitals CZ, s.r.o., so sídlom v Prahe, Na Florenci 2116/15
- CareUp B.V., so sídlom v Amsterdame, Strawinskylaan 1223 1077 XX
- Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25

Za rok 2021 zostaví Spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku za vyššie uvedenú skupinu podnikov konsolidovaného celku. Účtovná závierka Spoločnosti je sprístupnená v jej sídle v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12,5	9

7. Členovia orgánov

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Predstavenstvo:	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA - predseda Mgr. Jozef Mathia – člen (od 29.6.2018 do 30.4.2022) Ing. Viktor Földes – člen (od 18.8.2018 do 31.10.2021) Mgr. Dávid Švec – člen (od 1.11.2021) Martin Krchňavý – člen (od 1.5.2022)	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA - predseda Mgr. Jozef Mathia - člen Ing. Viktor Földes - člen
Dozorná rada:	MUDr. Václav Jirků Mgr. Tatiana Ilavská (od 25.3.2013 do 30.4.2022) Ing. Eduard Maták (od 29.6.2018 do 30.4.2022) Ing. Marián Slivovič (od 1.5.2022) Mgr. Jozef Mathia (od 1.5.2022)	MUDr. Václav Jirků Mgr. Tatiana Ilavská Ing. Eduard Maták

8. Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2021

	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspev- kov
Akcionár	absolútne	v %	v %	v %	v %
CRNAP LIMITED	178 730 000	100	100	100	100
Spolu	178 730 000	100	100	100	100

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2020

Akcionár	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
	absolútne	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 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.

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 obstarávacía 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 hnuťelný majetok			
Výpočtová technika	4	rovnomerne	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	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 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.

h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 nevyužité daňové 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 vyrovať 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 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.

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	142 388	4 736	0	0	0	0	147 124
Prírastky	0	0	0	0	0	9 673	0	9 673
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	142 388	4 736	0	0	9 673	0	156 797
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	141 973	4 474	0	0	0	0	146 447
Prírastky	0	415	262	0	0	0	0	677
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	142 388	4 736	0	0	0	0	147 124
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	415	262	0	0	0	0	677
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	9 673	0	9 673

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 1.1.2020	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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
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 preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	22 062	27 020	0	0	0	0	0	49 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 109	0	0	0	0	0	2 109
Presuny	0	0	4 527	0	0	0	0	0	4 527
Stav k 31.12.2021	0	22 062	29 438	0	0	0	0	0	51 500
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	16 915	18 868	0	0	0	0	0	35 783
Prírastky	0	4 412	5 441	0	0	0	0	0	9 853
Úbytky	0	0	2 109	0	0	0	0	0	2 109
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	21 327	22 200	0	0	0	0	0	43 527
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	5 147	8 152	0	0	0	0	0	13 299
Stav k 31.12.2021	0	735	7 238	0	0	0	0	0	7 973

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila IT zariadenia v hodnote 4 527 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila majetok v hodnote 2 109 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 1.1.2020	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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	1 500 000	0	1 218 852	0	0	0	0	0	0	0	0	2 718 852
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	228 284 846	0	228 284 846
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	172 026 362	0	-1 218 852	0	0	0	35 084 616	0	0	-205 892 126	0	0
Stav k 31.12.2021	173 526 362	0	0	0	0	0	35 084 616	0	0	22 392 720	0	231 003 698
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	1 500 000	0	1 218 852	0	0	0	0	0	0	0	0	2 718 852
Stav k 31.12.2021	173 526 362	0	0	0	0	0	35 084 616	0	0	22 392 720	0	231 003 698

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť získala 100%-né obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach:

- Penta Hospitals CZ, s.r.o., so sídlom v Prahe, Na Florenci 2116/15
- Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25
- Nemocnica BORY, a. s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25
- Cinre s.r.o., so sídlom v Bratislave, Tematínska 5/A

Zároveň počas roka 2021 Spoločnosť dokúpila obchodné podiely dcérskych spoločností, tak že k 31. decembru 2021 je jediným a 100%-ným akcionárom a podielníkom týchto dcérskych spoločností:

- CareUp B.V., so sídlom v Amsterdame, Strawinskylaan 1223 1077 XX
- Cinre property s.r.o., so sídlom v Bratislave, Tematínska 5/A

Počas roka 2021 odkúpila dlhopisy emitované svojou dcérskou spoločnosťou Svet Zdravia, a.s. Dlhopisy spolu s uznaným úrokovým výnosom Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykazuje na účte Dlhové cenné papiere.

