

Čl. I**Všeobecné informácie**Názov, sídlo, založenie a vznik spoločnosti

Obchodná spoločnosť Onkologický ústav sv. Alžbety, s.r.o., so sídlom Heydukova 10, 812 50 Bratislava, bola založená dňa 21.12.1995 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. oddiel: Sro, vložka č.: 10184/B, bola zapísaná dňa 10.01.1996.

Hlavné obchodné činnosti spoločnosti

- liečba nádorových ochorení pomocou postupov chirurgických, interných, metabolických, rádioterapeutických, ako aj všetkými druhmi žiaričov
- prevencia, diagnostika a liečba nádorových a nenádorových ochorení vo všetkých orgánových lokalizáciách
- klinický výskum v onkologickej problematike
- nákup a následná malodistribúcia liekov, ako aj ostatná činnosť verejnej lekárne
- zubná technika
- výučbové zdravotnícke zariadenie podľa osobitného predpisu
- prevádzkovanie zariadení ústavnej zdravotnej starostlivosti a zariadení ambulantnej starostlivosti
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30.06.2022.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Údaje o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Informácie o priemernom počte zamestnancov

tabuľka č. 1

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	844	848
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	945	939
počet vedúcich zamestnancov	57	71

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť nemenila v roku 2020 účtovné metódy a zásady.

Nižšie uvedené účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli v spoločnosti konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do užívania. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na obdobie 60 mesiacov. Spoločnosť používa metódu rovnomerného odpisovania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400,- € a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účet 518-Ostatné služby.

Odpisový plán pre dlhodobý nehmotný majetok		
<u>dlhodobý nehmotný majetok</u>	<u>predpokladaná doba používania</u>	<u>metóda odpisovania</u>
softvér	60 mesiacov	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má spoločnosť vlastnícke právo. Do dlhodobého hmotného majetku je zaradený aj dlhodobý hmotný majetok, ktorý je obstaraný formou finančného prenájmu.

Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do užívania. Spoločnosť používa zrýchlenú metódu odpisovania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo nižšia ako 1 700,- € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje ako o zásobách.

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku je technickým zhodnotením, ak prevýši v úhrne sumu 1 700,- € za účtovné obdobie.

Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok		
<u>dlhodobý hmotný majetok</u>	<u>predpokladaná doba používania</u>	<u>metóda odpisovania</u>
pozemky	-	neodpisuje sa
stavby	20 rokov	zrýchlená
stavby	40 rokov	zrýchlená
samostatné hnuteľné veci	48 mesiacov	zrýchlená
samostatné hnuteľné veci	72 mesiacov	zrýchlená
samostatné hnuteľné veci	96 mesiacov	zrýchlená
samostatné hnuteľné veci	144 mesiacov	zrýchlená
umelecké diela	-	neodpisuje sa

Zásoby

Zásoby spoločnosti tvorí skladovaný materiál a skladovaný tovar, výrobky vlastnej výroby, nedokončená výroba t.j. produkty, ktoré prešli výrobným procesom ale nie sú už materiálom.

Materiál a tovar sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku budú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú v menovitej hodnote. Zníženie ocenenia pohľadávok sa vykonáva prostredníctvom tvorby opravných položiek.

Pohľadávky s dobou splatnosti, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, dlhšou ako 12 mesiacov sa považujú za dlhodobé pohľadávky. Pohľadávky s dobou splatnosti, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, kratšou ako 12 mesiacov sa považujú za krátkodobé pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvárajú zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na audit účtovnej závierky v predpokladanej výške nákladov súvisiacich s auditom a overením ročnej účtovnej závierky.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na nevyfakturované dodávky, reklamácie a záručné opravy, odmeny jubilantom a odchodné.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Výnosy a výdavky budúcich období

Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Odložená daň

O odloženej dani sa účtuje, ak vzniká

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

Odložená daň sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnanie odloženého daňového záväzku.

