



VÝROČNÁ SPRÁVA 2021

ProCare, a. s.

 ProCare

ProCare, a. s.

Poskytovateľ zdravotnej starostlivosti novej generácie. Našou víziou je stať sa prvou voľbou pre pacientov a inšpirovať ostatných, aby zlepšovali zdravotníctvo na Slovensku.

PROCARE V ROKU 2021

Poskytovateľ zdravotnej starostlivosti novej generácie. Našou víziou je stať sa prvou voľbou pre pacientov a inšpirovať ostatných, aby zlepšovali zdravotníctvo na Slovensku. Staráme sa o našich pacientov. Každý deň. Lepším spôsobom.



13 ZDRAVOTNÍCKYCH ZARIADENÍ
PO CELOM SLOVENSKU



KAŽDOROČNE OKOLO
1,7 MILIÓNA VYŠETRENÍ



46 ŠPECIALIZOVANÝCH PRACOVÍSK



LÍDER NA TRHU PZS
(PRACOVNEJ ZDRAVOTNEJ SLUŽBY)



4 PRACOVISKÁ JEDNODŇOVEJ CHIRURGIE



VIAC AKO 1 500 ZAMESTNANCOV Z KTORÝCH JE TAKMER 500 LEKÁROV



ZODPOVEDNOSŤ

PREDSTAVUJE SPÔSOB, AKÝM SA SPRÁVAME K NAŠIM KLIENTOM.

Naše povinnosti berieme vážne. Naše úlohy si plníme načas a kvalitne. Rozhodujeme sa a čelíme následkom našich rozhodnutí. Preukazujeme vodcovstvo a odvahu vo všetkom, čo robíme. Cítíme sa zodpovední za podanie očakávaných výsledkov v súlade s našimi prisľubmi.



TÍMOVÁ PRÁCA

PREDSTAVUJE SPÔSOB, AKÝM JEDNOTLIVCI DOSAHUJÚ ÚSPECH SVOJHO TÍMU.

Veríme v spoluprácu a vo vzájomnú podporu. Naše ciele môžeme dosiahnuť len spolu. Opierame sa pritom o vzájomné schopnosti, vedomosti a skúsenosti. Učíme sa vzájomne jeden od druhého a vítame konštruktívnu spätnú väzbu.



REŠPEKT

PREDSTAVUJE SPÔSOB, AKÝM SA SPRÁVAME K ĽUĐOM V RÁMCI NAŠEJ SPOLOČNOSTI A MIMO NEJ, AKÝM SA SPRÁVAME JEDEN K DRUHÉMU, K NAŠIM KOLEGOM, PARTNEROM A PACIENTOM BEZ OHĽADU NA SOCIÁLNE A INÉ ROZDIELY.

Beríme ohľad na individuálne potreby našich pacientov a pristupujeme k nim s rešpektom. Navzájom si vypočujeme názory každého z nás. Vzájomne si ceníme svoj čas a vedomosti.

OBSAH

Základné údaje spoločnosti	4
Predmet činnosti.....	4
Vedenie Spoločnosti.....	5
Štruktúra akcionárov.....	5
Spájajú nás spoločné hodnoty	5
Prehľad vybraných údajov spoločnosti	6
Grafické zobrazenie vybraných Údajov	8
Investičná činnosť	10
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	10
Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti	10
Návrh na rozdelenie zisku	10
Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	10
Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	11
Vplyv na životné prostredie	11
Vplyv na zamestnanosť.....	11
Riziká a neistoty	11
Prehľad peňažných tokov	12

ZÁKLADNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

Názov Spoločnosti:	ProCare, a.s.
Sídlo Spoločnosti:	Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava
IČO:	35890568
Právna forma:	akciová spoločnosť
Deň založenia Spoločnosti:	11. máj 2004
Deň zápisu do obchodného registra:	23. jún 2004
Zápis v obchodnom registri:	Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3363/B

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.

Spoločnosť nemá a ani neplánuje v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.



Predmet činnosti

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- automatizované spracovanie dát
- reklamná a propagačná činnosť
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti
- vedenie účtovníctva
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu poliklinika v rozsahu povolenia vydaného podľa zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- pracovná zdravotná služba

- zubná technika
- kvalitatívne a kvantitatívne zisťovanie faktorov životného prostredia a pracovného prostredia na účely posudzovania ich možného vplyvu na zdravie: - meranie denného a umelého osvetlenia - meranie hluku v životnom a pracovnom prostredí a meranie tepelnovlhkostnej mikroklimy
- špecialista požiarnej ochrany
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Bezpečnostnotechnické služby
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kvalitatívne a kvantitatívne zisťovanie faktorov životného prostredia a pracovného prostredia na účely posudzovania ich možného vplyvu na zdravie: - meranie vibrácií v pracovnom prostredí - odber a meranie vzoriek prašnosti v pracovnom prostredí

Vedenie Spoločnosti

Predseda predstavenstva:	MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (od 1.4.2021) MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (od 1.2.2018 do 31.3.2021)
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Tomáš Valaška
Člen predstavenstva:	MUDr. Igor Pramuk, MPH
Dozorná rada:	Ing. Eduard Maták Mgr. Jozef Mathia Mgr. Maroš Nestšák

Štruktúra akcionárov

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 %	v %	v %	v %
Svet zdravia, a.s.	23 798 506	100	100	100	100
Spolu	23 798 506	100	100	100	100

Spájajú nás spoločné hodnoty


REŠPEKT

Predstavuje spôsob, akým sa správame voči ľuďom v rámci a mimo našej spoločnosti.


ZODPOVEDNOSŤ

Predstavuje spôsob, akým sa správame voči našim klientom a je základom pre všetky naše rozhodnutia.


TÍMOVÁ PRÁCA

Predstavuje spôsob, akým jednotlivci dosahujú úspech svojho tímu.

PREHĽAD VYBRANÝCH ÚDAJOV SPOLOČNOSTI

Finančné údaje	Jednotka	2021	2020	2019
Neobežný majetok	EUR	39 226 692	39 113 473	39 251 656
Dlhodobý nehmotný majetok	EUR	288 981	310 741	394 273
Dlhodobý hmotný majetok	EUR	21 609	38 819	93 470
Dlhodobý finančný majetok súčet	EUR	38 916 102	38 763 913	38 763 913
Obežný majetok	EUR	5 180 802	5 640 480	5 357 923
Zásoby súčet	EUR	9 554	35 833	3 790
Dlhodobé pohľadávky	EUR	84 067	190 732	340 906
Krátkodobé pohľadávky	EUR	5 060 160	5 392 670	4 983 859
Krátkodobý finančný majetok	EUR	0	0	0
Finančné účty	EUR	27 021	21 245	29 368
Časové rozlíšenie	EUR	7 508	14 154	23 565
Spolu vlastné imanie a záväzky	EUR	44 415 002	44 768 107	44 633 144
Vlastné imanie	EUR	30 565 243	28 637 003	26 823 508
Základné imanie	EUR	23 798 506	23 798 506	23 798 506
Emisné ážio	EUR	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	EUR	19 150 000	19 150 000	19 150 000
Zákonné rezervné fondy	EUR	1 155 151	976 996	834 801
Ostatné fondy zo zisku	EUR	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	EUR	0	-56 275	-88 221
Výsledok hospodárenia minulých rokov	EUR	-15 410 379	-17 013 772	-18 293 526
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	EUR	1 871 965	1 781 548	1 421 948
Záväzky	EUR	9 855 829	12 453 914	13 911 909
Dlhodobé záväzky	EUR	6 871 593	2 441	10 044
Dlhodobé rezervy	EUR	1 640	2 933	6 786
Dlhodobé bankové úvery	EUR	0	0	9 505 000
Krátkodobé záväzky	EUR	2 845 322	2 853 926	2 938 403
Krátkodobé rezervy	EUR	136 821	89 614	111 676
Bežné bankové úvery	EUR	453	9 505 000	1 340 000
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	0	0	0
Časové rozlíšenie súčet	EUR	3 993 930	3 677 190	3 897 727
Náklady	EUR	21 033 569	17 092 206	18 256 731
Výnosy	EUR	23 104 198	18 873 754	19 678 679
Tržby	EUR	21 702 094	17 465 794	18 593 989
Zisk pred zdanením	EUR	2 070 629	1 933 261	1 673 062
Daň (splatná a odložená)	EUR	198 664	151 713	251 114
Čistý zisk po zdanení	EUR	1 871 965	1 781 548	1 421 948
Ziskovosť *	%	10%	11%	9%

