

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 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 NOVAPHARM, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť ProCare, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, zapísaná do Obchodného registra 26. októbra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3721/B), ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť 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	208	215
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	225	238
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	10

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (od 19. januára 2018 do 31. marca 2021) MUDr. Jakub Rybár (od 19. apríla 2018 do 28. februára 2021) MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH – od 1. apríla 2021 Ing. Tomáš Valaška Ing. Slavomír Mičiak (od 1. marca 2021)	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH MUDr. Jakub Rybár (od 19. apríla 2018 do 28. februára 2021) Ing. Lenka Smreková, FCCA (od 19. apríla 2018 do 20. januára 2020) Ing. Tomáš Valaška (od 21. januára 2020)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník	Výška podielu na zá- kladnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov v %
ProCare, a.s.	33 196	100	100	100	100
Spolu	33 196	100	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú nasledovné:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 - 5	rovnomerne	20,00 – 50,00
Oceniiteľné práva	6	rovnomerne	16,67
Goodwill	4 - 5	rovnomerne	20,00 – 25,00

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

Predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú nasledovné:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, technické zhodnotenie budovy	14 - 25	rovnomerne	4,00 – 7,14
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje a zdravotnícke zariadenia	2 - 12	rovnomerne	8,33 – 50,00
Výpočtová technika	4	rovnomerne	25,00
Inventár	10	rovnomerne	10,00

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

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

c) Goodwill

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

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

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

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

Stav zamestnancov k 31. decembru 2021	225
Vek odchodu do dôchodku	64 rokov pre mužov a od 55 do 64 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)	22,31 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,80 %
Diskontná sadzba	0,00 %

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú

v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Spoločnosť zároveň v súvislosti pandémie 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.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	55 636	46 080	591 890	0	0	0	693 606
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	55 636	46 080	591 890	0	0	0	693 606
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	54 430	46 080	297 567	0	0	0	398 077
Prírastky	0	1 206	0	117 730	0	0	0	118 936
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	55 636	46 080	415 297	0	0	0	517 013
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	1 206	0	294 323	0	0	0	295 529
Stav k 31.12.2021	0	0	0	176 593	0	0	0	176 593

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	53 739	46 080	591 890	0	1 897	0	693 606
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 897	0	0	0	-1 897	0	0
Stav k 31.12.2020	0	55 636	46 080	591 890	0	0	0	693 606
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	53 024	46 080	179 836	0	0	0	278 940
Prírastky	0	1 406	0	117 731	0	0	0	119 137
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	54 430	46 080	297 567	0	0	0	398 077
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	715	0	412 054	0	1 897	0	414 666
Stav k 31.12.2020	0	1 206	0	294 323	0	0	0	295 529

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	674 193	2 402 026	0	0	0	8 250	0	3 084 469
Prírastky	0	0	0	0	0	0	55 670	0	55 670
Úbytky	0	0	84 047	0	0	0	0	0	84 047
Presuny	0	42 960	16 122	0	0	0	-59 082	0	0
Stav k 31.12.2021	0	717 153	2 334 101	0	0	0	4 838	0	3 056 092
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	199 649	2 126 322	0	0	0	0	0	2 325 971
Prírastky	0	32 239	102 849	0	0	0	0	0	135 088
Úbytky	0	0	84 047	0	0	0	0	0	84 047
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	231 888	2 145 124	0	0	0	0	0	2 377 012
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	474 544	275 704	0	0	0	8 250	0	758 498
Stav k 31.12.2021	0	485 265	188 977	0	0	0	4 838	0	679 080

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovy v hodnote 42 960 EUR, obstarala a zaradila do majetku zdravotnícke prístroje v hodnote 11 409 EUR a ostatný majetok v hodnote 4 713 EUR. Zároveň Spoločnosť vyradila zdravotnícke prístroje v hodnote 25 863 EUR a osobný automobil v hodnote 58 184 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	666 964	2 370 135	0	0	0	17 983	0	3 055 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	38 947	0	38 947
Úbytky	0	0	9 560	0	0	0	0	0	9 560
Presuny	0	7 229	41 451	0	0	0	-48 680	0	0
Stav k 31.12.2020	0	674 193	2 402 026	0	0	0	8 250	0	3 084 469
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	168 796	2 011 305	0	0	0	0	0	2 180 101
Prírastky	0	30 853	124 577	0	0	0	0	0	155 430
Úbytky	0	0	9 560	0	0	0	0	0	9 560
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	199 649	2 126 322	0	0	0	0	0	2 325 971
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	498 168	358 830	0	0	0	17 983	0	874 981
Stav k 31.12.2020	0	474 544	275 704	0	0	0	8 250	0	758 498