Na účte Obstarávaný DFM Spoločnosť vykazuje kúpnu cenu za 49,98% podiel v spoločnosti Cinre s.r.o. a kúpnu cenu za 49,98% podiel v spoločnosti Cinre property s.r.o. K 31. decembru 2021 Spoločnosť nebola zapísaná do obchodného registra ako 100% vlastník týchto dcérskych spoločností.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné oceňovanie												
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

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, 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 hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Cinre property s.r.o.	100 %	100 %	100%	7 505 115	1 448 341	11 096 360
Cinre s.r.o.	100 %	100 %	100%	2 663 674	-851 367	12 796 360
Nemocnica BORY, a. s.	100 %	100 %	100 %	21 085	-6 415	27 500
Penta Hospitals CZ, s.r.o.,	100 %	100 %	100 %	31 873 522	9 562 480	96 929 010
CareUp B.V	100 %	100 %	100 %	39 631 667	18 101 128	18 058 852
Svet zdravia, a.s.	100 %	100 %	100 %	23 398 560	-3 422 806	57 011 000
Spolu						195 919 081

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	Predbežný výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Cinre property s.r.o.	50,02%	50,02 %	50 %	6 056 773	1 230 092	1 500 000
Spolu						1 500 000

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2021
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:	1 488	0	0	0	1 488
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	1 488	0	0	0	1 488
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 488	0	0	0	1 488

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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:	0	1 488	0	0	1 488
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	1 488	0	0	1 488
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	1 488	0	0	1 488

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 122 201	35 376	1 157 577
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 119 913	35 376	1 155 289
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 288	0	2 288
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 446 086	0	2 446 086
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 433 693	0	2 433 693
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	773	0	773
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	11 620	0	11 620
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 568 287	35 376	3 603 663

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:	1 225 661	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:							
CareUp B.V.	EUR	2,70 %	31.12.2026	9 231 744	10 738 462	12 977 864	10 738 462
Svet zdravia, a.s.	EUR	4,01 %	31.12.2026	3 746 120	0	3 746 120	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
CareUp B.V.	EUR	2,70 %	31.12.2022	1 507 692	1 507 692	2 433 693	3 583 385
SKNAP Holding B.V.	EUR	3,70 %	31.12.2021	0	2 075 693	0	2 075 693
Cinre property s.r.o.	EUR	3,70 %	31.12.2022	926 001	0	926 001	0
Spolu						15 411 557	14 321 847

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.

V roku 2021 Spoločnosť poskytla dlhodobý úver dcérskej spoločnosti Svet zdravia, a.s.

Krátkodobý úver voči spoločnosti Cinre property s.r.o. Spoločnosť nadobudla od pôvodného veriteľa postúpením ako súčasť transakcie, v rámci ktorej odkúpila 50,02% obchodného podielu spoločnosti.

Úvery voči spoločnosti Svet Zdravia, a.s. a Cinre property s.r.o. nie sú zabezpečené.