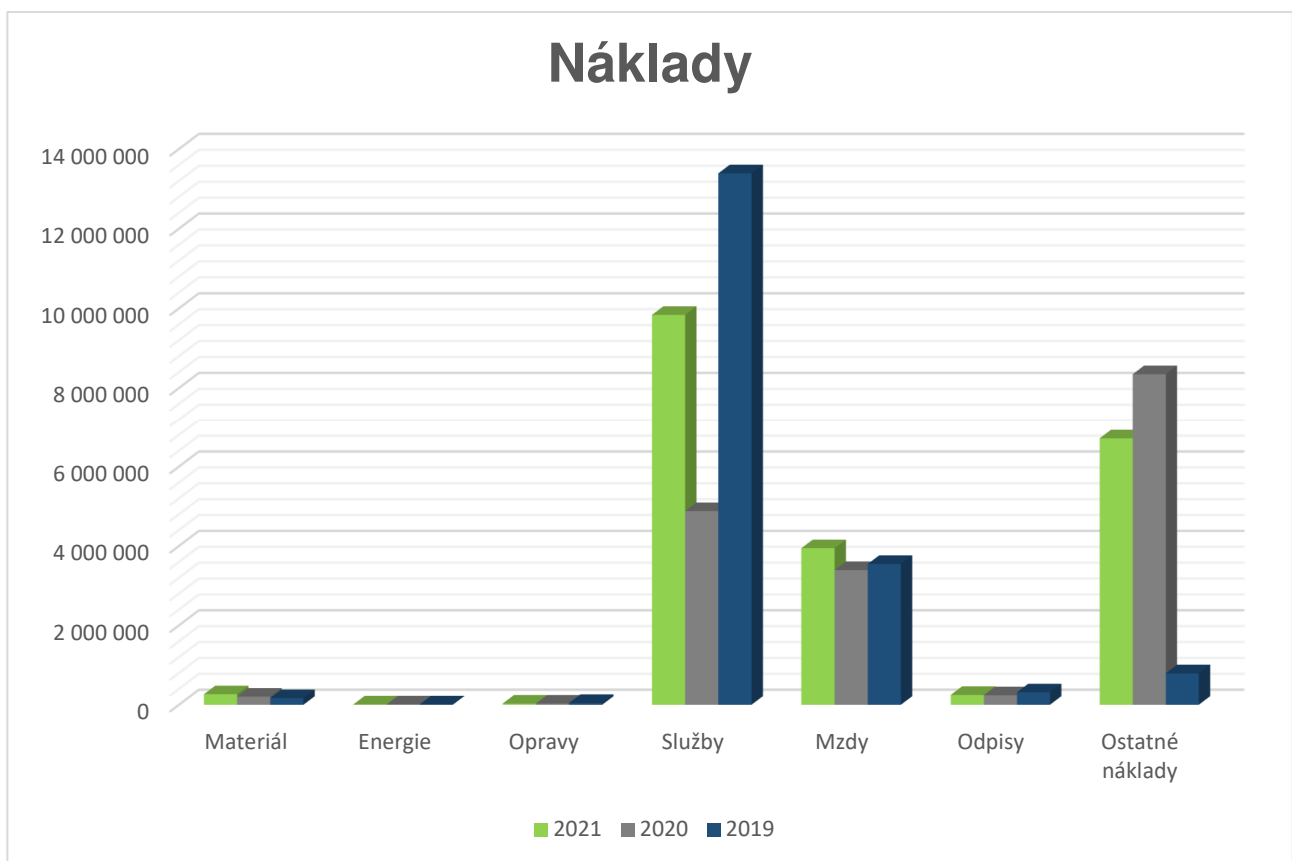
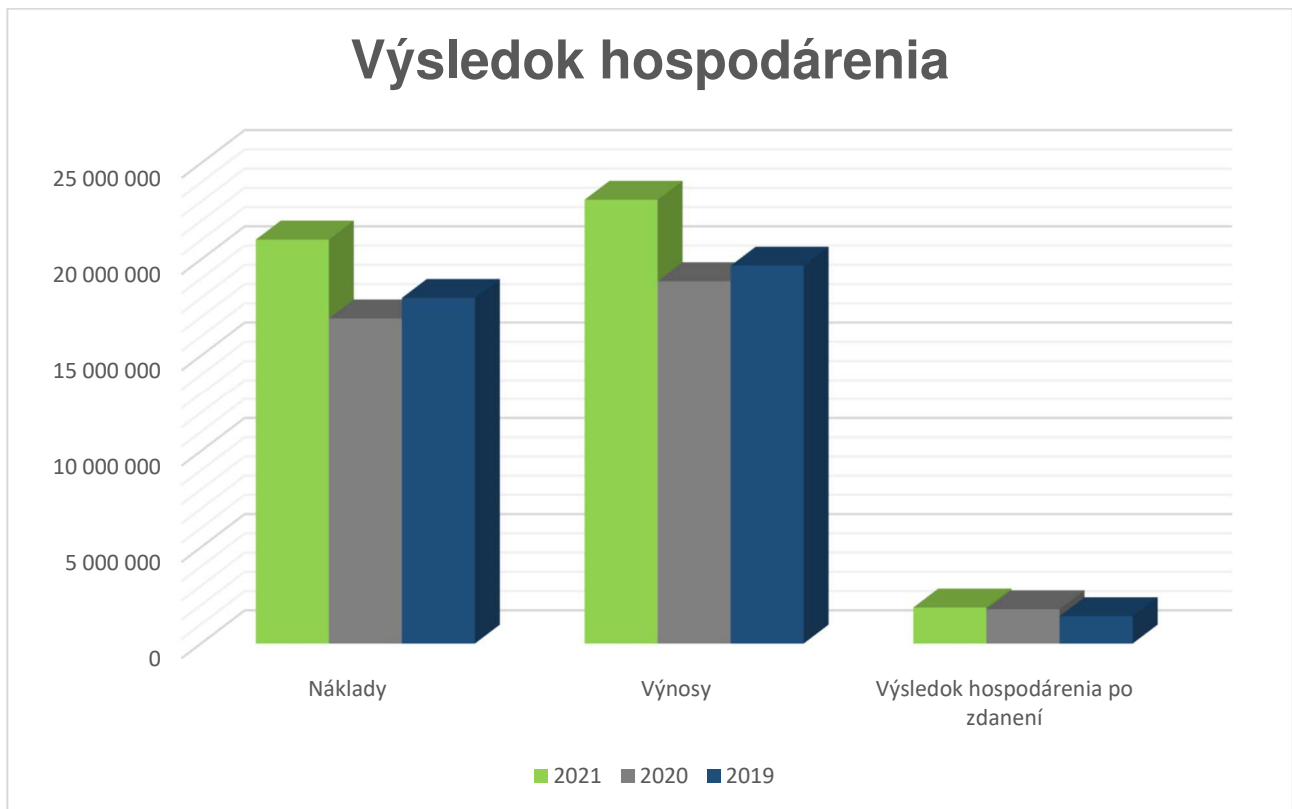
* Ziskovosť = zisk pred zdanením/tržby