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	68 041
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Názov poisťovne	2021	2020
Motorové vozidlá – PZP a havarijné poistenie	Allianz poisťovňa	2 235	2 839
Poistenie majetku	Allianz poisťovňa	6 533	7 322
Spolu		8 768	10 161

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2021 eviduje zásoby materiálu v hodnote 44 589 EUR (2020: 40 551 EUR). Opravné položky k zásobám neboli tvorené, nakoľko výdaj materiálu sa realizuje v rámci jedného roka veku zásob.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	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:	24 855	11 991	8 681	2 774	25 391
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	24 855	11 991	8 681	2 774	25 391
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	270 952	0	0	0	270 952
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	270 952	0	0	0	270 952
Krátkodobé pohľadávky spolu	295 807	11 991	8 681	2 774	296 343

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	25 518	0	459	204	24 855
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 518	0	459	204	24 855
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	270 952	0	0	0	270 952
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	270 952	0	0	0	270 952
Krátkodobé pohľadávky spolu	296 470	0	459	204	295 807

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 531 508	46 487	1 577 995
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 876	0	29 876
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 501 632	46 487	1 548 119
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 889 628	270 952	2 160 580
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 853 365	0	1 853 365
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	36 263	270 952	307 215
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 421 136	317 439	3 738 575

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie 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	1 180 425	944 110
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma pohľadávky v príslušnej mene		Suma pohľadávky 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	x	x	1 853 365	1 481 074
Cash pooling - Svet zdravia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,25 %	31.12.2022	1 433 197	1 071 356	1 433 197	1 071 356
Pôžička - Medfin PZS	EUR	2,75 %	31.12.2022	420 168	409 718	420 168	409 718
Spolu	x	x	x	x	x	1 853 365	1 481 074

6. Finančné účty

Názov položky	2 021	2 020
Peniaze	508	642
Ceniny	46	0
Účty v bankách	1 434	3 480
Kontokorentný účet	0	0
Peniaze na ceste	0	1 273
Spolu	1 988	5 395

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 545	7 355
Poistné platené vopred	2 477	2 379
Predplatné	0	93
Ostatné	3 068	4 883
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 044	0
Zdravotná starostlivosť	2 000	0
Ostatné	44	0
Spolu	7 589	7 355

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
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 484	7 087
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 406	34 527
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 406	34 527
Čerpanie sociálneho fondu	39 562	33 130
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 328	8 484

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 328	0	0	4 328
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	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	4 328	0	0	4 328
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	4 328	0	0	4 328
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	385 740	6 276	392 016
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	218 208	0	218 208
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	167 532	6 276	173 808
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	856 567	0	856 567
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	234 437	0	234 437
Závazky voči zamestnancom	0	0	312 572	0	312 572
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	211 620	0	211 620
Daňové záväzky a dotácie	0	0	97 864	0	97 864
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	74	0	74
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 242 307	6 276	1 248 583

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 989	0	0	13 989
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	5 505	0	0	5 505
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 484	0	0	8 484
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 989	0	0	13 989
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	190 113	24 296	214 409
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	6 084	0	6 084
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	184 029	24 296	208 325
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	882 139	0	882 139
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	377 207	0	377 207
Závazky voči zamestnancom	0	0	262 750	0	262 750
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	173 995	0	173 995
Daňové záväzky a dotácie	0	0	48 073	0	48 073
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	20 114	0	20 114
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 072 252	24 296	1 096 548

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

Záväzky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	22 885

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:	68 597	0	0	37 087	31 510
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>68 597</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>37 087</i>	<i>31 510</i>
Odchodné	68 597	0	0	37 087	31 510
Krátkodobé rezervy, z toho:	252 479	151 890	129 027	10 000	265 342
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>122 609</i>	<i>126 439</i>	<i>122 609</i>	<i>0</i>	<i>126 439</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	122 609	126 439	122 609	0	126 439
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>129 870</i>	<i>25 451</i>	<i>16 418</i>	<i>0</i>	<i>138 903</i>
Rezerva na odchodné	111 870	24 951	6 418	0	130 403
Rezerva na súdne spory	18 000	500	0	10 000	8 500
Rezervy spolu	321 076	151 890	129 027	47 087	296 852