Cudzie meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prírastok finančných prostriedkov v hotovosti v cudzej mene sa prepočítava kurzom komerčnej banky vyhláseným v deň uskutočnenia účtovného prípadu. Úbytok finančných prostriedkov v hotovosti v cudzej mene sa prepočítava metódou FIFO.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene neprepočítavajú.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahyPrehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku

tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	2022							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 01.01.2022		1 624 871			3 226	0		1 628 097
Prírastky		29 820				44 588		74 408
Úbytky						29 820		29 820
Presuny								
Stav k 31.12.2022		1 654 691			3 226	14 768		1 672 685
Oprávk								
Stav k 01.01.2022		1 198 249			3 226			1 201 475
Prírastky		172 951						172 951
Úbytky								

Dlhodobý nehmotný majetok	2022							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Stav k 31.12.2022		1 371 200			3 226			1 374 426
Opravné položky								
Stav k 01.01.2022								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2022								
Zostatková hodnota								
Stav k 01.01.2022		426 622			0	0		426 622
Stav k 31.12.2022		283 491			0	14 768		298 259

tabuľka č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok	2021							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 01.01.2021		1 592 726			3 226	14 400		1 610 352
Prírastky		45 774				32 886		78 660
Úbytky		13 629				47 286		60 915
Presuny								
Stav k 31.12.2021		1 624 871			3 226	0		1 628 097
Oprávk								
Stav k 01.01.2021		1 040 571			3 226			1 043 797
Prírastky		171 307						171 307
Úbytky		13 629						13 629
Stav k 31.12.2021		1 198 249			3 226			1 201 475
Opravné položky								
Stav k 01.01.2021								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2021								
Zostatková hodnota								
Stav k 01.01.2021		552 155			0	14 400		566 555
Stav k 31.12.2021		426 622			0	0		426 622

Spoločnosť nezriadila na dlhodobý nehmotný majetok záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku

tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytn. preddav. na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav k 01.01.2022	4 645 095	26 154 983	27 126 034			498	3 580 960	69 250	61 576 820
Prírastky		783 162	1 558 154				6 966 794	885 452	10 193 562
Úbytky		269 593	745 561				2 341 316	248 204	3 604 674
Presuny									
Stav k 31.12.2022	4 645 095	26 668 552	27 938 627			498	8 206 438	706 498	68 165 708
Oprávky									
Stav k 01.01.2022		17 438 414	22 971 113						40 409 527
Prírastky		996 079	1 999 526						2 995 605
Úbytky		269 593	745 561						1 015 154
Stav k 31.12.2022		18 164 900	24 225 078						42 389 978
Opravné položky									
Stav k 01.01.2022									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.2022									
Zostatková hodnota									
Stav k 01.01.2022	4 645 095	8 716 569	4 154 921			498	3 580 960	69 250	21 167 293
Stav k 31.12.2022	4 645 095	8 503 652	3 713 549			498	8 206 438	706 498	25 775 730

tabuľka č. 5

Dlhodobý hmotný majetok	2021								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytn. preddav. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav k 01.01.2021	4 645 095	25 701 796	27 898 800			498	1 603 907	52 050	59 902 146
Prírastky		453 187	1 049 132				3 479 373	277 786	5 259 478
Úbytky			1 821 898				1 502 320	260 586	3 584 804
Presuny									
Stav k 31.12.2021	4 645 095	26 154 983	27 126 034			498	3 580 960	69 250	61 576 820
Oprávky									

Stav k 01.01.2021		16 409 291	22 702 381						39 111 672
Prírastky		1 029 123	2 090 630						3 119 753
Úbytky			1 821 898						1 821 898
Stav k 31.12.2021		17 438 414	22 971 113						40 409 527
Opravné položky									
Stav k 01.01.2021									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.2021									
Zostatková hodnota									
Stav k 01.01.2021	4 645 095	9 292 505	5 196 419			498	1 603 907	52 050	20 790 474
Stav k 31.12.2021	4 645 095	8 716 569	4 154 921			498	3 580 960	69 250	21 167 293

Spoločnosť má v dlhodobom hmotnom majetku zahrnutý dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu vo výške vstupnej ceny 5 075 400 €.