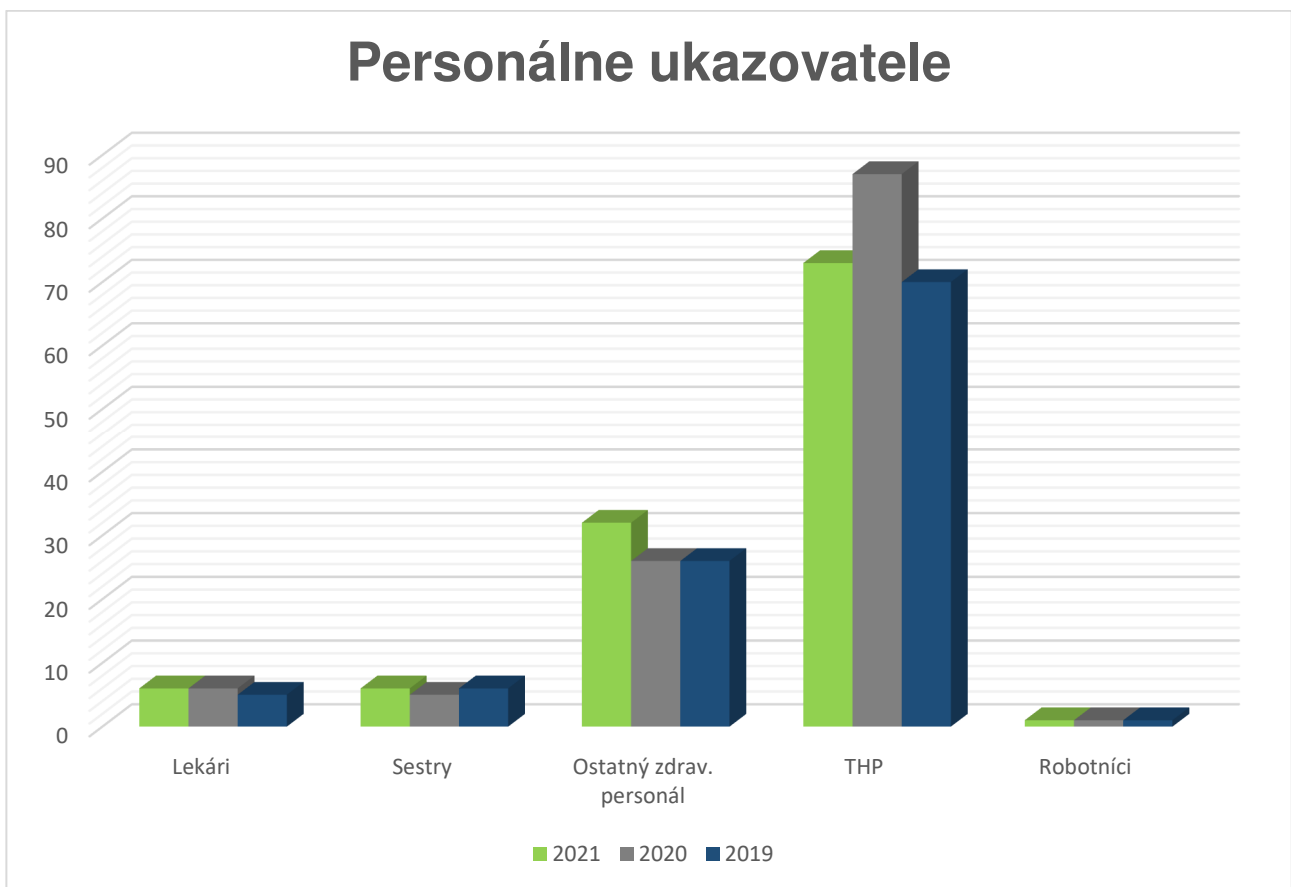
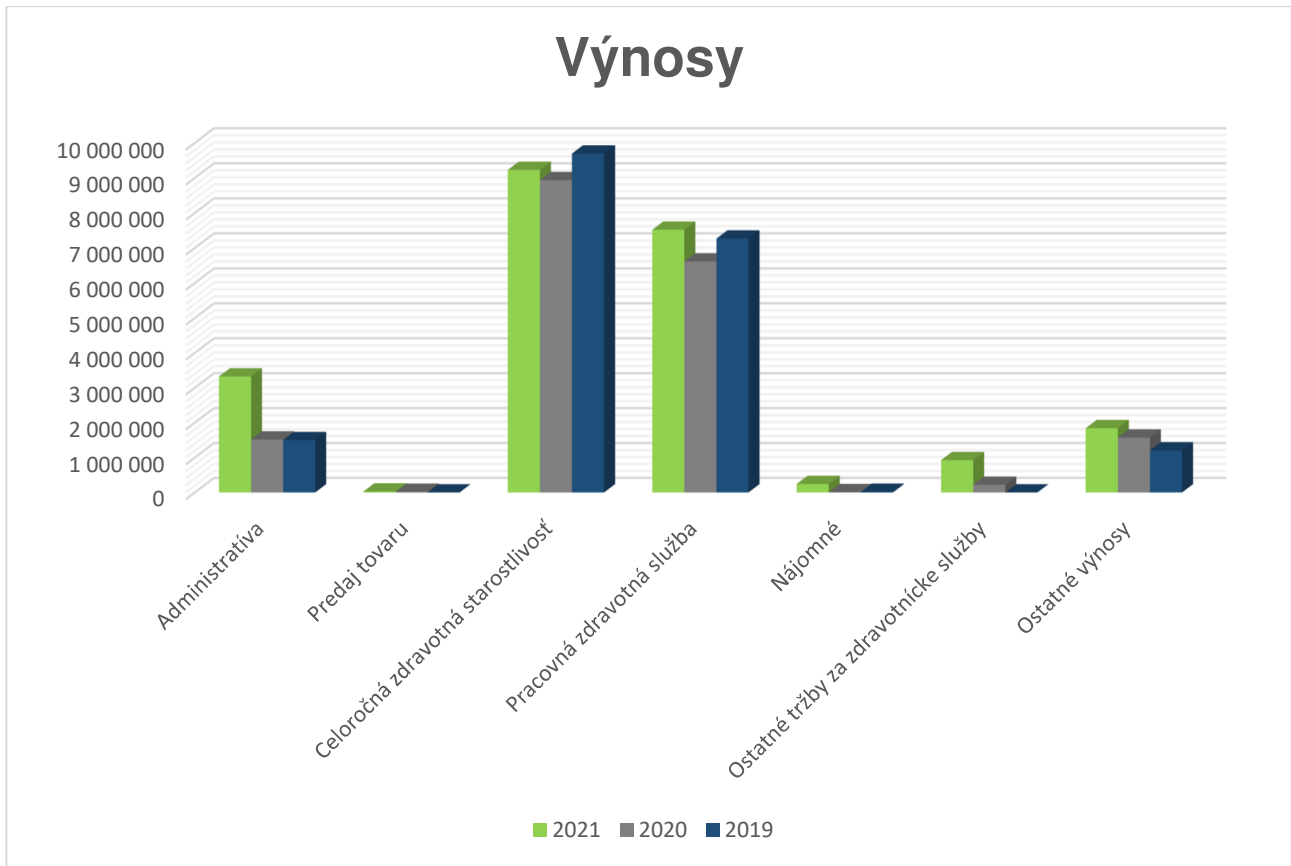
Náklady	Jednotka	2021	2020	2019
Materiál	EUR	263 757	204 029	167 321
Energie	EUR	6 514	6 798	7 880
Opravy	EUR	28 367	29 255	43 485
Služby	EUR	9 834 955	4 877 875	13 388 101
Mzdy	EUR	3 942 814	3 391 176	3 544 465
Odpisy	EUR	246 837	238 008	313 135
Ostatné náklady	EUR	6 710 325	8 345 065	792 344
Spolu		21 033 569	17 092 206	18 256 731