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 517	35 080	0	0	68 597
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 517</i>	<i>35 080</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>68 597</i>
Odchodné	33 517	35 080	0	0	68 597
Krátkodobé rezervy, z toho:	298 334	126 911	172 766	0	252 479
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>164 696</i>	<i>122 609</i>	<i>164 696</i>	<i>0</i>	<i>122 609</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	164 696	122 609	164 696	0	122 609
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>133 638</i>	<i>4 302</i>	<i>8 070</i>	<i>0</i>	<i>129 870</i>
Rezerva na odchodné	115 638	4 302	8 070	0	111 870
Rezerva na súdne spory	18 000	0	0	0	18 000
Rezervy spolu	331 851	161 991	172 766	0	321 076

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	28 681	26 614
Odmeny	28 681	26 614
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	13 494	12 109
Finančné dary na obstaranie DHM	13 494	12 109
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 462	11 272
Finančné dary na obstaranie DHM	5 907	5 099
Ostatné	186	1 245
Dotácie ŠHR	0	4 928
Darované vakcíny	8 369	0
Spolu	56 637	49 995

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 960 850	7 994 917
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 960 850	7 994 750
Tržby za tovar	0	167
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	1 328 110
Čistý obrat celkom	9 960 850	9 323 027

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
Tržby za zdravotnú starostlivosť	9 023 502	7 475 578	9 023 502	7 475 578
Nájomné a služby spojené s nájomom	310 078	287 604	310 078	287 604
Ostatné výnosy	375	23 377	375	23 377
Mobilné odberové miesto	626 895	208 191	626 895	208 191
Tržby z predaja tovaru	0	167	0	167
Spolu	9 960 850	7 994 917	9 960 850	7 994 917

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:	1 639 155	1 703 423
Výnos z príspevku od materskej spoločnosti	0	1 328 110
Dotácie - rezidenčný program	0	5 101
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 833	0
Náhrada škôd a poistných udalostí	20 196	17 161
Darované vakcíny	1 211 613	0
Výnosy z finančných darov	929	0
Dotácie na bežnú prevádzku	64 611	226 483
Refundácia 350 EUR odmien zdravotníckym zamestnancom od MZ SR	94 103	0
Ročný prepočet koeficientu DPH	13 546	0
Výnosy od MZ SR z prevádzkovania mobilného odberového miesta	182 447	20 920
Darovaný ŠZM	30 898	104 812
Odpis záväzku	4 485	0
Ostatné	5 494	836
Finančné výnosy, z toho:	10 450	10 479
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10 450</i>	<i>10 479</i>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	10 450	10 479

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:	2 266 975	1 637 807
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 473</i>	<i>9 367</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 473	9 367
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>2 256 502</i>	<i>1 628 440</i>
Opravy a servis - medicínske prístroje	105 116	94 061
Ostatné opravy, údržba a servis	73 734	49 430
Nájomné	788 174	804 545
Skupinový príspevok	669 694	0
Cestovné	4 205	3 431
Náklady na reprezentáciu	6 587	5 068
IT služby	80 771	69 526
Náklady na pracovnú zdravotnú službu	28 672	43 630
Náklady na zdravotnícku službu	113 385	163 842
Upratovanie a čistiace práce	120 995	114 147
Služby pri odberoch COVID	0	55 416
Poradenské služby	840	1 640
Právne služby, analýzy a znalecké posudky	109	101
Školenia, kurzy, semináre-prvá pomoc	3 032	1 448
Stočné	18 778	9 341
Stráženie	1 545	1 509
Náklady na telekomunikácie a výkony spojov	62 681	45 754
Pranie	18 115	20 153
Varenie dodávateľsky	20 167	49 653
Revízie zdravotníckych a nezdravotníckych zariadení	48 071	36 433
Likvidácia odpadu	25 134	13 936
Ostatné	66 697	45 376
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 548	13 712
Tvorba a rozpúšťanie rezervy na súdne spory	-9 500	0
Zostatková cena predaného DHM a DNM	9 096	0
Tvorba OP k pohľadávkam	3 310	-459
Pokuty, penále a úroky z omeškania	248	480
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	950	0
Poistenie	10 754	12 267
Ostatné	6 690	1 424
Finančné náklady, z toho:	3 366	3 774
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 366</i>	<i>3 774</i>
Nákladové úroky	211	973
Ostatné	3 155	2 801