Spoločnosť nemá tvorené opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku.

Spoločnosť má dlhodobý hmotný majetok poistený pre prípad škôd.

Na dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie nakladať s majetkom. K nehnuteľnosti na Kolárskej ulici je zriadené vecné bremeno spočívajúce v povinnosti vlastníka strpieť právo umiestnenia a prevádzkovania mobilného generátora na pozemku a v stavbe, právo vstupu a prechodu na pozemok a do stavby v prospech firmy Slovak Telekom, a.s., zapísané v LV č. 8471.

Informácie k zásobám.

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo a nemá ani zásoby, s ktorými by mala obmedzené právo nakladať.

Prehľad pohľadávok a opravných položiek k nim tvorených

tabuľka č. 6

Pohľadávky	2022				
	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 826		291	70	10 465
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					

Pohľadávky	2022				
	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Iné pohľadávky					
	10 826		291	70	10 465

Spoločnosť netvorila v roku 2022 opravné položky k rizikovým pohľadávkam u ktorých je predpoklad, že nebudú zaplatené.

Vyradenie pohľadávok z účtovníctva a s tým súvisiace zúčtovanie opravných položiek spoločnosť v roku 2022 vykonala v sume 291 € z dôvodu zániku opodstatnenosti.

Pohľadávky podľa vekovej štruktúry

tabuľka č. 7

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 195		1 195
Iné pohľadávky	62 600		62 600
Odložená daňová pohľadávka	1 053 928		1 053 928
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 117 723		1 117 723
Pohľadávky z obchodného styku	10 224 448	57 451	10 281 899
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	23 428		23 428
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	27 955		27 955
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 275 831	57 451	10 333 282

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť nemá pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá pohľadávky s obmedzeným právom nakladania.

Krátkodobý finančný majetok

tabuľka č. 8

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica, ceniny	28 973	19 557
Bežné bankové účty	40 140 249	40 962 187
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	40 169 222	40 981 744

Peňažné prostriedky v cudzej mene sú vykázané len v pokladni v hotovosti. Spoločnosť peňažné prostriedky v cudzej mene prepočítala k 31.12.2022 platným referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť nemá vedené bankové účty v cudzej mene.

Spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov krátkodobé termínované vklady.

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Spoločnosť nedisponuje finančnými prostriedkami a peňažnými ekvivalentmi, na ktoré by bolo zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

tabuľka č. 9

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	69 748	21 304
- záruka, servis podpora na dlhodobý majetok	0	0
- servis antivir. Licencií/ support	69 659	21 079
- rôzne	89	225
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	137 872	137 437
- publikácie	8 123	24 999
- technická podpora soft. Programov	76 965	62 963
- poistenie majetku	24 748	22 676
- rôzne	28 036	26 799
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	71 716	47
- úroky	58 543	0
- rôzne	13 173	47

Náklady budúcich období rôzne obsahujú služby za prenájmy, externé kontroly kvality, telefónne poplatky, licencie, školenia a pod., ktoré vecne a časovo súvisia s rokom 2023 a neskôr. Náklady budúcich období týkajúce sa roka 2023 sú krátkodobé náklady budúcich období. Náklady týkajúce sa rokov 2024 a neskôr sú dlhodobé náklady budúcich období.

Všetky príjmy budúcich období sa týkajú roku 2023, ide o krátkodobé príjmy budúcich období.