Výnosy	Jednotka	2021	2020	2019
Administratíva	EUR	3 321 144	1 514 591	1 497 476
Predaj tovaru	EUR	26 287	15 531	0
Celoročná zdravotná starostlivosť	EUR	9 228 514	8 933 870	9 695 715
Pracovná zdravotná služba	EUR	7 518 483	6 612 047	7 265 790
Nájomné	EUR	242 543	8 486	16 398
Ostatné tržby za zdravotnícke služby	EUR	926 642	218 845	105
Ostatné výnosy	EUR	1 840 585	1 570 384	1 203 195
Spolu		23 104 198	18 873 754	19 678 679

Personálne ukazovatele	Jednotka	2021	2020	2019
Lekári	počet	6	6	5
Sestry	počet	6	5	6
Ostatný zdrav. personál	počet	32	26	26
THP	počet	73	87	70
Robotníci	počet	1	1	1
Spolu		118	125	108

GRAFICKÉ ZOBRAZENIE VYBRANÝCH ÚDAJOV





INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovy v hodnote 3 069 EUR a PC zariadenie v hodnote 1 199 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila z majetku osobné automobily s príslušenstvom v hodnote 87 579 EUR, notebooky v hodnote 2 894 EUR a mobilný telefón v hodnote 764 EUR.

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v roku 2021 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2022 investovať do tejto oblasti.

PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť sa v roku 2022 bude naďalej zameriavať na posilnenie pozície v poskytovaní pracovnej zdravotnej služby a v budovaní silnej siete poskytovateľov zdravotnej starostlivosti vrámci siete polikliník.

Rozsiahle pokrytie, spokojnosť pacientov a dobrý kredit značky ProCare je základným predpokladom úspechu v prostredí poskytovania zdravotnej starostlivosti a pracovnej zdravotnej služby.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 zisk vo výške 1 871 965 EUR. Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2021.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

V roku 2022 Spoločnosť vstúpila do rokovaní o predaji akcií Spoločnosti Mammacentrum sv. Agáty Banská Bystrica, a.s. a 100% podielu Spoločnosti Poliklinika Procure Žiar s.r.o. mimo skupinu Svet Zdravia a Procure. V prípade získania potrebných povolení, predaj nadobudne účinnosť do konca roka 2022.

Okrem udalostí uvedených vyššie a v iných bodoch tejto výročnej správy nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie za rok 2021.

NADOBUDNUTIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre spoločnosť týkajúce sa možností vzniku záťaží, havárií, narušenia životného prostredia ani potenciálnych záväzkov súvisiacich s kontamináciou pôdy, podzemnej alebo povrchovej vody, znečistením ovzdušia a nevyriešených sťažností týkajúcich sa životného prostredia.

VPLYV NA ZAMESTNANOSŤ

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre Spoločnosť, ktoré by mali vplyv na zamestnanosť.

RIZIKÁ A NEISTOTY

Aktuálny vojnový konflikt na Ukrajine môže mať priamy dopad na Spoločnosť vo viacerých rovinách. Prvá sa môže týkať prípadného odchodu jej ukrajinských zamestnancov späť do ich vlasti. Druhá predstavuje veľký príliv pacientov - utečencov. Tretím dopadom je prísun nových zdravotníckych pracovníkov z oblastí postihnutých vojnovým konfliktom.

Nakoľko Spoločnosť nemá priame obchodné vzťahy s Ruskou Federáciou či Ukrajinou, management Spoločnosti nepredpokladá významný negatívny vplyv na 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 trhoch.

Management Spoločnosti v spolupráci s Asociáciou nemocníc Slovenska aktívne komunikuje s orgánmi štátnej a verejnej správy za účelom vytvorenia legislatívneho rámca na zmiernenie dopadov vyplývajúcich z aktuálnej situácie na Ukrajine.

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

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 070 629	1 933 262	1 673 062
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>			
Odpisy dlhodobého majetku	246 837	238 008	313 135
Odpis zásob	536	10 800	383
Odpis pohľadávky	11 452	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-129 271	27 240	60 687
Zmena stavu rezerv	45 914	-25 915	20 089
Úrokové náklady (netto)	201 160	292 264	275 187
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 667	-6 053	-23 750
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	1 040	0	115 126
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 431 630	2 469 606	2 433 919
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>			
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-721 754	-305 578	-954 682
Úbytok (prírastok) zásob	25 743	-42 843	-1 914
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-562 699	-296 574	22 443
Prevádzkové peňažné toky	1 172 920	1 824 611	1 499 766
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Prevádzkové peňažné toky	1 172 920	1 824 611	1 499 766
Zaplatené úroky	-168 666	-292 521	-275 281
Prijaté úroky	0	0	94
Zaplatená daň z príjmov	0	61 891	-114 533
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 004 254	1 593 981	1 110 046
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Nákup dlhodobého majetku	-183 650	-84 042	-53 640
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 667	6 053	23 750
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-500	-15 000	8 077
Prijaté dividendy	1 345 399	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 177 916	-92 989	-21 813
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-9 504 547	-1 340 000	-2 730 777
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	7 495 000	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 009 547	-1 340 000	-2 730 777
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	172 623	160 992	-1 642 544
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 017 097	856 105	2 498 649
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 189 720	1 017 097	856 105

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2021	2020	2019
Peniaze	15 064	8 200	8 229
Geniny	3 340	4 051	7 061
Účty v bankách	8 617	8 994	14 078
Závazok / pohľadávka z cash poolingu	1 162 699	995 852	826 737
Spolu	1 189 720	1 017 097	856 105

SME TU PRE



Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ProCare, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene

očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej zvierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou zvierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

3. júna 2022
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Dalimil Draganovský, štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 893

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 5 8 9 0 5 6 8	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 8 6 . 9 0 . 9	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P r o C a r e , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