Spolu s istinou je na riadku 59 Súvahy vykázaný aj nezaplatený úrok k 31. decembru 2021.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	237 553	118 895
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	237 553	118 895

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	52 949	49 605
Poistné	51 790	49 016
Ostatné náklady budúcich období	1 159	589
Spolu	52 949	49 605

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	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	19 912	20 486
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 559	10 077
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 559	10 077
Čerpanie sociálneho fondu	17 869	10 651
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 602	19 912

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

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	52 805 131	0	0	52 805 131
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	14 696 617	0	0	14 696 617
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	38 087 912	0	0	38 087 912
Závazky zo sociálneho fondu	0	20 602	0	0	20 602
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	52 805 131	0	0	52 805 131
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	41 913	115 332	157 245
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18 629	107 465	126 094
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	23 284	7 867	31 151
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 421 447	0	1 421 447
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 291 611	0	1 291 611
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	66 268	0	66 268
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 427	0	39 427
Daňové záväzky a dotácie	0	0	22 430	0	22 430
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 711	0	1 711
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 463 360	115 332	1 578 692

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	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	1 777 798	0	1 777 798
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	61 316	0	61 316
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	57 804	0	57 804
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 803 923	5 523	1 809 446

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

Záväzky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	328 211	510 028	0	0	838 239
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>328 211</i>	<i>510 028</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>838 239</i>
Odmeny vedenia spoločnosti	328 211	510 028	0	0	838 239
Krátkodobé rezervy, z toho:	305 874	43 440	305 874	0	84 735
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 749</i>	<i>43 440</i>	<i>51 749</i>	<i>0</i>	<i>43 440</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	51 749	43 440	51 749	0	43 440
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>254 125</i>	<i>41 295</i>	<i>254 125</i>	<i>0</i>	<i>41 295</i>
Ostatné - rezerva na nevyfakturované služby	254 125	41 295	254 125	0	41 295
Rezervy spolu	634 085	41 295	305 874	0	922 974

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	328 211	0	0	328 211
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>328 211</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>328 211</i>
Odmeny vedenia spoločnosti	0	328 211	0	0	328 211
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	634 085	68 730	0	634 085

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

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 prísluš- nej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						9 230 769	10 738 462
Eximbanka - spotrebný úver	EUR	2,50 %	31.12.2026	9 230 769	10 738 462	9 230 769	10 738 462
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 507 692	1 507 692
Eximbanka - spotrebný úver	EUR	2,50 %	31.12.2021	1 507 692	1 507 692	1 507 692	1 507 692
Spolu						10 738 461	12 246 154

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 prí- slušnej mene		Suma záväzku v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:						13 775 532	0
CRNAP Limited	EUR	4,01 % p.a.	31.12.2026	14 696 617	0	13 775 532	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 212 696	1 524 218
CRNAP Limited	EUR	4,01 % p.a.	31.12.2026	14 696 617	0	921 085	0
Svet zdravia, a.s. - poskytnutý interný úver	EUR	5,43 % p.a.	31.12.2021	1 291 611	1 524 218	1 291 611	1 524 218
Spolu						16 988 228	1 524 218

Spoločnosť v roku 2021 nadobudla úver od materskej spoločnosti CRNAP Limited, ktorý sčasti načerpala v mene CZK.

Uvedené sumy istiny k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 sú vykázané na riadku 108 a 128 Súvahy spolu s nezaplateným úrokom, ktorý je splatný spolu s istinou.

7. Vydané dlhopisy

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis PHI I	1 000 000	50	100 %	4,011 %	31.12.2026

Spoločnosť k 31. decembru 2021 emitovala 38 kusov dlhopisov.

Úroky splatné spolu s menovitou hodnotou dlhopisu v termíne splatnosti sú vykázané spolu s menovitou hodnotou dlhopisu na riadku 113 Súvahy vo výške 87 912 EUR.

8. Nakúpené dlhopisy

Názov obstaraného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis SVET ZDRAVIA II	1 000 000	35	100 %	4,011 %	31.12.2026

Spoločnosť v priebehu roka 2021 odkúpila celú emisiu dlhopisov svojej dcérskej spoločnosti Svet zdravia, a.s.