Rozdelenie účtovného zisku

tabuľka č. 10

Názov položky	
Účtovný zisk k 31.12.2021	3 369 097
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 369 097
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 369 097

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu spoločnosť netvorila, nakoľko zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Informácie o rezervách

tabuľka č. 11

Názov položky	rok 2022				
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
- rezervy na riziká					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 525 473	1 345 065	1 420 002	105 471	1 345 065
- nevyčerpané dovolenky	1 390 065	1 204 888	1 340 173	49 892	1 204 888
- audit účtovnej závierky	10 827	5 213	10 827	0	5 213
- rezervy iné	124 581	134 964	69 002	55 579	134 964

tabuľka č. 12

Názov položky	rok 2021				
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
- rezervy na riziká					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 558 762	1 525 473	1 433 409	125 353	1 525 473
- nevyčerpané dovolenky	1 441 041	1 390 065	1 349 731	91 310	1 390 065
- audit účtovnej závierky	9 160	10 827	9 160	0	10 827
- rezervy iné	108 561	124 581	74 518	34 043	124 581

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, na overenie a audit účtovnej závierky, nevyfakturované dodávky, reklamácie a opravy a iné.

Informácie o záväzkoch

tabuľka č. 13

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky spolu	999 202	1 776 375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	999 202	1 776 375
Krátkodobé záväzky spolu	9 048 897	6 327 635
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 906 199	6 303 251
Záväzky po lehote splatnosti	142 698	24 384

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti v rozpätí jeden rok až päť rokov pozostávajú zo záväzkov z finančného prenájmu dlhodobého hmotného majetku vo výške 625 945 €, záväzkov zo sociálneho fondu vo výške 40 351 € a záväzkov z titulu garančného zádržného voči dodávateľom vo výške 332 906 €.

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

tabuľka č. 14

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 837 942	4 557 772
odpočítateľné	4 837 942	4 557 772

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	180 763	166 602
odpočítateľné	180 763	166 602
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 053 928	992 119
Uplatnená daňová pohľadávka	19 965	20 567
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

tabuľka č. 15

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	74 530	73 681
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	218 494	217 580
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	33 663	33 979
Tvorba sociálneho fondu spolu	252 157	251 559
Čerpanie sociálneho fondu	286 336	250 710
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 351	74 530

Sociálny fond bol tvorený na ťarchu nákladov vo výške 1,2% z hrubých miezd v zmysle zákona o sociálnom fonde. Ostatná tvorba sociálneho fondu bola tvorená z vrátených pôžičiek. Spoločnosť netvorila fond z nerozdeleného zisku.

Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravu zamestnancom, sociálnu výpomoc zamestnancom, dopravné, rekreácie, na návratné pôžičky zamestnancom a na životné poistenie.

Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery ani jej neboli poskytnuté krátkodobé finančné výpomoci.

Informácie o výdavkoch a výnosoch budúcich období

tabuľka č. 16

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	13 340	0
- rôzne	13 340	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8 755	23 848
- dlhodob. hmotný majetok z darov a dotácií	8 755	23 848
- ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	151 531	114 080
- dlhodob. hmotný majetok z darov a dotácií	15 093	23 342
- zdravotná starostlivosť, prev. prehliadky	39 375	20 950
- nezverejnená inzercia	6 277	10 954
- granty, dotácie, dotácie COVID, vakcíny Comirn.	76 950	46 307
- ostatné	13 836	12 527

Významnými položkami medzi výnosmi budúcich období sú výnosy za zdravotnú starostlivosť. Ďalšou dôležitou súčasťou sú výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov dlhodobého hmotného majetku nadobudnutého formou daru alebo dotácií.