E i n s t e i n o v a

Číslo

2 3 - 2 5

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o : 3 3 6 3 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 4 . 0 5 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 0 7 6 1 2 4 3	4 4 4 1 5 0 0 2			
			1 6 3 4 6 2 4 1	4 4 7 6 8 1 0 7			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 5 1 4 4 4 4 8	3 9 2 2 6 6 9 2			
			1 5 9 1 7 7 5 6	3 9 1 1 3 4 7 3			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 4 3 1 9 6 5	2 8 8 9 8 1			
			2 1 4 2 9 8 4	3 1 0 7 4 1			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 7 5 9 0 0 5	2 6 4 5 9 6			
			1 4 9 4 4 0 9	2 3 3 4 2 7			
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06	6 3 2 8 6 5	2 4 3 8 5			
			6 0 8 4 8 0	7 7 3 1 4			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	4 0 0 9 5				
			4 0 0 9 5				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 2 6 5 1 9 3	2 1 6 0 9			
			1 2 4 3 5 8 4	3 8 8 1 9			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 2 3 4 4	6 3 8 3			
			4 5 9 6 1	3 5 5 2			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 2 1 0 9 2 9	1 3 3 0 6			
			1 1 9 7 6 2 3	3 3 3 4 7			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 9 2 0	1 9 2 0	1 9 2 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 1 4 4 7 2 9 0	3 8 9 1 6 1 0 2	3 8 7 6 3 9 1 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 2 5 3 1 1 8 8	3 8 7 2 3 9 1 3	3 8 7 6 3 9 1 3
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	1 2 5 3 1 1 8 8	3 8 7 2 3 9 1 3	3 8 7 6 3 9 1 3
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	1 9 2 1 8 9	1 9 2 1 8 9			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 6 0 9 2 8 7	5 1 8 0 8 0 2			
			4 2 8 4 8 5		5 6 4 0 4 8 0		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 5 5 4	9 5 5 4			
					3 5 8 3 3		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 5 5 4	9 5 5 4			
					3 5 8 3 3		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36					
3.	Výrobky (123) - /194/	37					
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39					
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 4 0 6 7	8 4 0 6 7			
					1 9 0 7 3 2		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					
					1 0 0		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			1 0 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 6 9 8	1 6 9 8	1 5 3 9
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	8 2 3 6 9	8 2 3 6 9	1 8 9 0 9 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 4 8 8 6 4 5	5 0 6 0 1 6 0	5 3 9 2 6 7 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 1 3 4 9 2 6	2 7 0 6 4 4 1	3 0 2 5 4 4 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 2 0 1 5 5	7 2 0 1 5 5	1 4 7 6 4 7 4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 4 1 4 7 7 1 4 2 8 4 8 5	1 9 8 6 2 8 6	1 5 4 8 9 6 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 1 7 8 8 5 1	1 1 7 8 8 5 1	1 0 1 2 1 2 2	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 1 4	2 1 4	8 5 7 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 1 7 4 6 5 4	1 1 7 4 6 5 4	1 3 4 6 5 3 5	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 7 0 2 1	2 7 0 2 1	2 1 2 4 5	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 8 4 0 4	1 8 4 0 4	1 2 2 5 1	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 6 1 7	8 6 1 7	8 9 9 4	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 5 0 8	7 5 0 8	1 4 1 5 4	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 5 0 8	7 5 0 8	1 3 1 6 4	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			9 9 0	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 4 4 1 5 0 0 2	4 4 7 6 8 1 0 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 0 5 6 5 2 4 3	2 8 6 3 7 0 0 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 3 7 9 8 5 0 6	2 3 7 9 8 5 0 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 3 7 9 8 5 0 6	2 3 7 9 8 5 0 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 9 1 5 0 0 0 0	1 9 1 5 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 1 5 5 1 5 1	9 7 6 9 9 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 5 5 1 5 1	9 7 6 9 9 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		- 5 6 2 7 5
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		- 5 6 2 7 5
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 5 4 1 0 3 7 9	- 1 7 0 1 3 7 7 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 5 4 1 0 3 7 9	- 1 7 0 1 3 7 7 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 8 7 1 9 6 5	1 7 8 1 5 4 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 8 5 5 8 2 9	1 2 4 5 3 9 1 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 8 7 1 5 9 3	2 4 4 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	6 8 7 0 1 2 5	
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		4 5 3
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 6 8	1 9 8 8
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 6 4 0	2 9 3 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 6 4 0	2 9 3 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 8 4 5 3 2 2	2 8 5 3 9 2 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 1 0 1 0 5	2 4 4 0 6 9 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 2 0 0 7 1 6	2 0 9 8 8 8 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 0 9 3 8 9	3 4 1 8 0 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 5 7 7 9 1	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 8 6 0 1 1	1 7 3 4 0 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 2 6 5 2	1 1 5 4 5 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 4 5 1 6	2 3 0 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		5 6 2 7 5
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 4 4 2 4 7	6 5 7 9 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 3 6 8 2 1	8 9 6 1 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 6 0 2 4	8 1 7 1 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 7 9 7	7 9 0 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 5 3	9 5 0 5 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 9 9 3 9 3 0	3 6 7 7 1 9 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 3 5 1 0	5 6 5 3 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 2 8 4	4 7 7 6
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 9 3 8 1 3 6	3 6 1 5 8 7 8



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 1 9 3 9 8 0 8	1 7 5 2 8 0 7 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 6 2 8 7	1 5 5 3 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 1 6 7 5 8 0 7	1 7 4 5 0 2 6 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 6 7 2 1 9	6 0 5 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 0 4 9 5	5 6 2 2 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 0 8 0 7 2 6 2	1 6 6 2 3 7 4 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 9 8 8 2	9 3 8 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 7 0 2 7 1	2 1 0 8 2 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 8 6 3 3 2 3	4 9 0 7 1 3 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 9 4 2 8 1 5	3 3 9 1 1 7 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 8 2 6 4 4 0	2 4 2 8 4 1 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 9 2 4 5 8	8 5 5 0 9 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 3 9 1 7	1 0 7 6 7 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 2 2 2	4 8 4 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 4 6 8 3 7	2 3 8 0 0 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 4 6 8 3 7	2 3 8 0 0 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 5 9 6	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 3 3 6 7 8	3 0 0 8 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 4 8 9 9 9 4	7 8 3 2 2 8 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 1 3 2 5 4 6	9 0 4 3 3 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 1 6 4 3 9 0	1 3 4 5 6 7 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 1 6 3 9 6 8	1 3 4 5 3 9 9
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 1 6 3 9 6 8	1 3 4 5 3 9 9
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 2 2	2 5 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 2 2	2 5 7
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		2 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 2 6 3 0 7	3 1 6 7 4 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 0 1 5 8 2	2 9 2 5 2 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 2 9 1 6	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 6 8 6 6 6	2 9 2 5 2 1
O.	Kurzové straty (563)	52		3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 7 2 5	2 4 2 2 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	9 3 8 0 8 3	1 0 2 8 9 3 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 0 7 0 6 2 9	1 9 3 3 2 6 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 9 8 6 6 4	1 5 1 7 1 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	9 1 9 4 0	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 0 6 7 2 4	1 5 1 7 1 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 8 7 1 9 6 5	1 7 8 1 5 4 8

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. 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 Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, zapísanej 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. Spoločnosť Svet zdravia, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Penta Hospitals International a. s. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, zapísanej do Obchodného registra 5. marca 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 5248/B), ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Penta Hospitals International a. s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Penta Hospitals International a. s. je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti. Konečnou materskou spoločnosťou je spoločnosť Penta Investments Group Limited so sídlom na Cypre. Táto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	114	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	118	125
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11	12