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	6 242 171	5 989 638
Mzdy	4 573 250	4 321 764
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 104 992	1 053 722
Zdravotné poistenie	416 906	412 452
Sociálne zabezpečenie	147 023	201 700

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	-73 766	0	4 731	-69 035
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	289 505	0	-2 778	286 727
Rezervy	198 467	0	-28 554	169 913
Daňové straty	7 221	0	-6 332	889
Náklady neuhradené do konca účt. obdobia	16 918	0	226 165	243 083
Ostatné	20	0	-20	0
Celkom	438 365	0	193 212	631 577
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	92 057	0	40 575	132 631
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	92 057		40 575	132 631
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	92 057		40 575	132 631
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	Základ dane	2021		2020		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	399 355			298 506		
teoretická daň		83 865	21 %		62 686	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 410 249	296 152		337 821	70 942	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 396 782	-293 324		-331 236	-69 560	
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		86 693	22 %		64 068	21 %
Splatná daň z príjmov		127 268	32 %		65 613	22 %
Odložená daň z príjmov		-40 575	-10 %		-1 544	-1%
Celková daň z príjmov		86 693	22 %		64 069	21 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

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

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	45 387 261	60 105 918
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienенé záväzky	0	0

Spoločnosť ručí za klubový úver, ktorý prijala materská spoločnosť Svet zdravia, a.s. vo výške 38 623 tis. EUR (rok 2020: 35 068 tis. EUR) voči Tatra banka, a.s. a Slovenská sporiteľňa, a.s. obchodným podielom vo výške 356 639 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	811 619	532 467
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	16 762	4 141

Od roku 2018 si Spoločnosť formou operatívneho prenájmu prenajíma zdravotnícke zariadenia a softvér od sesterskej spoločnosti Mobiliare, a.s. a softvér od sesterskej spoločnosti Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2020 predstavovalo v priemere 10 816 EUR bez DPH (rok 2020: 10 123 EUR bez DPH) a voči spoločnosti Miranda, s.r.o. predstavovalo v priemere 3 272 EUR bez DPH (rok 2020: 1 697 EUR bez DPH).

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

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

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 prílív 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.

V roku 2022 Spoločnosť vstúpila do rokovaní o predaji časti podniku označenej ako Poliklinika Zvolen mimo skupinu Svet Zdravia a Procure. 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
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 977
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	23 775	323 943
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	185 487	146 997
Príspevok od materskej spoločnosti	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	669 694	1 328 110
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	17 954	18 998
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 820	17 981
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	212 064	5 645
	Ostatné spriaznené strany	6 144	6 379
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	28 168	347 914
	Ostatné spriaznené strany	1 708	225 197
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	420 168	409 718
Poskytnuté pôžičky - cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 433 197	1 071 356

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	33 196	0	0	0	33 196
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 737	0	0	0	3 737
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 320	0	0	0	3 320
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 525 387	0	0	0	2 525 387
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	234 437	312 662	234 437	0	312 662
Vlastné imanie spolu	2 800 077	312 662	234 437	0	2 878 302

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	33 196	0	0	0	33 196
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 737	0	0	0	3 737
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 320	0	0	0	3 320
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 525 387	0	0	0	2 525 387
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	377 207	234 437	377 207	0	234 437
Vlastné imanie spolu	2 942 847	234 437	377 207	0	2 800 077

Hodnota splateného základného imania predstavuje 33 196 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 234 437 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	234 437
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	234 437
Iné	0
Spolu	234 437

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

X. PREHĽAD 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	399 355	298 506
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	243 119	274 567
Odpis pohľadávky	950	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	536	-663
Zmena stavu rezerv	-24 224	-10 775
Úrokové náklady (netto)	-10 239	-9 506
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 737	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	607 760	552 129
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	10 639	-331 412
Úbytok (prírastok) zásob	-4 038	-8 082
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	259 813	-101 280
Prevádzkové peňažné toky	874 174	111 355
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	874 174	111 355
Zaplatené úroky	-211	-973
Zaplatená daň z príjmov	-95 294	-201 059
Vyplatené dividendy	-377 207	-267 162
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	401 462	-357 839
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-53 861	-38 947
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 833	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-43 028	-38 947
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	358 434	-396 786
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 076 751	1 473 537
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 435 185	1 076 751

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2021	2020
Peniaze	508	642
Ceniny	46	0
Účty v bankách	1 434	3 480
Peniaze na ceste	0	1 273
Pohľadávka / záväzok z cash pooling	1 433 197	1 071 356
Spolu	1 435 185	1 076 751