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

tabuľka č. 17

Názov položky	31.12.2022			31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 075 900	625 945		1 313 604	1 701 845	
Finančný náklad	8 507	3 168		18 310	11 675	
Spolu	1 084 407	629 113		1 331 914	1 713 520	

Spoločnosť má k 31.12.2022 záväzky z finančného prenájmu dlhodobého hmotného majetku na 5 zdravotníckych prístrojov.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strátSumy tržieb za vlastné výkony a tovar

tabuľka č. 18

Oblasť odbytu	Tržby za zdravotnú starostlivosť		Tržby za predaj liekov		Tržby za iné	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c	d	e	f	g
SK	54 438 806	52 076 982	4 697 172	4 411 629	1 120 591	982 153
Spolu	54 438 806	52 076 982	4 697 172	4 411 629	1 120 591	982 153

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti

tabuľka č. 19

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	320 645	292 688
- strava vytvorená vlastnou činnosťou pre zamestnancov	320 645	292 688
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 295 788	1 551 489
- dary finančné	85 036	77 482
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný z dotácií a darov	23 342	34 941
- dotácia , MZ SR Covid 19	2 074 847	1 368 762
- finančné prostriedky na pokrytie nákladov Hospodárskej mobilizácie	20 428	20 515
- dary vecné	496	122
- poisťovné udalosti	252	1 900
- rôzne	91 387	47 767
Finančné výnosy, z toho:	58 568	855
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>0</i>
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>58 563</i>	<i>855</i>
- úroky v bankách	58 543	826
- iné	20	29

Informácie o čistom obrate

tabuľka č. 20

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	55 559 397	53 059 135
Tržby za tovar	4 697 172	4 411 629
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	70 439	39 056
Čistý obrat celkom	60 327 008	57 509 820

Informácie o nákladoch

tabuľka č. 21

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 937 766	2 531 180
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 229</i>	<i>12 494</i>
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 229	12 494
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 926 537</i>	<i>2 518 686</i>
- opravy a údržba strojov, prístrojov a hospodárskych zariadení	1 291 941	1 138 336
- prenájom nehnuteľného a huteľného majetku	486 216	328 978
- zdravotné služby	8 331	9 086
- školenia, semináre pracovníkov	16 466	22 111
- externé kontroly kvality, skúšky a merania prístrojov	77 818	77 798
- sterilizácia, dezinfekcia, deratizácia	56 142	51 533
- služby výpočtovej techniky	237 387	223 464
- likvidácia odpadu	152 608	177 412
- stočné, zrážky	39 508	53 057
- rôzne prevádzkové náklady	171 270	112 106
- sprostredkovanie	45 245	37 485
- právne služby	46 332	46 332
- služobné cesty	64 232	21 269
- služby telekomunikačných sietí (vrátane internetu)	58 174	57 272
- poštovné	31 936	29 107
- vydávanie časopisu	37 392	33 456
- rôzne ostatné služby	105 539	99 884
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti,	55 172 583	52 477 663

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
z toho:		
<i>Náklady vynaložené na obstaranie tovaru , z toho:</i>	3 978 109	3 754 021
- predaný tovar	3 978 109	3 754 021
<i>Spotreba materiálu, energií, z toho:</i>	15 878 290	15 552 195
- spotreba liekov a zdravotníckeho materiálu	13 492 575	13 038 805
- spotreba vakcín Comirnaty, Lagevrio, Paxlovid	118 176	604 487
- spotreba plynu, elektriny, vody	995 976	717 470
- spotreba ostatného materiálu	629 161	555 992
- spotreba potravín	430 885	359 069
- spotreba drobného hmotného majetku	211 517	276 372
<i>Mzdové náklady z toho:</i>	31 664 405	29 441 025
- mzdové náklady, vrátane zákonného poistenia	30 359 876	28 239 483
- dôchodkové pripoistenie	485 649	485 616
- zákonné sociálne náklady	818 880	715 926
<i>Ostatné náklady, z toho:</i>	3 651 779	3 730 422
- ostatné dane a poplatky	81 513	77 681
- odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 150 550	3 291 061
- tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-291	-246
- poistenie majetku	61 938	74 446
- manká a škody	9 490	7 980
- ostatné rôzne náklady	348 579	279 500
Finančné náklady, z toho:	44 618	47 359
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	82	144
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	82	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	44 536	47 215
- úroky z finančného prenájmu dlhodob. hmotného majetku	17 840	23 103
- bankové poplatky	26 696	24 092
- manká a škody na finančnom majetku	0	20