Úroky splatné spolu s menovitou hodnotou dlhopisu v termíne splatnosti sú vykázané spolu s menovitou hodnotou dlhopisu na riadku 28 Súvahy vo výške 84 616 EUR.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	587 188	701 165
Odsúhlasené odmeny zamestnancom	587 188	701 165
Spolu	587 188	701 165

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 709 900	2 989 769
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 709 900	2 989 769
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	3 709 900	2 989 769

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Poradenstvo	2 289 500	1 851 275	625 789	528 934	794 611	609 560	3 709 900	2 989 769
Spolu	2 289 500	1 851 275	625 789	528 934	794 611	609 560	3 709 900	2 989 769

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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 870	517
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 004	517
Ročný prepočet koeficientu DPH	6 527	0
Ostatné	1 339	0
Finančné výnosy, z toho:	479 876	464 108
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	6
Realizované	0	6
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>479 876</i>	<i>464 102</i>
Úroky z pôžičiek	391 304	464 102
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	84 616	0
Výnosové úroky z dlhopisov	3 956	0

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	870 908	1 065 468
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	69 059	8 695
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	69 059	8 695
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>	801 849	1 056 773
Nájomné	134 224	136 394
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	574 364	891 211
Náklady na reprezentáciu	12 397	4 682
Náklady na pracovné cesty	7 649	9 249
Konferencie	8 653	3 970
Servisné náklady súvisiace so softvérom	30 956	0
Opravy a údržba	3 460	4 426
Propagácia, inzercia, reklama	20 540	0
Upratovanie	2 346	2 369
Ostatné	7 260	4 472
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	89 876	57 272
Zostatková hodnota predaného majetku	1 004	517
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	27 360	53 148
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	1 488
Dary	25 000	0
Ostatné poistenie	34 743	0
Ostatné	1 769	2 119
Finančné náklady, z toho:	492 954	452 981
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	473	443
realizované kurzové straty	473	443
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	492 481	452 538
úroky z pôžičiek	101 045	121 326
úroky z bankových úverov	300 669	330 859
poplatky	2 855	353
úroky z dlhopisov	87 912	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	2 905 789	2 007 503
Mzdy	2 363 484	1 637 151
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	371 061	74 044
Zdravotné poistenie	146 343	274 902
Sociálne zabezpečenie	24 901	21 406

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

Druh podmienенého majetku	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienенé záväzky	0	0

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne druhy ostatných finančných povinností k 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	346 919	240 541

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 2021 predstavovalo 5 206 EUR (2020: 4 289 EUR) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 1 307 EUR bez DPH (2020: 1 292 EUR).

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

Po 31. decembri 2021 došlo k vypuknutiu vojnového konfliktu na Ukrajine, ktorý významne ovplyvňuje európsku a svetovú ekonomickú situáciu. Nakoľko Spoločnosť nemá priame obchodné vzťahy s Ruskou Federáciou či Ukrajinou, management Spoločnosti nepredpokladá významný negatívny vplyv na jej finančnú situáciu z dôvodu uvalenia sankcií voči Ruskej Federácii a poklesu ekonomickej aktivity Ukrajiny.

Dlhodobý efekt môže zasiahnuť rôzne oblasti ekonomiky Spoločnosti, ktorá tak bude reagovať na vývoj na svetových obchodných trhoch.

Spoločnosť ku dňu zverejnenia účtovnej závierky spĺňa všetky záväzky a pokračuje v predpoklade nepretržitého trvania.

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 2021.

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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	600 000	84 100 000	0	0	84 700 000
Zmena základného imania	0	94 030 000	0	0	94 030 000
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	10 565	0	0	0	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 účastí	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
Neuhradená strata minulých rokov	-2 303 513	0	0	-244 985	-2 548 499
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-244 985	-169 265	0	244 985	-169 265
Vlastné imanie spolu	3 530 262	177 960 735	0	0	181 490 996

Spoločnosť v roku 2021 zvýšila základné imanie emitovaním kmeňových listinných akcií na meno:

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

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 účastí	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
Neuhradená strata minulých rokov	-2 398 597	0	0	95 084	-2 303 513
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	105 649	-244 985	0	-105 649	-244 985
Vlastné imanie spolu	3 775 247	-244 985	0	0	3 530 262

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 tvorí:

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

Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2020

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 244 985 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2020
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-244 985
Iné	0
Spolu	-244 985

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2021.