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Štatutárny orgán:	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda predstavenstva) – od 1.2.2018 do 31.3.2021 MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH (predseda predstavenstva) – od 1.4.2021 Ing. Tomáš Valaška (člen) MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda predstavenstva) Ing. Lenka Smreková, FCCA (člen predstavenstva) – od 30.6.2017 do 20.1.2020 Ing. Tomáš Valaška (člen) – od 21.1.2020 MUDr. Igor Pramuk, MPH (člen predstavenstva)
Dozorná rada:	Ing. Eduard Maták Mgr. Jozef Mathia Mgr. Maroš Nestšák	Ing. Eduard Maták Mgr. Jozef Mathia Mgr. Maroš Nestšák (od 22.1.2020)

Akcionári Spoločnosti

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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 - 10	rovnomerne	10,00 – 50,00
Oceniiteľné práva	5		20,00

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	33 rokov	rovnomerne	3,03
Samostatný 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>Dopravné prostriedky</i>	<i>4</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>25</i>
<i>Inventár</i>	<i>10</i>	<i>rovnomerne</i>	<i>10,00</i>

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

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

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

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

d) Cenné papiere a podiely na základnom imaní

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

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

e) Zásoby

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

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

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

f) **Pohľadávky**

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

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

g) **Finančné účty**

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

h) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

i) **Opravné položky**

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

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

j) **Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

k) 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.

l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2021	118
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)	41,04 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,80 %
Diskontná sadzba	0,00 %

n) 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.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

p) 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 zároveň v súvislosti pandémiou COVID-19 v roku 2021 obdržala dotáciu na 350 EUR odmeny zdravotníckych pracovníkov za rok 2021. Dotácia bola zaúčtovaná v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v súlade s priznanými mzdovými nárokmi zamestnancov.

q) 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.

r) 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.

s) 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

t) 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	1 596 129	632 238	0	0	0	0	2 228 367
Prírastky	0	0	0	0	0	203 598	0	203 598
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	162 876	627	40 095	0	-203 598	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 759 005	632 865	40 095	0	0	0	2 431 965
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	1 362 702	554 924	0	0	0	0	1 917 626
Prírastky	0	131 707	53 556	40 095	0	0	0	225 358
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 494 409	608 480	40 095	0	0	0	2 142 984
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	233 427	77 314	0	0	0	0	310 741
Stav k 31.12.2021	0	264 596	24 385	0	0	0	0	288 981

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala a zaradila do majetku softvérové vybavenie v hodnote 162 876 EUR, oceniiteľné práva v hodnote 627 EUR a goodwill zo zlúčenia s dcérskou spoločnosťou HARRY HOMER, s.r.o. v hodnote 40 095 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	49 275	1 300 967	0	0	0	1 920	0	1 352 162
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 268	0	4 268
Úbytky	0	0	91 237	0	0	0	0	0	91 237
Presuny	0	3 069	1 199	0	0	0	-4 268	0	0
Stav k 31.12.2021	0	52 344	1 210 929	0	0	0	1 920	0	1 265 193
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	45 723	1 267 620	0	0	0	0	0	1 313 343
Prírastky	0	238	21 240	0	0	0	0	0	21 478
Úbytky	0	0	91 237	0	0	0	0	0	91 237
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	45 961	1 197 623	0	0	0	0	0	1 243 584
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	3 552	33 347	0	0	0	1 920	0	38 819
Stav k 31.12.2021	0	6 383	13 306	0	0	0	1 920	0	21 609

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovy v hodnote 3 069 EUR a PC zariadenie v hodnote 1 199 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila z majetku osobné automobily s príslušenstvom v hodnote 87 579 EUR, notebooky v hodnote 2 894 EUR a mobilný telefón v hodnote 764 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	49 275	1 346 357	0	0	0	12 720	0	1 408 352
Prírastky	0	0	0	0	0	0	432	0	432
Úbytky	0	0	45 822	0	0	0	10 800	0	56 622
Presuny	0	0	432	0	0	0	-432	0	0
Stav k 31.12.2020	0	49 275	1 300 967	0	0	0	1 920	0	1 352 162
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	45 571	1 269 311	0	0	0	0	0	1 314 882
Prírastky	0	152	44 131	0	0	0	0	0	44 283
Úbytky	0	0	45 822	0	0	0	0	0	45 822
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	45 723	1 267 620	0	0	0	0	0	1 313 343
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	3 704	77 046	0	0	0	12 720	0	93 470
Stav k 31.12.2020	0	3 552	33 347	0	0	0	1 920	0	38 819

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	7 744	11 786
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 fi- nančný majetok	Podielové CP a po- diely v pre- pojených ÚJ	Podielové CP a po- diely s po- dielovou účasťou okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné reali- zovateľné cenné pa- pieri	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podie- lovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- nosti naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosti dlh- šou ako je- den rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	51 295 101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 295 101
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	192 189	0	192 189
Úbytky	40 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	51 255 101	0	0	0	0	0	0	0	0	192 189	0	51 447 290
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	38 763 913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 763 913
Stav k 31.12.2021	38 723 913	0	0	0	0	0	0	0	0	192 189	0	38 916 102

V roku 2021 došlo k právnomu zlúčeniu Spoločnosti s dcérskou spoločnosťou HARRY HOMER, s.r.o.. Vplyvom zlúčenia došlo k zníženiu finančnej investície Spoločnosti o 40 000 EUR.

Zároveň Spoločnosť na konci roka 2021 obstarala akcie spoločnosti mediworx software solutions, a.s.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2020	51 295 101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 295 101
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	51 295 101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 295 101
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	38 763 913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 763 913
Stav k 31.12.2020	38 763 913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 763 913

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2021	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 %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
NOVAPHARM, s.r.o.	100%	100%	2 878 302	312 662	0	7 639 539
PRO SANUS, a.s.	100%	100%	2 258 206	132 470	0	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum Procare, a.s.	100%	100%	496 031	23 102	0	0
Euromedix, a.s.	100%	100%	1 839 722	161 356	0	1 353 272
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100%	100%	765 588*	56 401*	0	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o	100%	100%	617 050	142 204	0	2 876 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100%	100%	1 442 467	375 855	0	6 639
Mammacentrum sv. Agáty, a.s.	100%	100%	382 473	171 500	0	1 569 000
Medfin PZS, a.s.	100%	100%	-374 622	-11 630	0	0
wesper, a.s.	100%	100%	2 455 189	302 885	0	10 089 797
SI Medical, s.r.o.	100%	100%	1 735 520	70 869	0	1 489 410
SI REAL, s.r.o.	100%	100%	10 243 045*	639 000*	0	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o	100%	100%	877 344	-120 878	0	1 605 440
Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.	100%	100%	360 929	-14 444	0	400 000
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o.	100%	100%	-16 549	-1 266	0	0
mediworx software solutions, a.s.	100%	100%	534 075*	-400 391*	0	192 189
Spolu	x	x	x	x	x	38 916 102

*Výsledok hospodárenia je vyčíslený ako priebežný výsledok hospodárenia za rok 2021.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastníctva v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
NOVAPHARM, s.r.o.	100%	100%	2 932 744	234 437	0	2 441 171
PRO SANUS, a.s.	100%	100%	1 965 586	160 150	0	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum Procure, a.s.	100%	100%	395 332	29 288	0	740 347
Euromedix, a.s.	100%	100%	1 548 074	130 292	0	6 653 204
Mestská poliklinika Sered', s.r.o.	100%	100%	776 323	-56 401	0	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o	100%	100%	639 692	146 907	0	2 876 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100%	100%	1 470 455	427 167	0	6 639
Mammacentrum sv. Agáty, a.s.	100%	100%	61 974	148 998	0	0
Medfin PZS, a.s.	100%	100%	-351 090	-11 902	0	0
wesper, a.s.	100%	100%	2 484 670	299 056	0	10 089 797
SI Medical, s.r.o.	100%	100%	1 565 530	99 121	0	2 126 449
SI REAL, s.r.o.	100%	100%	9 383 418	340 755	0	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o	100%	100%	1 109 945	-111 723	0	1 605 440
Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.	100%	100%	391 473	-16 099	0	457 050
HARRY HOMER, s.r.o.	100%	100%	2 143	-788	0	33 000
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o.	100%	100%	-3 306	-11 977	0	40 000
Spolu	x	x	x	x	x	38 763 913

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

Predstavenstvo spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty finančných investícií spoločnosti k 31. decembru 2021 na základe aktuálnych finančných výsledkov (EBITDA) jednotlivých finančných investícií.