Informácie o splatnej dani a odloženej dani z príjmov

tabuľka č. 22

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
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		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

tabuľka č. 23

Názov položky	31.12.2022			31.12.2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	E	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 777 903	x	x	4 267 324	x	x
teoretická daň	x	1 003 360	21	x	896 138	21
Daňovo neuznané náklady	589 776	123 852	2,59	732 792	153 886	3,61
Výnosy nepodliehajúce dani	- 276 939	-58 157	-1,22	-209 595	-44 015	-1,03
Umorenie daňovej straty						
Spolu	5 090 740	1 069 055	22,37	4 790 521	1 006 009	23,57
Splatná daň z príjmov	x	1 080 150	22,61	x	1 006 294	23,58
Odložená daň z príjmov	x	-61 810	-1,29	x	-108 067	-2,53
Celková daň z príjmov	x	1 018 340	21,31	x	898 227	21,05

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch iné aktíva a iné pasíva.

Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti ako tie, ktoré sú evidované v súvahe na účtoch záväzkov.

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje len zostatky pohľadávok voči zamestnancom z titulu pôžičiek zo sociálneho fondu v celkovej výške 71 290 €, výšku vypožičaného majetku od Ministerstva zdravotníctva pre potreby hospodárskej mobilizácie v celkovej výške 5 491 € a budúce záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv (úroky, DPH, poistné) v celkovej výške 382 711 €. Na základe Zmluvy o uchovávaní liekov MZ SR spoločnosť eviduje úschovu vakcín Comirnaty vo výške 457 895 €. V právnej veci sa eviduje žaloba vo výške 100 000,- €

tabuľka č. 24

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy, , vakcíny Comirnaty	457 895	199 485
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcíí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu	382 711	689 425
Iné položky	78 196	50 063
Iné záväzky - žaloba	100 000	

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami a informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu

Transakcie so spriaznenými osobami (Rehoľa svätej Alžbety) vykonala v roku 2022 spoločnosť nasledovne:

Názov položky	31.12.2022
Prenájom	220 000
Náklady celkom	220 000
Obedy	5 924
Vykurovanie	48 808
Výnosy celkom	54 732
Pohľadávky	23 428
Závázky	0

Čl. VIII Ostatné informácie

Bez náplne.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

tabuľka č. 25

Položka vlastného imania	31.12.2022				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	7 365 552				7 365 552
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	49 107				49 107

Položka vlastného imania	31.12.2022				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 070 184			3 369 097	57 439 281
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 369 097	3 759 563		- 3 369 097	3 759 563
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

tabuľka č. 26

Položka vlastného imania	31.12.2021				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	7 365 552				7 365 552
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	49 107				49 107
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	50 193 882			3 876 303	54 070 184

Položka vlastného imania	31.12.2021				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 876 303	3 369 097		- 3 876 303	3 369 097
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X Prehľad peňažných tokov

tabuľka č. 27

označ.	text	účtovné obdobie	
a	b	2022	2021
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	4 777 903	4 267 324
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	2 962 896	3 244 445
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	3 150 550	3 291 061
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-291	-246
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-84 850	39 420
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	17 840	23 103
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-58 543	-826
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-61 810	-108 067
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-528 883	283 556
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 468 432	383 094
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 117 556	-48 134
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-178 007	-51 404
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		

označ.	text	účtovné obdobie	
		2022	2021
a	b		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	58 543	826
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-17 840	-23 103
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-1 053 759	- 1 168 282
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 198 860	6 604 766
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-44 588	-78 660
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-6 966 794	-3 479 373
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 011 382	-3 558 033
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-812 522	3 046 733
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	40 981 744	37 935 011
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	40 169 222	40 981 744
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	40 169 222	40 981 744