Na základe výsledkov analýzy realizovateľná hodnota je vyššia ako jeho účtovná hodnota a z tohto dôvodu nebolo potrebné účtovať k 31. decembru 2021 o dodatočnej opravnej položke k dlhodobému majetku.

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

4. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2021 zásoby v hodnote 9 554 EUR (k 31. decembru 2020: 35 833 EUR).

5. 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:	557 756	0	33 678	95 593	428 485
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	557 756	0	33 678	95 593	428 485
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	557 756	0	33 678	95 593	428 485

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 združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	530 516	30 085	0	2 845	557 756
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	530 516	30 085	0	2 845	557 756
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	530 516	30 085	0	2 845	557 756

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

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 684 065	450 861	3 134 926
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	720 155	0	720 155
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 963 910	450 861	2 414 771
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 353 719	0	2 353 719
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 178 851	0	1 178 851
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	214	0	214
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 174 654	0	1 174 654
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 037 784	450 861	5 488 645

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

Informácie 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	3 134 926	3 583 196
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	1 178 199	1 011 852	1 178 199	1 011 852
Svet zdravia,a.s. - cash pooling	EUR	1M EURI-BOR + 1,25 %	31.12.2022	1 162 699	995 852	1 162 699	995 852
Harry Homer, a.s.	EUR	2,75 %	31.12.2022	0	1 000	0	1 000
Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej	EUR	2,75 %	31.12.2022	15 500	15 000	15 500	15 000
Spolu	x	x	x	x	x	1 178 199	1 011 852

7. Odložená daňová pohľadávka

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

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Peniaze	15 064	8 200
Ceniny	3 340	4 051
Účty v bankách	8 617	8 994
Peniaze na ceste	0	0
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	27 021	21 245

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 508	13 164
Poistné	1 985	954
Ostatné	5 523	12 210
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	990
Ostatné	0	990
Spolu	7 508	14 154

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 988	4 236
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 303	80 859
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 303	80 859
Čerpanie sociálneho fondu	24 823	83 107
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 468	1 988

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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	6 871 593	0	0	6 871 593
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	6 870 125	0	0	6 870 125
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	1 468	0	0	1 468
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	6 871 593	0	0	6 871 593
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 486 586	23 519	1 510 105
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 200 716	0	1 200 716
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	285 870	23 519	309 389
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 335 217	0	1 335 217
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	657 791	0	657 791
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	186 011	0	186 011
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	122 652	0	122 652
Daňové záväzky a dotácie	0	0	124 516	0	124 516
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	244 247	0	244 247
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 821 803	23 519	2 845 322

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	2 441	0	0	2 441
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	453	0	0	453
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 988	0	0	1 988
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 441	0	0	2 441
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 421 263	19 427	2 440 690
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 098 800	85	2 098 885
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	322 463	19 342	341 805
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	413 236	0	413 236
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	173 406	0	173 406
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	115 456	0	115 456
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 302	0	2 302
Závazky z derivátových operácií	0	0	56 275	0	56 275
Iné záväzky	0	0	65 797	0	65 797
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 834 499	19 427	2 853 926

Informácie 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	453	9 505 000

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:	2 933	0	0	1 293	1 640
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 933</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 293</i>	<i>1 640</i>
Odchodné	2 933	0	0	1 293	1 640
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 614	128 919	81 712	0	136 821
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>81 712</i>	<i>126 024</i>	<i>81 712</i>	<i>0</i>	<i>126 024</i>
Nevyčerpaná dovolenka	81 712	126 024	81 712	0	126 024
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 902</i>	<i>2 895</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 797</i>
Odchodné	7 902	2 895	0	0	10 797
Rezervy spolu	92 547	128 919	81 712	1 293	138 461

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy budú použité v priebehu roka 2022 s výnimkou dlhodobej rezervy na odchodné.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						6 870 125	0
Úver od Svet zdravia, a.s.	EUR	1,70 %	23.9.2026	6 870 125	0	6 870 125	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						453	9 505 000
Krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	3M EURIBOR + 1,95 %	31.12.2022	453	9 505 000	453	9 505 000
Úver od Svet zdravia, a.s.	EUR	1,70 %	31.12.2022	624 875	0	624 875	0
Spolu						6 870 578	9 505 000

Dlhodobý investičný úver z Tatrabanky, a.s. bol splatený v roku 2021.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	53 510	56 536
Odmeny	53 510	56 536
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 284	4 776
Dar	2 284	4 776
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 938 136	3 615 878
Celoročné poplatky	3 828 745	3 518 747
Komplexné prev. prehliadky	106 891	94 623
Dar	2 500	2 508
Spolu	3 993 930	3 677 190

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	21 702 094	17 465 794
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	21 675 807	17 450 263
Tržby za tovar	26 287	15 531
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	21 702 094	17 465 794

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		Spolu	
	2021	2020	2021	2020
Ostatné	21 675 807	17 450 263	21 675 807	17 450 263
Tržby z predaja tovaru	26 287	15 531	26 287	15 531
Spolu	21 702 094	17 465 794	21 702 094	17 465 794

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:	237 714	62 282
Refundácia 350 EUR odmien zdravotníckym zamestnancom od MZ SR	16 026	0
Výnosy z ÚPSVaR na udržanie pracovných miest	0	33 904
Výnosy z predaja majetku a materiálu	167 218	6 053
Výnosy z dotácií	2 500	2 500
Ročný prepočet koeficientu DPH	11 940	0
Náhrada škôd a poistných udalostí	1 132	10 066
Ostatné	38 898	9 759
Finančné výnosy, z toho:	1 164 390	1 345 678
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	22
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 164 390</i>	<i>1 345 656</i>
Úroky	422	257
Dividendy od dcérskych spoločností	1 163 968	1 345 399

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:	9 863 323	4 907 132
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 992</i>	<i>29 936</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 992	29 936
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 831 331</i>	<i>4 877 196</i>
Opravy a údržby	28 367	29 255
Cestovné	1 965	2 430
Náklady na reprezentáciu	12 353	8 102
Zdravotná starostlivosť	1 596 524	348 074
Nájomné	612 523	610 677
Telefóny, internet, poštovné, náklady na spoje	165 518	368 910
Reklama	38 189	20 778
Právne a poradenské služby	4 272 421	589 498
Ostatné	355 678	209 572
BOZP	80 475	78 911
Pracovná zdravotná služba	1 978 055	1 980 393
Preventívne prehliadky	450 226	426 399
Upratovanie	7 222	7 222
Náklady na IT	231 815	196 975
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 459 912	7 862 370
Pokuty a penále	212	14
Skupinový príspevok pre spoločnosti zapojene do Siete	6 465 562	7 802 972
Manká a škody	536	10 800
Poistenie	9 459	16 476
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-33 678	30 085
Odpis pohľadávok	11 452	0
Ostatné	6 369	2 023
Finančné náklady, z toho:	226 307	316 747
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>3</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>226 307</i>	<i>316 744</i>
Úroky	201 582	292 521
Ostatné	24 725	24 223

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	3 942 815	3 391 176
Mzdy	2 826 440	2 428 411
Sociálne poistenie	718 047	608 817
Zdravotné poistenie	274 411	246 278
Sociálne zabezpečenie	123 917	107 670

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	28 933	0	2 315	31 248
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	345 499	0	-43 432	302 067
Rezervy	10 834	0	1 602	12 436
Daňové straty	387 420	0	-387 420	0
Neuhradené záväzky	91 361	0	-46 794	44 567
Zmarená investícia	27 573	0	-27 573	0
Záväzky staršie ako 365 dní	8 830	0	-6 911	1 919
Ostatné	-8	0	2	-6
Celkom	900 442	0	-508 211	392 231
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	189 093	0	-106 724	82 369
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	189 093		-106 724	82 369
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	189 093		0	82 369
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 070 629			1 933 261		
teoretická daň		434 832	21 %		405 985	21 %
Daňovo neuznané náklady	77 059	16 182		173 448	36 424	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 201 668	-252 350		-1 384 265	-290 696	
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		198 664	10 %		151 713	8 %
Splatná daň z príjmov		91 940	4 %		0	
Odložená daň z príjmov		106 724	5 %		151 713	8 %
Celková daň z príjmov		198 664	10 %		151 713	8 %

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

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

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2021	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. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	45 387 261	50 600 918
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť ručí za klubový úver, ktorý prijala materská spoločnosť Svet zdravia, a.s. vo výške 38 623 tis. EUR (rok 2020: 35 068 tis. EUR) voči Tatra banka, a.s. a Slovenská sporiteľňa, a.s. svojimi akciami vo výške 23 798 506 EUR k 31. decembru 2021. Spoločnosť je tiež spoluručiteľom za spoločnosť Svet zdravia, a.s. voči Tatra banka, a.s. z titulu čerpania krátkodobého kontokorentného úveru vo výške 0 EUR (rok 2020: 5 197 tis. EUR), dlhodobého revolvingového úveru vo výške 6 765 tis. EUR (rok 2020: 10 336 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	440 556	423 508
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť si prenajíma od svojej sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. hnuiteľný a nehmotný majetok s 30-dňovou výpovednou lehotou a od ďalšej sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. softvér. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare a.s. v roku 2021 predstavovalo 12 246 EUR (2020: 10 782 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. 1 298 EUR bez DPH (2020: 1 268 EUR).

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

Aktuálny vojnový konflikt na Ukrajine môže mať priamy dopad na Spoločnosť vo viacerých rovinách. Prvá sa môže týkať prípadného odchodu jej zamestnancov z Ukrajiny späť do ich vlasti. Druhá predstavuje veľký príliv pacientov - utečencov. Tretím dopadom je prísun nových zdravotníckych pracovníkov z oblastí postihnutých vojnovým konfliktom.

Nakoľko Spoločnosť nemá priame obchodné vzťahy s Ruskou Federáciou či Ukrajinou, management Spoločnosti nepredpokladá významný negatívny vplyv na 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.

Dňa 10. februára 2022 sa Spoločnosť zlúčila s dcérskou spoločnosťou mediworx software solutions, a.s..

V roku 2022 Spoločnosť vstúpila do rokovaní o predaji akcií Spoločnosti Mammacentrum sv. Agáty Banská Bystrica, a.s. a 100 % podielu Spoločnosti Poliklinika Procare Žiar s.r.o. mimo skupinu Svet Zdravia a Procare. V prípade získania potrebných povolení, predaj nadobudne účinnosť do konca roka 2022.

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. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Príspevok vyplývajúci zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	6 465 562	7 802 972
Odplata vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 087 137	106 508
Odplata vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	3 319 751	1 277 065
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	284 410	47 286
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	50 708	49 049
	Ostatné spriaznené strany	54 834	540 825
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	3 314 108	1 792 106
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	63 976	70 677
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 172	6 243
Nájomné	Dcérska účtovná jednotka	78 689	105 823
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	188 290	386 586
Nájomné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 600	9 600
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 776	6 902
	Dcérska účtovná jednotka	1 194 503	2 061 024
	Ostatné spriaznené strany	4 437	49 567
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	453 833	208 010
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	246 987	1 264 205
	Ostatné spriaznené strany	19 335	137 956
Pohľadávka z cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 162 699	995 852

V roku 2020 boli v kategórii "Ostatné spriaznené strany" vykázané transakcie a zostatky voči všetkým spoločnostiam patriacim do skupiny Penta. V roku 2021 Spoločnosť v tejto kategórii vykazuje transakcie a zostatky voči spoločnostiam patriacim do skupiny SKNAP Ltd. Cyprus. SKNAP Ltd. Cyprus zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka.

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. PREHL'AD 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	23 798 506	0	0	0	23 798 506
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	976 996	0	0	178 155	1 155 151
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	-56 275	56 275	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-17 013 772	0	0	1 603 393	-15 410 379
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 781 548	1 871 965	0	-1 781 548	1 871 965
Vlastné imanie spolu	28 637 003	1 928 240	0	0	30 565 243

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	23 798 506	0	0	0	23 798 506
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	834 801	0	0	142 195	976 996
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-88 221	31 946	0	0	-56 275
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-18 293 526	0	0	1 279 753	-17 013 772
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 421 948	1 781 548	0	-1 421 948	1 781 548
Vlastné imanie spolu	26 823 508	1 813 494	0	0	28 637 003

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR, 249 ks s menovitou hodnotou jednej akcie 33 194 EUR, 50 ks akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 50

000 EUR, 13 ks akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 781 548 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	178 155
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 603 393
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 781 548

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2021.

X. PREHL'AD 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 070 629	1 933 262
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	246 837	238 008
Odpis zásob	536	10 800
Odpis pohľadávky	11 452	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-129 271	27 240
Zmena stavu rezerv	45 914	-25 915
Úrokové náklady (netto)	201 160	292 264
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 667	-6 053
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	1 040	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 431 630	2 469 606
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-721 754	-305 578
Úbytok (prírastok) zásob	25 743	-42 843
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-562 699	-296 574
Prevádzkové peňažné toky	1 172 920	1 824 611
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 172 920	1 824 611
Zaplatené úroky	-168 666	-292 521
Zaplatená daň z príjmov	0	61 891
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 004 254	1 593 981
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-183 650	-84 042
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 667	6 053
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-500	-15 000
Prijaté dividendy	1 345 399	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 177 916	-92 989
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-9 504 547	-1 340 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	7 495 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 009 547	-1 340 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	172 623	160 992
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 017 097	856 105
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 189 720	1 017 097

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2021	2020
Peniaze	15 064	8 200
Ceniny	3 340	4 051
Účty v bankách	8 617	8 994
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Závazok / pohľadávka z cash pooling	1 162 699	995 852
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy		0
Spolu	1 189 720	1 017 097